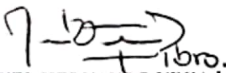
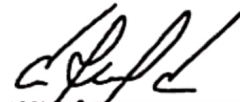


COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTA	Al 31 de diciembre de				Variaciones	
		2024	%	2023	%	Vr	%
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	804 006 622	58.94%	597 216 097	59.09%	206 790 525	34.63%
Activos financieros	5	320 000 000	23.46%	320 000 000	31.66%	0	0.00%
Deudores comerciales y otros	6	203 116 887	14.89%	75 067 672	7.43%	128 049 215	170.58%
Intangibles	6	0	0.00%	7 070 394	0.70%	-7 070 394	0.00%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1 327 123 509	97.29%	999 354 163	98.87%	327 769 346	32.80%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad, planta y equipo	7	581 007 448	42.59%	555 112 086	54.92%	25 895 362	4.66%
Depreciación Acumulada		-544 013 590	-39.88%	-543 712 858	-53.79%	-300 732	0.06%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		36 993 858	2.71%	11 399 228	1.13%	25 594 630	224.53%
TOTAL ACTIVOS		1 364 117 367	100.00%	1 010 753 392	100.00%	353 363 975	34.96%
PASIVOS Y PATRIMONIO							
PASIVOS CORRIENTES							
Cuentas por Pagar	8	51 639 780	3.79%	27 475 410	2.72%	24 164 370	87.95%
Impuestos corrientes por pagar	9	138 234 000	10.13%	15 380 000	1.52%	122 854 000	798.79%
Obligaciones laborales	10	20 775 868	1.52%	13 773 870	1.36%	7 001 998	50.84%
Anticipos y avances recibidos	11	416 615 991	30.54%	397 247 848	39.30%	19 368 143	4.88%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		627 265 639	45.98%	453 877 128	44.90%	173 388 511	38.20%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Obligaciones Financieras	12	70 000 000	5.13%	70 000 000	6.93%	0	0.00%
Otros pasivos	13	364 516 453	26.72%	387 959 798	38.38%	-23 443 345	0.00%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		434 516 453	31.85%	457 959 798	45.31%	-23 443 345	-5.12%
TOTAL PASIVOS		1 061 782 091	77.84%	911 836 925	90.21%	149 945 166	16.44%
FONDOS SOCIALES							
Fondos Sociales		111 675 002	8.19%	111 675 002	11.05%	0	0.00%
Reserva para protección de fondos sociales		12 468 405	0.91%	12 468 405	1.23%	0	0.00%
Reserva para Fomento de educación e infraestructura		0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%
Excedente (Deficit de ejercicios anteriores)		-25 226 941	-1.85%	45 373 686	4.49%	-70 600 627	0.00%
Excedente del ejercicio		203 418 810	14.91%	-70 600 627	-6.98%	274 019 436	-388.13%
TOTAL PATRIMONIO		302 335 276	22.16%	98 916 466	9.79%	203 418 810	205.65%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1 364 117 367	100.00%	1 010 753 391	100.00%	353 363 977	34.96%

LAS NOTAS 1 A 17 ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS


PBRO MANUEL HERNANDO VEGA LEÓN
RECTOR


ALVARO TORERO ARIAS
REVISOR FISCAL
TP 11708-T
Ver informe


LINA MAIGRET MARTÍNEZ SUÁREZ
CONTADORA
TP 274917-T

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	Del 01 de enero al 31 de diciembre de	Variaciones	
		2024	2023	Vr %
		TOTAL	TOTAL	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Servicios educativos	14	3 155 336 324	2 287 122 078	868 214 246 37,96%
DEVOLUCION MATRICULAS Y DESCUENTOS PENSIONES		(183 295 630)	(482 151 750)	298 856 120 -61,98%
TOTAL INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		2 972 040 694	1 804 970 328	1 167 070 366 64,66%
INGRESOS NO OPERACIONALES	15	338 928 737	376 117 360	(37 188 622) -9,89%
TOTAL INGRESOS		3 310 969 431	2 181 087 687	1 129 881 744 51,80%
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	(2 871 943 938)	(2 175 400 444)	(696 543 494) 32,02%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	17	(117 516 683)	(72 348 869)	(45 167 814) 62,43%
TOTAL GASTOS		(2 989 460 621)	(2 247 749 314)	(741 711 308) 33,00%
Excedente antes de impuesto a la renta		321 508 810	(66 661 627)	388 170 436 -582,30%
Gasto por Impuesto de renta		118 090 000	3 939 000	114 151 000 2897,97%
EXCEDENTE NETO		203 418 810	(70 600 627)	274 019 436 -388,13%

LAS NOTAS 1 A 17 ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS


PBRO MANUEL HERNANDO VEGA LEON
RECTOR


ALVARO TORERO ARIAS
REVISOR FISCAL
TP 11708-T
Ver informe

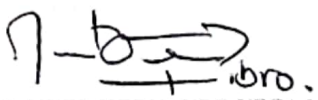

LINA MAIGRET MARTINEZ SUAREZ
CONTADORA
TP 274917-T

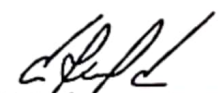
COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

	Años terminado en	
	31 de Diciembre de	
	2024	2023
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR :		
Resultado del ejercicio	203.419	-66.661
Más : Cargos de las operaciones que no requieren uso de capital de trabajo :		
Aumento otros pasivos	-23.443	38.671
Depreciación	10.501	3.486
Amortización	0	0
Venta y/o retiro de propiedades, planta y equipo - Neto	0	0
Aumento del patrimonio	0	66.844
Aj.Inflación depreciación acumulada	203.419	0
Fondos provenientes de las operaciones	190.476	109.001
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	190.476	109.001
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS A :		
Compra propiedad, planta y equipo	25.895	7.081
Compra inversiones	0	0
Gastos pagados por anticipado/cargos diferidos	0	0
TOTAL RECURSOS APLICADOS	25.895	7.081
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	164.581	101.920
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO :		
Aumento (Disminución) en el activo corriente:		
Disponibles	206.791	45.002
Inversiones	0	0
Deudores	128.049	-4.342
Inventarios	0	0
Intangible	-7.070	
	327.769	40.660
Disminución (Aumento) en el pasivo exigible:		
Obligaciones financieras	0	0
Proveedores	0	0
Cuentas por Pagar	24.164	38.671
Impuestos, Gravámenes y Tasas	122.854	0
Obligaciones Laborales	7.002	0
Pasivos estimados y provisiones	19.368	0
Otros pasivos	-23.443	0
	149.945	38.671
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	477.715	79.331

LAS NOTAS 1 A 17 ADJUNTAS SON PARTE INTEGRAL DE ESTOS ESTADOS FINANCIEROS


PBRO MANUEL HERNANDO VEGA LEON
RECTOR


ALVARO FORERO ARIAS
REVISOR FISCAL
TP 11708-T
Ver informe


LINA MAIGRET MARTINEZ SUAREZ
CONTADORA
TP 274917-T

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	dic-24	dic-23	Variaciones	
	2024	2023	Vr	%
CAJA				
Caja general		0	0	0,00%
Caja menor secretaria	3.166.054	950.000	2.216.054	233,27%
TOTAL CAJA	3.166.054	950.000	2.216.054	233,27%
BANCOS				
MONEDA NACIONAL				
Banco Popular Cta Cte	558.604.896	406.540.613	152.064.284	37,40%
Banco Popular Cta Cte oficial	1.153.258	1.310.909	-157.651	-12,03%
Banco Popular Cta ahorros (Paef)	8.958.141	9.421.161	-463.021	-4,91%
Banco Caja Social Cta. Cte actual	223.527.616	170.962.179	52.565.438	30,75%
Banco BBVA Cta Cte	1.894.894	1.894.894	0	0,00%
TOTAL BANCOS	794.138.805	590.129.756	204.009.049	34,57%
FIDUCIA DE INVERSION				
Fiduciaria Banco Popular Rentar	6.701.762	6.136.341	565.421	9,21%
TOTAL FIDUCIA DE INVERSION	6.701.762	6.136.341	565.421	9,21%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	804.006.622	597.216.097	206.790.525	34,63%

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Cuotas o partes de interes (Cuotas Liceo Anexo)	320.000.000	320.000.000	0	0,00%
TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	320.000.000	320.000.000	0	0,00%

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

Estudiantes	182.683.400	118.036.650	64.646.750	54,77%
(-) Deterioro deudores	-74.998.929	-74.998.929	0	0,00%
TOTAL DEUDORES ESTUDIANTES	107.684.471	43.037.721	64.646.750	150,21%

ANTICIPOS Y AVANCES

Anticipo impuesto de renta	1.760.000	566.000	1.194.000	0,00%
Retención en la fuente a título de rete ica	1.210.000	1.980.900	-770.900	-11,15%
Retencion en la fuente a título de renta	499.800		499.800	#iDIV/0!
Anticipo impuesto de ICA	3.911.000	3.911.000	0	0,00%
Otros (Proveedores y contratistas)	57.412.260	18.001.942	39.410.318	218,92%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	64.793.060	24.459.842	39.139.218	164,90%

DEUDORES VARIOS

Otros	30.639.356	7.570.109	23.069.247	304,74%
TOTAL DEUDORES VARIOS	30.639.356	7.570.109	23.069.247	304,74%

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

203.116.887	75.067.672	126.855.215	170,58%
--------------------	-------------------	--------------------	----------------

INVENTARIOS

Mercancia no fabricada por la empresa (Libros Santillana)	0	0	0	100,00%
TOTAL INVENTARIOS	0	0	0	100,00%

INTANGIBLES

Licencias	0	7.070.394	-7.070.394	100,00%
TOTAL LICENCIAS	0	7.070.394	-7.070.394	100,00%

Notas explicativas:

- La cartera de estudiantes comprende los años 2015 a 2024 y otras cuentas por pagar.

DETALLE DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

	2024	2023
ESTUDIANTES		
Pension preescolar	4.400.000	4.400.000
Pension Primaria	33.970.300	25.052.150
Pension Secundaria	53.539.400	21.342.000
Pension Media Academica	62.695.600	51.692.200
Matricula Secundaria	3.537.850	-
Matricula media academica	961.000	-
Matricula Primaria	4.303.150	15.490.300
Alimentacion	9.842.984	-
Certificado	214.000	60.000
Inscripcion primaria	95.000	-
Inscripcion secundaria	25.000	-
Derechos de grado	673.700	-
consignaciones sin identificar	-4.860.183	-
TOTAL ESTUDIANTES	169.397.801	118.036.650
Otras cuentas por cobrar	13.285.600	-
TOTAL CARTERA 2024	182.683.401	118.036.650

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	dic-24	dic-23	Variaciones	
	2024	2023	Vr	%
MAQUINARIA Y EQUIPO				
Herramientas y accesorios	8.561.497	8.561.497	0	0,00%
Instrumentos musicales	31.581.940	31.581.940	0	0,00%
Equipo de recreación y deporte	3.457.693	3.457.693	0	0,00%
Equipo de laboratorio	6.786.664	6.786.664	0	0,00%
Equipos de salon gourmet	5.000.000		5.000.000	#¡DIV/0!
Otros	81.050.761	62.524.228	18.526.533	29,63%
Depreciación acumulada	-111.310.327	-111.075.396	-234.931	0,21%
Valor Neto	25.128.228	1.836.626	23.291.602	1268,17%
EQUIPO DE OFICINA				
Muebles y enseres	142.593.358	142.593.358	0	0,00%
Equipos	29.799.076	29.799.076	0	0,00%
Otros	45.287.974	45.287.974	0	0,00%
Depreciación acumulada	-214.009.309	-214.009.309	0	0,00%
Valor Neto	3.671.099	3.671.099	0	0,00%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN				
Equipos de procesamiento de datos	118.024.080	115.655.251	2.368.829	2,05%
Equipos de telecomunicaciones	4.962.596	4.962.596	0	0,00%
Otros	36.956.769	36.956.769	0	0,00%
Depreciación acumulada	-151.748.914	-151.683.113	-65.801	0,04%
Valor Neto	8.194.531	5.891.503	2.303.028	39,09%
EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE				
Loza cristalería cubiertería	1.499.140	1.499.140	0	0,00%
Amortización	-1.499.140	-1.499.140	0	0,00%
Valor Neto	0	0	0	0,00%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE				
Camioneta chevrolet	65.445.900	65.445.900	0	0,00%
Depreciación	-65.445.900	-65.445.900	0	0,00%
Valor Neto	0	0	0	0,00%
Resumen				
Costo de Adquisición	581.007.448	555.112.086	25.895.362	4,66%
Depreciación	-544.013.590	-543.712.858	-300.732	0,06%
TOTAL	36.993.858	11.399.228	25.594.630	224,53%

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

	Variaciones			
	dic-24	dic-23	Vr	%
NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR				
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR				
Otros costos por pagar	21.611.109	26.451.987	-4.840.878	-18,30%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	21.611.109	26.451.987	-4.840.878	-18,30%
Retención en la fuente	1.461.115	0	1.461.115	#;DIV/0!
Retención en la fuente ICA	563.856	1.023.423	-459.567	-44,96%
TOTAL RETENCIONES POR PAGAR	2.024.971	1.023.423	1.001.548	97,86%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	23.636.080	27.475.410	-3.839.330	-13,97%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA				
Aportes seguridad social	8.638.600	0	8.638.600	#;DIV/0!
Aportes parafiscales	8.808.800	0	8.808.800	#;DIV/0!
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	17.447.400	0	17.447.400	#;DIV/0!
ACREEDORES VARIOS				
Fondos de cesantías y pensiones	10.556.300	0	10.556.300	100,00%
TOTAL ACREEDORES VARIOS	10.556.300	0	10.556.300	100,00%
NOTA 9. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR				
Impuesto de renta y complementarios	118.090.000	3.939.000	114.151.000	0,00%
Impuesto de industria y comercio	20.144.000	11.441.000	8.703.000	76,07%
TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	138.234.000	15.380.000	122.854.000	798,79%
NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR				
Salarios por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías consolidadas	18.666.987	12.298.062	6.368.925	51,79%
Intereses s/ cesantías	2.108.881	1.475.808	633.073	42,90%
Vacaciones	0	0	0	100,00%
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	20.775.868	13.773.870	7.001.998	50,84%
NOTA 11. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS				
Matriculas estudiantes	394.846.811	380.554.612	14.292.199	3,76%
Inscripciones	375.000	5.660.000	-5.285.000	-93,37%
Pensiones	12.230.930	0	12.230.930	#;DIV/0!
Alimentacion	8.752.250	0	8.752.250	#;DIV/0!
Otros	411.000	11.033.236	-10.622.236	-96,27%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	416.615.991	397.247.848	19.368.143	4,88%
NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS				
El colegio Seminario San Juan Apóstol adquirió una obligación financiera con el Liceo Anexo colseminario				
Otras obligaciones (Liceo anexo y Diócesis Faca)	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	70.000.000	70.000.000	0	0,00%
NOTA 13. OTROS PASIVOS				
Fondo para el fomento de la educación y mantenimiento infraest	364.516.453	387.959.798	-23.443.345	-6,04%
TOTAL OTROS PASIVOS	364.516.453	387.959.798	-23.443.345	-6,04%

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

SERVICIOS DE EDUCACION

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION

	dic-24		dic-23		Variaciones	
	2024	%	2023	%	Vf	%
MATRICULAS Y DERECHOS ACADEMICOS	495.054.600	14,95%	322.544.450	14,79%	172.510.150	53,48%
PENSIONES EDUC BASICA SECUNDARIA Y MEDIA	1.282.878.970	38,75%	904.473.000	41,47%	378.405.970	41,84%
PENSIONES EDUC PRIMARIA	840.229.700	25,38%	752.128.570	34,48%	88.101.130	0,00%
PENSIONES EDUC PREESCOLAR	112.052.000	3,38%	87.265.000	4,00%	24.787.000	100,00%
ACTAS Y DERECHOS DE GRADO	14.431.600	0,44%	7.346.000	0,34%	7.085.600	96,46%
CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	5.060.500	0,15%	1.629.200	0,07%	3.431.300	210,61%
INSCRIPCION ALUMNOS	14.177.000	0,43%	1.500.000	0,07%	12.677.000	845,13%
SERVICIOS DE CAFETERIA	0	0,00%	100.384.000	4,60%	-100.384.000	-100,00%
(-) COSTOS SERVICIOS DE CAFETERIA	0	0,00%	-33.814.248	-1,55%	33.814.248	-100,00%
INGRESOS NETOS SERVICIOS DE CAFETERIA	0	0,00%	66.569.752	3,05%	-66.569.752	-100,00%
SERVICIOS DE COMEDOR	561.656.286	16,96%	328.585.750	15,07%	233.070.536	70,93%
(-) COSTOS SERVICIOS DE COMEDOR Y TRANSPORTE	-192.904.332	-5,83%	-237.048.745	-10,87%	44.144.412	-18,62%
INGRESOS NETOS SERV DE COMEDOR Y TRANSPORTE	368.751.954	11,14%	91.537.005	4,20%	277.214.948	302,84%
OTROS	22.700.000	0,69%	52.129.100	2,39%	-29.429.100	-56,45%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.155.336.324	95,30%	2.287.122.078	104,86%	773.027.516	37,96%
DEVOLUCION (matriculas) y DESCUENTOS (pensiones)	-183.295.630	-5,54%	-482.151.750	-22,11%	298.856.120	-61,98%

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS(Fiducia e intereses matriculas)	574.479	0,02%	798.828	0,04%	-224.349	-28,08%
ARRENDAMIENTOS (Uniminuto y Pestalozziano)	203.999.200	6,16%	342.150.000	15,69%	-138.150.800	-40,38%
RECUPERACION DEUDAS MALAS		0,00%	0	0,00%	0	100,00%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	26.615.595	0,80%	0	0,00%	26.615.595	#DIV/0!
SUBVENCIONES DEL ESTADO (Paef)		0,00%	0	0,00%	0	#DIV/0!
OTROS INGRESOS	107.739.463	3,25%	33.168.532	1,52%	74.570.932	224,82%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	338.928.737	10,24%	376.117.360	17,24%	-37.188.622	-9,89%
TOTAL INGRESOS	3.310.969.431	100%	2.181.087.687	100%	1.129.381.744	51,80%

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

	dic-24		dic-23		Variaciones	
	2024	%	2023	%	Vr	%
GASTOS DE PERSONAL						
SUELDOS, HORAS EXTRAS Y AUX TRANSPORTE	1 317 228 987	45,87%	1 069 949 997	49,18%	247 278 990	23,11%
SUELDOS APRENDICES SENA	0	0,00%	2 320 000	0,11%	-2 320 000	-100,00%
VIATICOS	0	0,00%	0	0,00%	0	#,DIV/0!
CESANTIAS	120 148 862	4,18%	89 261 904	4,10%	30 886 958	34,60%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	13 119 524	0,46%	10 711 479	0,49%	2 408 045	22,48%
PRIMA	113 250 714	3,94%	89 261 904	4,10%	23 988 810	26,87%
VACACIONES	53 526 255	1,86%	42 299 120	1,94%	11 227 135	26,54%
PRIMA EXTRALEGAL	7 078 508	0,25%	6 151 650	0,28%	926 858	15,07%
BONIFICACIONES	9 279 500	0,32%	834 652	0,04%	8 444 848	1011,78%
INDEMNIZACIONES LABORALES		0,00%	48 397 230	2,22%	-48 397 230	-100,00%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	268 137 425	9,34%	211 546 103	9,72%	56 591 322	26,75%
APORTES A CAJA I.C.B.F. SENA	115 053 300	4,01%	89 817 900	4,13%	25 235 400	28,10%
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	10 767 460	0,37%	7 303 300	0,34%	3 464 160	47,43%
OTROS (CAPACITACION DOTACION)	38 248 148	1,33%	5 513 382	0,25%	32 734 766	593,73%
OTROS (DESCUENTO PRESTAMO)	-175 606	-0,01%	1 052 316	0,05%	-1 227 922	-116,69%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	2 065 663 077	71,93%	1 674 420 937	76,97%	391 242 140	23,37%
HONORARIOS						
REVISORIA FISCAL	10 450 000	0,36%	7 650 000	0,35%	2 800 000	36,60%
ASESORIA JURIDICA	24 873 558	0,87%	32 330 000	1,49%	-7 456 442	-100,00%
ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE	25 000 000	0,87%	12 790 000	0,59%	12 210 000	95,47%
HONORARIOS DOCENTES	1 213 612	0,04%	0	0,00%	1 213 612	#,DIV/0!
OTROS HONORARIOS (RECTORIA-VICERECTORIA)	58 432 899	2,03%	0	0,00%	58 432 899	#,DIV/0!
APOYO ADMINISTRATIVOS	71 909 384	2,50%	699 000	0,03%	0	0,00%
TOTAL HONORARIOS	191 879 453	6,68%	53 469 000	2,46%	67 200 069	258,86%
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	21.386.000	0,74%	11.441.000	0,53%	9 945 000	86,92%
IMPUESTO CAMIONETA	414.900	0,01%	393.700	0,02%	21.200	5,38%
IVA ASUMIDO	27.946.142	0,97%	34.678.136	1,59%	-6 731.994	0,00%
ARRENDAMIENTOS (Dominio web y plataforma edu)	7.602.000	0,26%	10.531.641	0,48%	-2.929.641	-27,82%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8.226.936	0,29%	0	0,00%	8.226.936	#,DIV/0!
SEGUROS (Responsabilidad civil, soat , otros)	13.855.302	0,48%	12.379.246	0,57%	1.476.056	11,92%
SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS						
ASEO Y VIGILANCIA	90 452 667	3,15%	79 692 945	3,66%	10 759 722	13,50%
TEMPORALES	33 699 000	1,17%	21 350 000	0,98%	12 349 000	57,84%
PROCESAMIENTO DE DATOS ELECTRONICOS		0,00%	2 530 000	0,12%	-2 530 000	-100,00%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	12 223 410	0,43%	10 505 600	0,48%	1 717 810	16,35%
ENERGIA ELECTRICA	38 575 260	1,34%	30 435 990	1,40%	8 139 270	26,74%
SERVICIO TELEFONICO (INTERNET y TV CABLE)	11 136 017	0,39%	6 098 183	0,28%	5 037 834	82,61%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	50 825	0,00%	0	0,00%	50 825	#,DIV/0!
SERVICIOS DE DESINFECCION	2 365 000	0,08%	1 300 000	0,06%	1 065 000	81,92%
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	15 165 718	0,53%	1 104 797	0,05%	14 060 921	1272,72%
GAS NATURAL	4 345 800	0,15%	635 004	0,03%	3 710 796	584,37%
OTROS SERVICIOS (Servicios docente-Apoyo admon)	9 606 650	0,33%	63 860 700	2,94%	-54 254 050	-84,96%
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	217 620 347	7,58%	217 513 219	10,00%	107 128	0,05%
GASTOS LEGALES	205.255	0,01%	382.900	0,02%	-177.645	-46,39%
MANTENIMIENTOS						
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	20 469 775	0,71%	9 085 853	0,42%	11 383 922	125,29%
MAQUINARIA Y EQUIPO	6 486 248	0,23%	3 080 000	0,14%	3 406 248	110,59%
EQUIPO DE OFICINA	200 000	0,01%	0	0,00%	200 000	100,00%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	694 803	0,02%	8 387 208	0,39%	-7 692 405	-91,72%
AUTOS, CAMPEROS, CAMIONETAS	3 080 705	0,11%	60 290	0,00%	3 020 416	5009,84%
MANTENIMIENTO JARDINES	0	0,00%	0	0,00%	0	#,DIV/0!
TOTAL MANTENIMIENTOS	30.931.531	1,08%	20.613.350	0,95%	10.318.181	50,06%
ADECUACION E INSTALACION						
REPARACIONES LOCATIVAS	99 992 609	3,48%	0	0,00%	99 992 609	#,DIV/0!
TOTAL ADECUACION E INSTALACION	99.992.609	3,48%	0	0,00%	99.992.609	#,DIV/0!

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

	dic-24		dic-23		Variaciones	
	2024	%	2023	%	Vr	%
DEPRECIACIONES						
MAQUINARIA Y EQUIPO	234.931	0,01%	1.582.370	0,07%	-1.347.439	-85,15%
EQUIPO DE OFICINA	2.250.000	0,08%	0	0,00%	2.250.000	#,DIV/0!
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	8.015.801	0,28%	1.904.512	0,09%	6.111.289	320,88%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		0,00%	0	0,00%	0	#,DIV/0!
TOTAL DEPRECIACIONES	10.500.732	0,37%	3.486.882	0,16%	7.013.850	201,15%
AMORTIZACIONES	7.070.394		0		7.070.394	0,00%
AMORTIZACION SOFTWARE CONTABLE (otros)	7.070.394	0,25%	0	0,00%	7.070.394	#,DIV/0!
DIVERSOS						
IMPRESIONES Y PRESENTACION		0,00%	4.278.368	0,20%	-4.278.368	0,00%
AJUSTE AL PESO	11.604	0,00%	2.412	0,00%	9.192	0,00%
ELEMENTOS MUSICALES		0,00%	7.380.433	0,34%	-7.380.433	0,00%
GASTOS DE REPRESENTACION	461.575	0,02%	5.211.360	0,24%	-4.749.785	0,00%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	16.232.566	0,57%	14.560.850	0,67%	1.671.716	11,48%
UTILILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	50.036.704	1,74%	11.011.849	0,51%	39.024.855	354,39%
MATERIALES DE EDUCACION		0,00%	23.269.000	1,07%	-23.269.000	-100,00%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES		0,00%	39.285.730	1,81%	-39.285.730	-100,00%
ELEMENTOS DEPORTIVOS	4.126.000	0,14%	0	0,00%	4.126.000	#,DIV/0!
ELEMENTOS DE LABORATORIO		0,00%	0	0,00%	0	#,DIV/0!
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.868.000	0,07%	1.015.063	0,05%	852.937	84,03%
TAXIS Y BUSES	437.783	0,02%	0	0,00%	437.783	#,DIV/0!
INSUMOS	1.276.964	0,04%	49.348	0,00%	1.227.616	0,00%
PARQUEADEROS Y PEAJES	129.100	0,00%	316.500	0,01%	-187.400	-59,21%
GASTOS DE CULTO	7.563.572	0,26%	4.763.800	0,22%	2.799.772	0,00%
PLAN COMPLEMENTARIO SACERDOTE	0	0,00%	1.670.680	0,08%	-1.670.680	0,00%
EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	44.308.085	1,54%	22.225.683	1,02%	22.082.402	99,36%
OTROS GASTOS	42.197.307	1,47%	1.049.357	0,05%	41.147.950	3921,25%
TOTAL DIVERSOS	168.649.260	5,87%	136.090.434	6,26%	32.558.827	23,92%
PROVISIONES DEUDORES	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	2.871.943.938	100%	2.175.400.444	100%	623.838.168	32,02%

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

	dic-24		dic-23		VARIACION	
	2024		2023			
FINANCIEROS						
GASTOS BANCARIOS	2.079.347	1,77%	4.243.304	5,87%	-2.163.957	-51,00%
INTERESES	768.800	0,65%	0	0,00%	768.800	#,DIV/0!
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS		0,00%	20.777.300	28,72%	-20.777.300	0,00%
OTROS CONTRIBUCION 4*1000	12.724.647	10,83%	9.336.015	12,90%	3.388.632	36,30%
RETENCIONES ASUMIDAS	40.588	0,03%	0	0,00%	40.588	#,DIV/0!
OTROS	157.651	0,13%	0	0,00%	157.651	0,00%
TOTAL FINANCIEROS	15.771.033	13,42%	34.356.619	47,49%	-18.585.586	-54,10%
DIVERSOS						
OTROS GASTOS DIVERSOS (NO DEDUCIBLES DE RE	8.740.574	7,44%	8.912.250	12,32%	-171.676	100,00%
EXTRAORDINARIOS						
DONACIONES SEMINARIO MAYOR SANTIAGO APO:	91.971.076	78,26%	29.080.000	40,19%	62.891.076	0,00%
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	0	0,00%	0	0,00%	0	100,00%
MULTAS SANCIONES	1.034.000	0,88%	0	0,00%	1.034.000	0,00%
TOTAL EXTRAORDINARIOS	93.005.076	79,14%	29.080.000	40,19%	63.925.076	219,82%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	117.516.683	100%	72.348.869	100%	45.339.490	62,43%
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	118.090.000	3,80%	3.939.000	0,17%	0	100,00%
TOTAL GASTOS	3.107.550.621	100%	2.251.688.314	100%	669.177.658	38,01%

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 20, INDICADORES FINANCIEROS (EBITDA)

	dic-24	dic-23	Variación	
			Vr	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES NETOS				
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION ENSEÑANZA	3.310.969.431	2.181.087.687	1.129.881.744	51,80%
TOTAL INGRESOS NETOS	3.310.969.431	2.181.087.687	1.129.881.744	51,80%
GASTOS				
DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	2.065.663.077	1.674.420.937	391.242.140	23,37%
HONORARIOS	191.879.453	53.469.000	138.410.453	258,86%
IMPUESTOS	49.747.042	46.512.836	3.234.206	6,95%
ARRENDAMIENTOS	7.602.000	10.531.641	-2.929.641	-27,82%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	8.226.936	0	8.226.936	#;DIV/0!
SEGUROS	13.855.302	12.379.246	1.476.056	11,92%
SERVICIOS	217.620.347	217.513.219	107.128	0,05%
GASTOS LEGALES	205.255	382.900	-177.645	-46,39%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	30.931.531	20.613.350	10.318.181	50,06%
ADECUACION E INSTALACION	99.992.609	0	99.992.609	#;DIV/0!
DIVERSOS	168.649.260	136.090.434	32.558.827	23,92%
PROVISIONES	0	0	0	100,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	2.854.372.812	2.171.913.562	682.459.250	31,42%
EXCEDENTE OPERATIVO	456.596.619	9.174.125	447.422.494	4877,00%
Menos DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	17.571.126	3.486.882	14.084.244	403,92%
EBITDA EXCEDENTE/DEFICIT ANTES DE GASTOS FINANCIEROS Y GASTOS NO OPERACIONALES	439.025.493	5.687.243	433.338.250	7619,48%
Menos GASTOS NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS	15.771.033	34.356.619	-18.585.586	-54,10%
OTROS GASTOS DIVERSOS (NO DEDUCIBLES DE RENTA)	8.740.574	8.912.250	-171.676	100,00%
EXTRAORDINARIOS (Impuesto de renta año anterior)	93.005.076	29.080.000	63.925.076	219,82%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	321.508.810	-66.661.627	388.170.436	-582,30%
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	118.090.000	3.939.000	114.151.000	0,00%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	203.418.810	-70.600.627	274.019.436	-388,13%

Señores
**CONSEJO SUPERIOR
COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL**

He examinado el estado de activos, pasivos y fondo social del **COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL** al 31 de diciembre de 2024, los correspondientes estados de ingresos y egresos, de cambios en la composición del fondo patrimonial, que terminan en esa fecha. Estos estados financieros son de responsabilidad de la Administración del Colegio; una de mis funciones consiste en examinarlos y expresar una opinión sobre ellos.

Obtuve las informaciones y documentos necesarios para cumplir mis funciones y efectuar mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas, las que incluyen procedimientos de interventoría de cuentas.

Una auditoría comprende, entre otras cosas, el examen con base en pruebas selectivas, de los documentos y de las evidencias que soportan los montos de las transacciones y las correspondientes revelaciones en los estados financieros. Además, incluye el análisis de las normas contables utilizadas y las estimaciones hechas por la administración del Colegio, así como la evaluación de la presentación de estados financieros en conjunto.

Es importante mencionar que, respecto a las normas internacionales de información financiera, (NIIF), se reduce la aplicación de la normatividad mencionada, de acuerdo con la naturaleza del Colegio.

El Colegio dio cumplimiento a la normatividad legal:

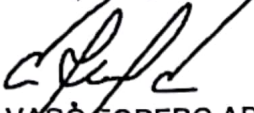
- Da cumplimiento a lo establecido en la Ley 603 de 2000, derechos de autor, utiliza software con su respectiva licencia.
- En cumplimiento a los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999, modificado con el Decreto 1670 de 2088, se certifica que el Colegio aportó al sistema de seguridad social en el 2024 sobre las bases de la nómina por empleados vinculados con contratos laborales,
- Como hechos relevantes se debe manifestar:
Para 2024 se presentaron cambios que incidieron en forma importante en el resultado positivo al final del ejercicio.
Los arrendamientos contratados por UNIMINUTO le representaron un ingreso importante en el año
- Igualmente se debe mencionar; debido a los inconvenientes presentados con la conciliación de cuentas, se presentó la documentación a la DIAN para calificación de ESAL, posterior a la fecha establecida, con la debida justificación; pero finalmente fue rechazada por razones de interpretación de los estatutos y solicitaron que se realizaran modificaciones.
Por este hecho, para el año 2024 se presenta la renta como entidad jurídica normal, implicando un impuesto del 35% sobre resultados, situación que represento un efecto en el resultado final del ejercicio por el impuesto de renta.

Con base en lo anteriormente descrito, en mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los registros y adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente la situación financiera del **COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL** al **31 de diciembre**

de 2024, los resultados de sus operaciones que terminan en esa fecha; Sus registros se llevan de conformidad con las normas contables de aplicación en Colombia sobre bases uniformes, excepto por lo mencionado en el párrafo anterior.

El Colegio cumple con las normas de control interno; la conservación y custodia de sus bienes, de sus documentos y correspondencia son adecuados.

Se recomienda, presentar la documentación con los cambios sugeridos por las autoridades fiscales, para la calificación del Año 2025



ALVARO FORERO ARIAS
REVISOR FISCAL
TARJETA PROFESIONAL No. 11708-T

Marzo de 2025