

CORPORACION CCM
NIT 800029327

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Cifras comparativas de período que finalizó en diciembre 31 de 2022 con período que finalizó en diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	dic-22	%	dic-21	%	Variación \$	Variación %
Activo corriente							
Efectivo y equivalentes al efectivo	3,1	\$ 23.739.138	28%	\$ 15.741.180	34%	\$ 7.997.958	34%
Inversiones	3,1	\$ 0	0%	\$ 15.286.103	33%	-\$ 15.286.103	0%
Activos no financieros	3,2	\$ 7.228.550	9%	\$ 4.948.550	11%	\$ 2.280.000	32%
Total activo corriente		\$ 30.967.688		\$ 35.975.833		-\$ 5.008.144	-16%
Activo no corriente							
Activos financieros	4	\$ 52.401.285	63%	\$ 10.489.183	23%	\$ 41.912.102	80%
Total activo no corriente		\$ 52.401.285	100%	\$ 10.489.183	100%	\$ 41.912.102	80%
TOTAL ACTIVO		\$ 83.368.973		\$ 46.465.016		\$ 36.903.958	44%
PASIVO							
Pasivo corriente							
Otros pasivos no financieros	5	\$ 110.000	0%	\$ 4.024.407	8%	-\$ 3.914.407	-3%
Pasivos por impuestos	5	\$ 7.000	0%	\$ -	0%	-\$ 7.000	-100%
Total pasivo corriente		\$ 117.000		\$ 4.024.407		-\$ 3.907.407	-3340%
Pasivo no corriente							
Pasivos financieros	6	\$ 100.338.492	100%	\$ 48.176.390	92%	\$ 52.162.102	52%
Total pasivo no corriente		\$ 100.338.492		\$ 48.176.390		\$ 52.162.102	52%
TOTAL PASIVO		\$ 100.455.492	100%	\$ 52.200.797	100%	\$ 48.254.695	48%
ACTIVO NETO							
Activo neto permanente restringido	7,1	\$ 27.352.874	-160%	\$ 27.352.874	-477%	\$ -	0%
Activo neto sin restricciones	7,3	-\$ 44.439.393	260%	-\$ 33.088.656	577%	-\$ 11.350.737	26%
Total Activo Neto		-\$ 17.086.519	100%	-\$ 5.735.781	100%	-\$ 11.350.737	66,43%
TOTAL PASIVO MÁS ACTIVO NETO		\$ 83.368.973		\$ 46.465.016		\$ 36.903.958	44,27%

Estados financieros de propósito general preparados con base en las normas de información financiera NIIF aplicables en Colombia.
Las notas que acompañan de la 1 a la 12 son parte integrante de los estados financieros.

Catalina Guzmán U

CATALINA GUZMÁN URREA

Representante Legal CC 43612854
Ver Certificación Adjunta

Alexandra M.

YURANY ALEXANDRA MARTÍNEZ DÍAZ

Contadora T.P. 164518-T
Ver Certificación Adjunta

Luisa Fernanda Pabón O

LUISA FERNANDA PABÓN OBANDO

Revisora Fiscal T.P. 49046-T
En representación de AIGR Contadores S.A.S.
Ver Dictamen Adjunto

CORPORACION CCM
NIT 800029327
ESTADO DE ACTIVIDADES
Cifras comparativas de período que finalizó en diciembre 31 de 2022 con período que finalizó en diciembre 31 de 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO	Notas	dic-22	%	dic-21	%	Variación \$	Variación %
INGRESOS							
Ordinarios	8,1	\$ -	0%	\$ -	0,00%	\$ -	0%
Costo de prestación del servicio de educación		\$ -		\$ -		\$ -	0%
No Ordinarios	8,2	<u>1.156.176</u>	100,0%	<u>0</u>	100,00%	\$ 1.156.176	100%
Financieros	\$ 1.156.176			\$ 0			
Total ingresos	8	\$ 1.156.176	100,0%	\$ 0	100%	\$ 1.156.176	100%
GASTOS							
Propiedades de inversión							
Inversiones							
Otros activos							
De servicios principales	9,1	\$ -	0,0%	\$ -	0,00%	\$ -	0%
Administrativos y generales	9,2	<u>12.506.914</u>	100,0%	<u>10.100.882</u>	100,00%	\$ 2.406.032	100%
Honorarios	\$ 12.000.000			\$ 8.536.789			
Industria y comercio	\$ 7.000			\$ -			
Trámites y licencias	\$ 430.000			\$ 1.467.850			
Financieros	\$ 69.821			\$ 94.383			
Otros gastos	\$ 93			\$ 1.860			
Total gastos	9	\$ 12.506.914	100,0%	\$ 10.100.882	100,00%	\$ 2.406.032	19%
CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO		-\$ 11.350.737		-\$ 10.100.882	0,00%	-\$ 1.249.855	11%
ACTIVO NETO AL INICIO DEL AÑO		-\$ 5.735.781		\$ 4.365.100			
APLICACIÓN DE EXCEDENTES		\$ -		\$ -			
ACTIVO NETO AL FINAL DEL AÑO		-\$ 17.086.518		-\$ 5.735.781			

Estados financieros de propósito general preparados con base en las normas de información financiera NIIF aplicables en Colombia.
Las notas que acompañan de la 1 a la 12 son parte integrante de los estados financieros.

Catalina Guzmán U

CATALINA GUZMÁN URREA
Representante Legal CC 43612854
Ver Certificación Adjunta

Alexandra M.

YURANY ALEXANDRA MARTÍNEZ DÍAZ
Contadora T.P.164518-T
Ver Certificación Adjunta

Luisa Fernanda Pabón O

LUISA FERNANDA PABÓN OBANDO
Revisora Fiscal T.P. 49046-T
En representación de AIGR Contadores S.A.S.
Ver Dictamen Adjunto

REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORPORACIÓN CCM

AÑO 2022

1. INFORMACIÓN GENERAL

LA CORPORACIÓN CCM Es una Corporación sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, con domicilio principal en la ciudad de Medellín, constituida mediante Personería Jurídica No. 35788 de Gobernación de Antioquia del 03 de marzo de 1988, inscrita en Cámara de Comercio el 05 de abril de 1997, en el libro 1º., bajo el No. 1473.

El objeto de la Corporación CCM es promover la cultura en sus distintas manifestaciones, en todos los estamentos de la Corporación Marymount de Medellín.

Duración: La Corporación CCM tendrá un término de duración indefinido.

1.2 Bases de preparación de los estados financieros

Los Estados Financieros principales son los individuales. Estos estados financieros con corte a diciembre 31 de 2022 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora el anexo No. 3 base contable simplificada para microempresas.

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de realización de un hecho económico, el costo histórico está representado en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el régimen simplificado de contabilidad requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

2. NEGOCIO EN MARCHA

Luego de preparar y analizar los estados financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2022, la dirección corporativa de Corporación CCM, ha dispuesto revisar la liquidación de esta.

2.1 Base de contabilidad de causación

Los Estados Financieros se preparan con base a una contabilidad de causación, cuya fuente principal de medición es el costo histórico.

2.2 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material

cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.3 Periodo Contable

La Corporación CCM tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con fecha de corte al 31 de diciembre.

2.4 Normatividad NIIF aplicada

La Corporación CCM cumplió con el marco normativo contenido en el anexo 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y la orientación técnica número 14 de 2015 expedida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

2.5 Moneda Funcional

Los estados financieros separados se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de la Corporación CCM, las cifras que se presentan han sido ajustadas a miles de pesos colombianos.

3. ACTIVO CORRIENTE

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende el efectivo, los depósitos bancarios como Caja General, Cajas menores, depósitos a la vista en cuentas de Ahorro y cuentas corrientes, depósitos en moneda extranjera, otras inversiones altamente liquidas a corto plazo con vencimiento de tres (3) meses o menos contados a partir de la fecha de adquisición.

Actualmente la Corporación CCM tiene inversiones en Fideicomisos los cuales se clasifican como equivalentes al efectivo.

Estas se contabilizan al costo de adquisición y se ajustan los rendimientos de acuerdo con su naturaleza.

	2022	2021
Cuentas de ahorros	480.324	8.922.127
Encargos fiduciarios	<u>23.258.814</u>	<u>22.105.155</u>
Total	23.739.138	31.027.283

Los fideicomisos con Bancolombia y la cuenta de ahorros fueron ajustados mes a mes de acuerdo con los extractos enviados por dicha entidad.

3.2 Activos no financieros

	2022	2021
Saldo a favor acumulado en IVA	7.084.550	4.804.550
Saldo a favor industria y comercio	<u>144.000</u>	<u>144.000</u>
Total	7.228.550	4.948.550

El saldo a favor en el impuesto sobre las ventas por **\$7.084.550** es el acumulado hasta diciembre de 2022. Este resulta de restar al impuesto generado en ventas, el descuento por la adquisición de bienes y servicios, siendo este último mayor, por lo que se genera tal saldo. De 2021 viene un saldo a favor de \$4.804.550 y la diferencia se acumula durante 2022 imputando en cada declaración posterior.

El saldo a favor en el impuesto de industria y comercio por **\$144.000** se da por el pago de la factura mensual en 2021 y al momento de realizar la declaración anual con los ingresos del año no se genera impuesto dejando este saldo a favor, el cual se gestionará y se hará la solicitud de devolución en 2023.

4. ACTIVO NO CORRIENTE

	2022	2021
Cuenta por cobrar Amigos de MM	<u>52.401.285</u>	<u>10.489.183</u>
Total	52.401.285	10.489.183

Activo financiero que corresponde a la cuenta por cobrar a Asociación Amigos del Marymount. Este año aumento por becas que se entregaron en 2022.

5. PASIVO CORRIENTE

	2022	2021
Retención en la fuente	110.000	149.907
Industria y Comercio	7.000	0
Ingresos recibidos para terceros	0	3.874.500
Total	117.000	4.024.407

Pasivo no financiero que corresponde a la retención en la fuente por pagar en enero de 2023 por **\$110.000** y el impuesto de Industria y comercio que se declara y paga en 2023 por **\$7.000**. Los ingresos recibidos para terceros en 2021 por **\$3.874.500** corresponden a aportes solidarios recibidos de padres de familia con ocasión de la emergencia sanitaria por el COVID 19. Estos, con el fin de ayudar a otras familias con necesidades económicas, estos ingresos fueron destinados a becas.

6. PASIVO NO CORRIENTE

	2022	2021
Otras cuentas por pagar	100.338.492	48.176.390
Total	100.338.492	48.176.390

El pasivo no financiero de largo plazo corresponde a la obligación con Corporación Marymount de Medellín por **\$100.338.492**.

7. ACTIVO NETO

El activo neto está desagregado de la siguiente manera:

7.1 Activo neto permanentemente restringido.

	2022	2021
Activo neto permanentemente restringido	27.352.874	27.352.874
Total	27.352.874	27.352.874

7.2 Activo neto temporalmente restringido. Sin saldos puesto que no existen al momento de cierre asignaciones y/o reservas pendientes por ejecutar.

7.3 Activo neto sin restricciones. Que es la adición de la pérdida del período por **\$11.350.737** a la pérdida acumulada de **\$33.088.656**.

	2022	2021
Activo neto permanentemente restringido	- 44.439.393	- 33.088.656
Total	- 44.439.393	- 33.088.656

8. INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, independientemente del momento en el que sea realizado el pago, es probable que los beneficios económicos fluyan a la Corporación CCM en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción.

Los ingresos provenientes de donaciones se reconocen cuando son recibidas en efectivo o cuando son designadas por los donantes siempre y cuando se trate de promesas formales de donación demostrables y exista evidencia suficiente de que la donación será recibida en el corto plazo; los provenientes de la prestación de servicios educativos e intereses; se reconocen cuando se da la operación de intercambio definitivo.

Los ingresos se discriminan así:

8.1 Ingresos ordinarios

En 2022 no existieron ingresos ordinarios.

8.2 Ingresos no ordinarios

	2022	2021
Financieros	1.156.176	-
Total	1.156.176	-

9 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Corporación CCM reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los gastos se discriminan así:

9.1 Gastos administrativos y generales

	2022	2021
Honorarios	12.000.000	8.536.789
Industria y comercio	7.000	-
Trámites y licencias	430.000	1.467.850
Financieros	69.821	94.383
Otros gastos	93	1.860
Total	12.506.914	10.100.882

El gasto por concepto de honorarios por \$12.000.000 corresponde a la revisoría fiscal y el gasto de impuesto de Industria y Comercio 2022 es por \$7.000 por tener unos ingresos por intereses.

10. Actuación de Entidades Públicas

Durante el presente año la Corporación CCM no fue objeto de visitas de inspección por parte de entidades de control que hubiesen terminado con amonestaciones o sanciones.

No se recibieron sanciones ejecutorias de orden administrativo, contencioso, ni civil impuestas por autoridades competentes de orden nacional, departamental o municipal.

Tampoco se recibieron sentencias condenatorias de carácter penal ni sanciones de orden administrativo proferidas contra funcionarios de la Corporación CCM, por hechos sucedidos en desarrollo de sus funciones.

11. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan fueron considerados el 23 de febrero de 2023 para ser presentados a la asamblea para su aprobación.

Catalina Guzmán U

Catalina Guzmán Urrea
Representante Legal
CC. 43.612.854

Alexandra M.

Yurany Alexandra Martínez
Contadora
TP. 164518 - T