

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

ACTIVOS	NOTA	Al 31 de diciembre de		Variaciones			
		2022	%	2021	%	Vr	%
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>							
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	552.213.726	58,44%	228.382.975	35,32%	323.830.750	141,79%
Activos financieros	5	320.000.000	33,87%	320.000.000	49,50%	0	0,00%
Deudores comerciales y otros	6	64.832.907	6,86%	65.955.107	10,20%	-1.122.200	-1,70%
Inventarios mercancia no fabricada por la empresa	6	0		27.543.601	4,26%	-27.543.601	-100,00%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>937.046.633</b>	<b>99,17%</b>	<b>641.881.683</b>	<b>99,28%</b>	<b>295.164.949</b>	<b>45,98%</b>
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>							
Propiedad, planta y equipo	7	482.584.905	51,08%	475.719.105	73,58%	6.865.800	1,44%
Depreciación Acumulada		-474.780.076	-50,25%	-471.080.329	-72,86%	-3.699.747	0,79%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>7.804.829</b>	<b>0,83%</b>	<b>4.638.776</b>	<b>0,72%</b>	<b>3.166.053</b>	<b>68,25%</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>944.851.462</b>	<b>100,00%</b>	<b>646.520.460</b>	<b>100,00%</b>	<b>298.331.002</b>	<b>46,14%</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>							
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>							
Cuentas por Pagar	8	24.921.032	2,64%	47.583.562	7,36%	-22.662.530	-47,63%
Impuestos corrientes por pagar	9	10.088.557	1,07%	6.605.568	1,02%	3.482.989	52,73%
Obligaciones laborales	10	34.869.087	3,69%	33.618.480	5,20%	1.250.607	3,72%
Anticipos y avances recibidos	11	304.701.306	32,25%	133.738.336	23,78%	150.962.970	98,19%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>374.579.982</b>	<b>39,64%</b>	<b>241.545.946</b>	<b>37,36%</b>	<b>133.034.036</b>	<b>55,08%</b>
<b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>							
Obligaciones Financieras	12	170.000.000	17,99%	70.000.000	10,83%	100.000.000	142,86%
Otros pasivos	13	230.754.387	24,42%	272.669.137	42,17%	-41.914.750	0,00%
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>400.754.387</b>	<b>42,41%</b>	<b>342.669.137</b>	<b>53,00%</b>	<b>58.085.250</b>	<b>16,95%</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>775.334.369</b>	<b>82,06%</b>	<b>584.215.083</b>	<b>90,36%</b>	<b>191.119.286</b>	<b>32,71%</b>
<b>PATRIMONIO :</b>							
Fondos Sociales		111.675.002	11,82%	111.675.002	17,27%	0	0,00%
Reserva para protección de fondos sociales		12.468.405	1,32%	12.468.405	1,93%	0	0,00%
Reserva para fomento de educación e infraestructura		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Excedente (Deficit de ejercicios anteriores)		-61.838.030	-6,54%	0	0,00%	-61.838.030	0,00%
Excedente del ejercicio		107.211.716	11,35%	-61.838.029	-9,56%	169.049.745	-273,38%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>169.517.094</b>	<b>17,94%</b>	<b>62.305.378</b>	<b>9,64%</b>	<b>107.211.716</b>	<b>172,07%</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>944.851.462</b>	<b>100,00%</b>	<b>646.520.460</b>	<b>100,00%</b>	<b>298.331.002</b>	<b>46,14%</b>

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

PBR JUAN PABLO FETECUA  
RECTOR

ALVARO FORERO ARIAS  
REVISOR FISCAL  
TP 11708-T  
Ver Informe

DIANA PATRICIA SUAREZ LEAL  
CONTADORA  
TP 163638-T

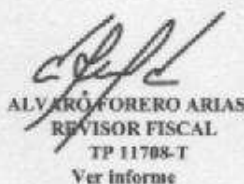
COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

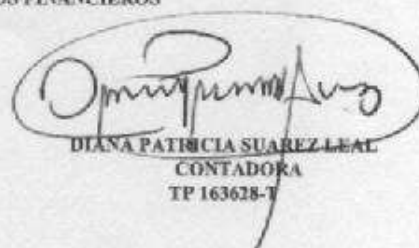
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	Del 01 de enero al 31 de diciembre de		Variaciones	
		2022	2021	Vr	%
		TOTAL	TOTAL		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Servicios educativos	14	1.148.549.445	1.049.701.560	98.847.885	9,42%
DEVOLUCION MATRICULAS Y DESCUENTOS PENSIONES		(21.044.020)	(26.926.550)	5.882.530	-21,85%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		<b>1.127.505.425</b>	<b>1.022.775.010</b>	<b>104.730.415</b>	<b>10,24%</b>
INGRESOS NO OPERACIONALES	15	259.097.431	112.386.691	146.710.740	130,54%
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>1.386.602.856</b>	<b>1.135.161.701</b>	<b>251.441.155</b>	<b>22,15%</b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	(1.269.204.865)	(1.145.067.890)	(124.136.975)	10,84%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	17	(7.912.302)	(51.931.840)	44.019.538	-84,76%
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>(1.277.117.167)</b>	<b>(1.196.999.730)</b>	<b>(80.117.437)</b>	<b>6,69%</b>
Excedente antes de impuesto a la renta		109.485.689	(61.838.029)	171.323.718	-277,05%
Gasto por Impuesto de renta		2.273.973	0	2.273.973	0,00%
<b>EXCEDENTE NETO</b>		<b>107.211.716</b>	<b>(61.838.029)</b>	<b>169.049.745</b>	<b>-273,38%</b>

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

  
Pbro JUAN PABLO FELECUÁ  
RECTOR

  
ALVARO FORERO ARIAS  
REVISOR FISCAL  
TP 11708-T  
Ver Informe

  
DIANA PATRICIA SUAREZ LEAL  
CONTADORA  
TP 163628-T

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

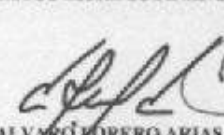
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

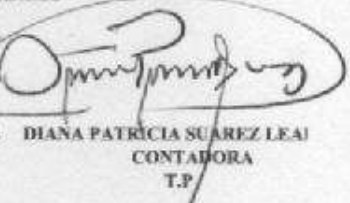
METODO INDIRECTO (UTILIDAD NETA)

	Años terminado en	
	31 de Diciembre de	
	2022	2021
<b>1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION :</b>		
RESULTADO DEL EJERCICIO	107.212	(61.838)
Ajustes a los resultados que no requieren de utilización de efectivo :		
Depreciación	3.700	2.485
Amortización	0	0
Venta y/o retiro de propiedades, planta y equipo - Neto	0	0
Gastos pagados por anticipado/cargos diferidos	0	0
Aumento o disminución Patrimonio	107.212	(173.011)
<b>UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>110.911</b>	<b>(170.526)</b>
(Aumento) Disminución en las inversiones	0	0
(Aumento) Disminución en los deudores	1.122	47.055
(Aumento) Disminución en los inventarios	27.544	(27.544)
(Aumento) Disminución en los Diferidos	0	0
Aumento (Disminución) en las Cuentas por Pagar, Pasivos Estimados y Provisiones	133.034	(16.449)
<b>SUBTOTAL EFECTIVO GENERADO</b>	<b>161.700</b>	<b>3.063</b>
<b>EFECTIVO NETO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>272.611</b>	<b>(167.463)</b>
<b>2 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Pagos Inversión en Propiedad, Planta y Equipo neto	(6.866)	(3.129)
Pagos Inversión en acciones	0	0
<b>SUBTOTAL SALIDAS DE EFECTIVO</b>	<b>(6.866)</b>	<b>(3.129)</b>
<b>(SALIDAS) ENTRADAS NETAS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSI</b>	<b>(6.866)</b>	<b>(3.129)</b>
<b>3 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION :</b>		
Variación Obligaciones y otros pasivos	58.085	111.173
<b>(SALIDAS) ENTRADAS NETAS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCL</b>	<b>58.085</b>	<b>111.173</b>
<b>AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO</b>	<b>323.831</b>	<b>(59.418)</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A PRINCIPIO DEL AÑO</b>	<b>228.383</b>	<b>287.801</b>
<b>SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>		
Disponible	552.213	228.383

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

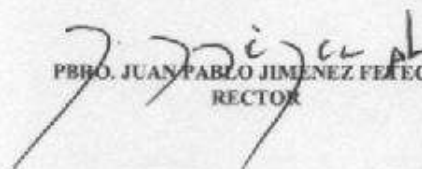
  
**Pbro. JUAN PABLO PETECUA**  
 RECTOR


  
**ALVARO FORERO ARIAS**  
 REVISOR FISCAL  
 TP 11708-T  
 Ver Informe

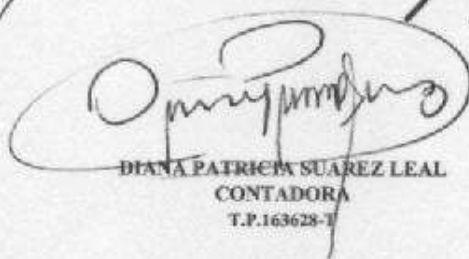
  
**DIANA PATRICIA SUAREZ LEAL**  
 CONTADORA  
 T.P.

**LICEO ANEXO COLEGIO SEMINARIO S.A.S.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA**

	Años terminado en	
	31 de Diciembre de 2022	2021
<b>RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR :</b>		
Resultado del ejercicio	148.943.129	17.535.061
Más : Cargos de las operaciones que no requieren uso de capital de trabajo :		
Depreciación	2.443.768	3.448.320
Aumento del patrimonio	148.943.129	17.535.061
<b>Fondos provenientes de las operaciones</b>	<b>153.988.697</b>	<b>20.983.381</b>
<b>TOTAL RECURSOS PROVISTOS</b>	<b>153.988.697</b>	<b>20.983.381</b>
<b>RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS A :</b>		
<b>TOTAL RECURSOS APLICADOS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>153.988.697</b>	<b>20.983.381</b>
<b>CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO :</b>		
Aumento (Disminución) en el activo corriente:		
Disponible	-23.855.651	78.632.645
Deudores	102.296.606	-40.074.544
Inventarios	-3.519.200	3.519.200
	74.921.755	42.077.301
Disminución (Aumento) en el pasivo exigible:		
Cuentas por Pagar	73.863.343	-23.492.919
	73.863.343	-23.492.919
<b>AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO</b>	<b>148.785.099</b>	<b>18.584.382</b>

  
**PBRO. JUAN PABLO JIMENEZ FERECUA**  
**RECTOR**

  
**ALVARO FOREIRO ARIAS**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.P. 1.708-T**

  
**DIANA PATRICIA SUAREZ LEAL**  
**CONTADORA**  
**T.P.163628-T**

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

**COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL**

**NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

	dic-22	dic-21	Variaciones	
	2022	2021	Vr	%
<b>CAJA</b>				
Caja general	0	0	0	100,00%
Caja menor secretaría	700.000	700.000	0	0,00%
<b>TOTAL CAJA</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

**BANCOS**

**MONEDA NACIONAL**

Banco Popular Cta Cte	273.863.178	68.654.798	205.208.380	298,90%
Banco Popular Cta Cte oficial	1.310.909	1.310.909	0	0,00%
Banco Popular Cta ahorros (Paef)	1.747	20.164.080	-20.162.333	100,00%
Banco Caja Social Cta. Cte actual	269.107.416	126.831.468		
Banco Davivienda Cta Cte	0	2.290.467	-2.290.467	-100,00%
Banco BBVA Cta Cte	0	1.510.647	-1.510.647	-100,00%
Banco BBVA Cta Cte oficial	1.894.894	1.894.894	0	0,00%
<b>TOTAL BANCOS</b>	<b>546.178.144</b>	<b>222.657.264</b>	<b>181.244.932</b>	<b>145,30%</b>

**FIDUCIA DE INVERSION**

Fiduciaria Banco Popular Rentar	5.335.582	5.025.712	309.870	6,17%
<b>TOTAL FIDUCIA DE INVERSION</b>	<b>5.335.582</b>	<b>5.025.712</b>	<b>309.870</b>	<b>6,17%</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO</b>	<b>552.213.726</b>	<b>228.382.975</b>	<b>181.554.802</b>	<b>141,79%</b>

**NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS**

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

**NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

Estudiantes	99.979.771	99.350.522	629.249	0,63%
(-) Deterioro deudores	-39.757.700	-39.757.700	0	0,00%
<b>TOTAL DEUDORES ESTUDIANTES</b>	<b>60.222.071</b>	<b>59.592.822</b>	<b>629.249</b>	<b>1,06%</b>

**ANTICIPOS Y AVANCES**

Retención en la fuente a título de renta e ica	1.866.879	1.500.828	366.051	24,39%
Anticipo impuesto de ICA	2.210.000	2.700.000	-490.000	-18,15%
Otros (Proveedores y contratistas)	0	1.627.500	-1.627.500	-100,00%
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES</b>	<b>4.076.879</b>	<b>5.828.328</b>	<b>-1.751.449</b>	<b>-30,05%</b>

**DEUDORES VARIOS**

Otros	533.957	533.957	0	0,00%
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>	<b>533.957</b>	<b>533.957</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>

**TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

<b>64.832.907</b>	<b>65.955.107</b>	<b>-1.122.200</b>	<b>-1,70%</b>
-------------------	-------------------	-------------------	---------------

**INVENTARIOS**

Mercancia no fabricada por la empresa (Libros Santillana)	0	27.543.601	-27.543.601	100,00%
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>0</b>	<b>27.543.601</b>	<b>-27.543.601</b>	<b>100,00%</b>

**Notas explicativas:**

- La cartera de estudiantes comprende los años 2015 a 2022

**COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL**

**NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

	dic-22	dic-21	Variaciones	
	2022	2021	Vr	%
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>				
Herramientas y accesorios	8.561.497	8.379.228	182.269	2,18%
Instrumentos musicales	31.581.940	30.522.940	1.059.000	3,47%
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%
Otros	62.524.228	62.489.597	34.631	0,06%
Depreciación acumulada	-109.493.026	-108.014.744	-1.478.282	1,37%
<b>Valor Neto</b>	<b>3.418.996</b>	<b>3.621.378</b>	<b>-202.382</b>	<b>-5,59%</b>
<b>EQUIPO DE OFICINA</b>				
Muebles y enseres	77.147.458	76.853.340	294.118	0,38%
Equipos	25.814.490	25.814.490	0	0,00%
Otros	45.436.461	45.380.579	55.882	0,12%
Depreciación acumulada	-148.025.417	-147.874.415	-151.002	0,10%
<b>Valor Neto</b>	<b>372.992</b>	<b>173.994</b>	<b>198.998</b>	<b>114,37%</b>
<b>EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN</b>				
Equipos de procesamientos de datos	111.396.219	107.740.604	3.655.615	3,39%
Equipos de telecomunicaciones	4.962.596	4.962.596	0	0,00%
Otros	37.970.619	36.386.334	1.584.285	4,35%
Depreciación acumulada	-150.316.593	-148.246.130	-2.070.463	1,40%
<b>Valor Neto</b>	<b>4.012.841</b>	<b>843.404</b>	<b>3.169.437</b>	<b>375,79%</b>
<b>EQUIPO DE HOTELES Y RESTAURANTE</b>				
Loza cristalería cubiertería	1.499.140	1.499.140	0	0,00%
Amortización	-1.499.140	-1.499.140	0	0,00%
<b>Valor Neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE</b>				
Camioneta chevrolet	65.445.900	65.445.900	0	0,00%
Depreciación	-65.445.900	-65.445.900	0	0,00%
<b>Valor Neto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Resumen				
Costo de Adquisición	482.584.905	475.719.105	6.865.800	1,44%
Depreciación	-474.780.076	-471.080.329	-3.699.747	0,79%
<b>TOTAL</b>	<b>7.804.829</b>	<b>4.638.776</b>	<b>3.166.053</b>	<b>68,25%</b>

**Notas explicativas:**

- Herramientas y accesorios: se compró taladro por valor de \$ 216,900,00

**COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL**

	Variaciones			
	dic-22	dic-21	Vr	%
<b>NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR</b>				
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>				
Otros costos por pagar	24.093.348	46.757.634	-22.664.286	-48,47%
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>24.093.348</b>	<b>46.757.634</b>	<b>-22.664.286</b>	<b>-48,47%</b>
Retención en la fuente	709.959	722.250	-12.291	-1,70%
Retención en la fuente ICA	117.725	103.678	14.047	13,55%
<b>TOTAL RETENCIONES POR PAGAR</b>	<b>827.684</b>	<b>825.928</b>	<b>1.756</b>	<b>0,21%</b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>24.921.032</b>	<b>47.583.562</b>	<b>-22.662.530</b>	<b>-47,63%</b>

**NOTA 9. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

Impuesto de renta y complementarios	2.273.973	0	2.273.973	0,00%
Impuesto de industria y comercio	7.814.584	6.605.568	1.209.016	18,30%
<b>TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR</b>	<b>10.088.557</b>	<b>6.605.568</b>	<b>3.482.989</b>	<b>52,73%</b>

**NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR**

Cesantías consolidadas	27.350.300	30.016.500	-2.666.200	-8,88%
Intereses s/ cesantías	3.282.036	3.601.980	-319.944	-8,88%
Vacaciones	4.236.751	0	4.236.751	100,00%
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>34.869.087</b>	<b>33.618.480</b>	<b>1.250.607</b>	<b>3,72%</b>

**NOTA 11. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS**

Matriculas estudiantes	287.608.500	143.043.300	144.565.200	101,06%
Inscripciones	1.400.000	1.500.000	-100.000	-6,67%
Pensiones	4.659.570	-600	4.660.170	-776695,00%
Otros	11.033.236	9.195.636	1.837.600	19,98%
<b>TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS</b>	<b>304.701.306</b>	<b>153.738.336</b>	<b>150.962.970</b>	<b>98,19%</b>

**NOTA 12. OBLIGACIONES FINANCIERAS**

El colegio Seminario San Juan Apóstol adquirió una obligación financiera con el Liceo Anexo colseminario y Diócesis de Facatativá

Otras obligaciones (Liceo anexo y Diócesis Faca)	170.000.000	70.000.000	100.000.000	0,00%
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>170.000.000</b>	<b>70.000.000</b>	<b>100.000.000</b>	<b>142,86%</b>

**NOTA 13. OTROS PASIVOS**

Fondo para el fomento de la educación y mantenimiento infraes	230.754.387	272.669.137	-41.914.750	-15,37%
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>230.754.387</b>	<b>272.669.137</b>	<b>-41.914.750</b>	<b>-15,37%</b>

**Notas Explicativas:**

- El valor de las cuentas por pagar es:

- \* \$ 17,920,000.00 al Liceo anexo por reintegro de servicio de vigilancia.
- \* \$ 4,273,344.00 a Ediciones Antropos por agendas escolares 2023
- \* \$ 196,023.00 Servicio telefonico movistar
- \* \$ 982,555.00 de pintura a Universal de pinturas
- \* \$ 721,426.00 articulos de ferreteria y jardineria pendiente por reintegrar a Uriel Silva.

- Se adquirió un prestamo con la Diócesis de Facatativá de 100,000,000.00 a 12 cuotas, para el mejoramiento de instalaciones

- En la cuenta de otros anticipos y avances recibidos se discriminan asi:

- \* \$ 9,195,636 corresponde al fondo creado para el proyecto de casa digna
- \* \$ 1,837,600 de matriculas extraordinarias año 2023.

**COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL**

**NOTA 14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

**SERVICIOS DE EDUCACION  
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION**

	dic-22		dic-21		Variaciones	
	2022	%	2019	%	Vr	%
MATRICULAS Y DERECHOS ACADEMICOS	184.137.700	13,28%	166.557.660	14,67%	17.580.040	10,55%
PENSIONES EDUC BASICA SECUNDARIA Y MEDIA	924.102.502	66,65%	870.870.000	76,72%	53.232.502	6,11%
PENSIONES EDUC PREESCOLAR	17.544.000	1,27%	0	0,00%	17.544.000	100,00%
ACTAS Y DERECHOS DE GRADO	7.470.400	0,54%	8.322.100	0,73%	-851.700	-10,23%
CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	3.517.300	0,25%	3.151.800	0,28%	365.500	11,60%
INSCRIPCION ALUMNOS	1.950.000	0,14%	800.000	0,07%	1.150.000	143,75%
SERVICIOS DE CAFETERIA	7.846.800	0,57%	0	0,00%	7.846.800	100,00%
(-) COSTOS SERVICIOS DE CAFETERIA	-1.793.092	-0,13%	0	0,00%	-1.793.092	100,00%
INGRESOS NETOS SERVICIOS DE CAFETERIA	6.053.708	0,44%	0	0,00%	6.053.708	100,00%
SERVICIOS DE COMEDOR Y TRANSPORTE (Preescolar)	4.800.600	0,35%	0	0,00%	4.800.600	100,00%
(-) COSTOS SERVICIOS DE COMEDOR Y TRANSPORTE	-4.750.600	-0,34%	0	0,00%	-4.750.600	100,00%
INGRESOS NETOS SERV DE COMEDOR Y TRANSPORTE	50.000	0,00%	0	0,00%	50.000	100,00%
OTROS	3.723.835	0,27%	0	0,00%	3.723.835	100,00%
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.148.549.445</b>	<b>82,83%</b>	<b>1.049.701.560</b>	<b>92,47%</b>	<b>99.699.585</b>	<b>9,42%</b>
<b>DEVOLUCION (matriculas) y DESCUENTOS (pensiones)</b>	<b>-21.044.020</b>	<b>-1,52%</b>	<b>-26.926.550</b>	<b>-2,37%</b>	<b>5.882.530</b>	<b>-21,85%</b>

**NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES**

FINANCIEROS(Fiducia e intereses matrículas)	1.157.539	0,08%	552.855	0,05%	604.684	109,37%
ARRENDAMIENTOS (Uniminuto)	186.000.000	13,41%	71.246.800	6,28%	114.753.200	161,06%
RECUPERACION DEUDAS MALAS	1.955.887	0,14%	0	0,00%	1.955.887	100,00%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	8.725.506	0,63%	17.980.732	1,58%	-9.255.226	-51,47%
SUBVENCIONES DEL ESTADO (Paef)	58.819.000	4,24%	20.151.000	1,78%	38.668.000	191,89%
OTROS INGRESOS	2.439.499	0,18%	2.455.304	0,22%	-15.805	-0,64%
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>259.097.431</b>	<b>18,69%</b>	<b>112.386.691</b>	<b>9,90%</b>	<b>146.710.740</b>	<b>130,54%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1.386.602.856</b>	<b>100%</b>	<b>1.135.161.701</b>	<b>100%</b>	<b>251.441.155</b>	<b>22,15%</b>

**Notas explicativas:**

- La cuenta de otros ingresos operacionales comprende: las inscripciones de olimpiadas matemáticas y comisión por venta del material educativo de la editorial Santillana y Richmond
- La cuenta de ingresos no operacionales comprende: Los reintegros que hacen las instituciones vinculadas con el colseminario



**COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL**

**NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION**

	dic-22		dic-21		Variaciones	
	2022	%	2021	%	Vr	%
<b>DEPRECIACIONES</b>						
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.478.282	0,12%	1.342.671	0,12%	135.611	10,10%
EQUIPO DE OFICINA	151.002	0,01%	303.494	0,03%	-152.492	-50,25%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.070.463	0,16%	839.071	0,07%	1.231.392	146,76%
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>3.699.747</b>	<b>0,29%</b>	<b>2.485.236</b>	<b>0,22%</b>	<b>1.214.511</b>	<b>48,87%</b>
<b>DIVERSOS</b>						
LIBROS Y SUSCRIPCIONES	0	0,00%	72.101	0,01%	-72.101	-100,00%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	8.054.366	0,63%	6.484.654	0,57%	1.569.712	24,21%
UTILIES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	7.475.608	0,59%	931.623	0,08%	6.543.985	702,43%
MATERIALES DE EDUCACION	19.839.250	1,56%	8.809.400	0,77%	11.029.850	125,21%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4.233.892	0,33%	1.711.005	0,15%	2.522.887	147,45%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	902.460	0,07%	803.958	0,07%	98.502	12,25%
PARQUEADEROS Y PEAJES	405.150	0,03%	39.900	0,00%	365.250	915,41%
EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	18.195.055	1,43%	12.781.345	1,12%	5.413.710	42,36%
OTROS GASTOS	4.817.619	0,38%	4.759.935	0,42%	57.684	1,21%
<b>TOTAL DIVERSOS</b>	<b>63.923.400</b>	<b>5,04%</b>	<b>36.393.921</b>	<b>3,18%</b>	<b>27.529.479</b>	<b>75,64%</b>
<b>PROVISIONES DEUDORES</b>	<b>4.600</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.600</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.269.204.865</b>	<b>100%</b>	<b>1.145.067.890</b>	<b>100%</b>	<b>124.136.975</b>	<b>10,84%</b>

**NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS**

	dic-22		dic-21		VARIACION	
	2022		2021			
<b>FINANCIEROS</b>						
GASTOS BANCARIOS	1.470.936	18,59%	255.159	0,49%	1.215.777	476,48%
OTROS CONTRIBUCION 4*1000	5.487.037	69,35%	5.044.974	9,71%	442.063	8,76%
RETENCIONES ASUMIDAS	32.831		114.187		-81.356	-71,25%
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>	<b>6.990.804</b>	<b>88,35%</b>	<b>5.414.320</b>	<b>10,43%</b>	<b>1.576.484</b>	<b>29,12%</b>
<b>DIVERSOS</b>						
OTROS GASTOS DIVERSOS (NO DEDUCIBLES DE RI)	65.423	0,83%	0	0,00%	65.423	100,00%
<b>EXTRAORDINARIOS</b>						
DONACIONES SEMINARIO MAYOR SANTIAGO APO	0	0,00%	46.517.520	89,57%	-46.517.520	-100,00%
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	856.075	10,82%	0		856.075	100,00%
MULTAS SANCIONES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
<b>TOTAL EXTRAORDINARIOS</b>	<b>856.075</b>	<b>10,82%</b>	<b>46.517.520</b>	<b>89,57%</b>	<b>-45.661.445</b>	<b>-98,16%</b>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>7.912.302</b>	<b>100%</b>	<b>51.931.840</b>	<b>100%</b>	<b>-44.084.961</b>	<b>-84,76%</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>2.273.973</b>	<b>0,18%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.279.391.140</b>	<b>100%</b>	<b>1.196.999.730</b>	<b>100%</b>	<b>80.052.014</b>	<b>6,88%</b>

**Notas explicativas:**

- La cuenta de arrendamientos comprende: El valor por el sitio web cancelado a Colombia Hosting por \$ 3,622,000,00
  - \* El valor por el sitio web cancelado a Colombia Hosting por \$ 3,622,000,00
  - \* Alquiler del sistema de notas y seguimiento a estudiantes cancelado a Upware S.A.S plataforma academica y financiera por \$ 11,219,460,00
  - \* Arrendamiento en la nube documentos electronicos DIAN cancelado a TAXXA por \$ 1,026,000,00
- La cuenta de otros servicios comprende:
  - \* Reconocimiento a mera liberalidad recepcionista \$ 952,700,00

**COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL**

**NOTA 18. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL DETALLADO COMPARATIVO CON PRESUPUESTO**

<b>GASTOS LEGALES</b>	<b>352.000</b>	<b>0,03%</b>	<b>660.000</b>	<b>0,05%</b>	<b>-308.000</b>	<b>-46,67%</b>
<b>MANTENIMIENTOS</b>						
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	3.988.575	0,31%	18.000.000	1,42%	-14.011.425	-77,84%
MAQUINARIA Y EQUIPO	9.675.084	0,76%	3.360.000	0,26%	6.315.084	187,95%
EQUIPO DE OFICINA	51.000	0,00%	840.000	0,07%	-789.000	-93,93%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	338.001	0,03%	600.000	0,05%	-261.999	-43,67%
AUTOS, CAMPEROS, CAMIONETAS	1.798.351	0,14%	1.800.000	0,14%	-1.649	-0,09%
MANTENIMIENTO JARDINES	0	0,00%	600.000	0,05%	-600.000	-100,00%
<b>TOTAL MANTENIMIENTOS</b>	<b>15.851.011</b>	<b>1,25%</b>	<b>25.200.000</b>	<b>1,98%</b>	<b>-9.348.989</b>	<b>-37,10%</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>						
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.478.282	0,12%	1.680.000	0,13%	-201.718	-12,01%
EQUIPO DE OFICINA	151.002	0,01%	0	0,00%	151.002	100,00%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	2.070.463	0,16%	960.000	0,08%	1.110.463	115,67%
<b>TOTAL DEPRECIACIONES</b>	<b>3.699.747</b>	<b>0,29%</b>	<b>2.640.000</b>	<b>0,21%</b>	<b>1.059.747</b>	<b>40,14%</b>
<b>DIVERSOS</b>						
LIBROS Y SUSCRIPCIONES	0	0,00%	840.000	0,07%	-840.000	-100,00%
GASTOS DE REPRESENTACION	0	0,00%	960.000	0,08%	-960.000	-100,00%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	8.054.366	0,63%	7.800.000	0,61%	254.366	3,26%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	7.475.608	0,59%	4.440.000	0,35%	3.035.608	68,37%
MATERIALES DE EDUCACION	19.839.250	1,56%	9.360.000	0,74%	10.479.250	111,96%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	4.233.892	0,33%	1.920.000	0,15%	2.313.892	120,52%
IMPLEMENTOS DEPORTIVOS	0	0,00%	700.000	0,06%	-700.000	-100,00%
ELEMENTOS DE LABORATORIO	0	0,00%	1.200.000	0,09%	-1.200.000	-100,00%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	902.460	0,07%	1.200.000	0,09%	-297.540	-24,80%
TAXIS Y BUSES	0	0,00%	240.000	0,02%	-240.000	-100,00%
PARQUEADEROS	405.150	0,03%	96.000	0,01%	309.150	322,03%
EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	18.195.055	1,43%	12.320.000	0,97%	5.875.055	47,69%
OTROS GASTOS	4.817.619	0,38%	6.840.000	0,54%	-2.022.381	-29,57%
<b>TOTAL DIVERSOS</b>	<b>63.923.400</b>	<b>5,04%</b>	<b>52.383.000</b>	<b>4,12%</b>	<b>11.540.400</b>	<b>22,03%</b>
<b>PROVISIONES DEUDORES</b>	<b>4.600</b>	<b>0,00%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>4.600</b>	<b>100,00%</b>
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>1.269.204.865</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.271.417.615</b>	<b>100,00%</b>	<b>-292.750</b>	<b>-0,17%</b>
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>						
	dic-22	%	Presupuesto	%	Variación presupuesto	
					Vr	%
<b>FINANCIEROS</b>						
GASTOS BANCARIOS	1.470.936	18,59%	2.880.000	5,46%	-1.409.064	-48,93%
INTERESES	0	0,00%	720.000	1,37%	-720.000	0,00%
OTROS CONTRIBUCION 4*1000	5.487.037	69,35%	5.160.000	9,79%	327.037	6,34%
RETENCIONES ASUMIDAS	32.831	0,41%	36.000	0,07%	-3.169	100,00%
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>	<b>6.990.804</b>	<b>88,35%</b>	<b>8.796.000</b>	<b>16,68%</b>	<b>-1.805.196</b>	<b>-20,52%</b>
<b>DIVERSOS</b>						
OTROS GASTOS DIVERSOS (NO DEDUCIBLES DE R	65.423	0,01%	0	0,00%	0	100,00%
<b>EXTRAORDINARIOS</b>						
DONACIONES SEMINARIO MAYOR SANTIAGO APC	0	0,00%	43.934.810	83,32%	-43.934.810	-100,00%
<b>TOTAL EXTRAORDINARIOS</b>	<b>856.075</b>	<b>10,82%</b>	<b>43.934.810</b>	<b>83,32%</b>	<b>-43.078.735</b>	<b>-98,05%</b>
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>	<b>7.912.302</b>	<b>100,00%</b>	<b>52.730.810</b>	<b>100,00%</b>	<b>-44.883.931</b>	<b>-84,99%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.277.117.167</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.324.148.425</b>	<b>100,00%</b>	<b>-45.176.681</b>	<b>-3,55%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>109.485.689</b>	<b>7,90%</b>	<b>48.626.208</b>	<b>3,54%</b>	<b>60.859.481</b>	<b>125,16%</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO DE RENTA AÑO</b>	<b>2.273.973</b>	<b>0,16%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.273.973</b>	<b>100,00%</b>
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>107.211.716</b>	<b>7,73%</b>	<b>48.626.208</b>	<b>3,54%</b>	<b>58.585.509</b>	<b>120,48%</b>

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 19. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADO, COMPARATIVO CON PRESUPUESTO

	dic-22	%	Presupuesto	%	Variación presupuesto	
					Vr	%
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>						
SERVICIOS DE EDUCACION						
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION	1.148.549.445	82,83%	1.132.995.300	82,53%	15.554.145	1,37%
	1.148.549.445	82,83%	1.132.995.300	82,53%	15.554.145	1,37%
DEVOLUCION MATRICULAS Y PENSIONES	-21.044.020	-1,52%	-24.744.000	-1,80%	3.699.980	-14,95%
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>						
FINANCIEROS	1.157.539	0,08%	70.000	0,01%	1.087.539	1553,63%
ARRENDAMIENTOS (Uniminuto)	186.000.000	13,41%	186.000.000	13,55%	0	0,00%
RECUPERACION DEUDAS MALAS	1.955.887	0,14%	0	0,00%	1.955.887	100,00%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	8.725.506	0,63%	20.179.333	1,47%	-11.453.827	-56,76%
SUBVENCIONES DEL ESTADO (Paef)	58.819.000	4,24%	58.274.000	4,24%	545.000	0,94%
OTROS INGRESOS	2.439.499	0,18%	0	0,00%	2.439.499	100,00%
TOTAL NO OPERACIONALES	259.097.431	18,69%	264.523.333	19,27%	-5.425.902	-2,05%
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.386.602.856</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.372.774.633</b>	<b>100,00%</b>	<b>13.828.223</b>	<b>1,01%</b>
<b>GASTOS</b>						
<b>DE ADMINISTRACION</b>						
GASTOS DE PERSONAL	1.066.658.735	84,04%	1.081.191.268	85,04%	-14.532.533	-1,34%
HONORARIOS	29.598.946	2,33%	16.246.356	1,28%	13.352.590	82,19%
IMPUESTOS	8.004.616	0,63%	8.380.732	0,66%	-376.116	-4,49%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	0,00%	1.920.000	0,15%	-1.920.000	-100,00%
ARRENDAMIENTOS	15.867.460	1,25%	14.476.260	1,14%	1.391.200	9,61%
SEGUROS	6.622.917	0,52%	8.640.000	0,68%	-2.017.083	-23,35%
SERVICIOS	58.621.433	4,62%	59.680.000	4,69%	-1.058.567	-1,77%
GASTOS LEGALES	352.000	0,03%	660.000	0,05%	-308.000	-46,67%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.851.011	1,25%	25.200.000	1,98%	-9.348.989	-37,10%
DEPRECIACIONES	3.699.747	0,29%	2.640.000	0,21%	1.059.747	40,14%
DIVERSOS	63.923.400	5,04%	52.383.000	4,12%	11.540.400	22,03%
PROVISIONES	4.600	0,00%	0	0,00%	4.600	100,00%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	1.269.204.865	100,00%	1.271.417.615	100,00%	-2.212.750	-0,17%
<b>GASTOS FINANCIEROS Y OTROS</b>						
FINANCIEROS	6.990.804	88,35%	8.796.000	16,68%	-1.805.196	-20,52%
DIVERSOS	65.423	0,83%	0	0,00%	65.423	100,00%
EXTRAORDINARIOS	856.075	10,82%	43.934.810	83,32%	-43.078.735	-98,05%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	7.912.302	100,00%	52.730.810	100,00%	-44.818.508	-84,99%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.277.117.167</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.324.148.425</b>	<b>100,00%</b>	<b>-47.031.258</b>	<b>-3,55%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>109.485.689</b>	<b>7,90%</b>	<b>48.626.208</b>	<b>3,54%</b>	<b>60.859.481</b>	<b>125,16%</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>2.273.973</b>	<b>0,16%</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>	<b>2.273.973</b>	<b>100,00%</b>
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>107.211.716</b>	<b>7,73%</b>	<b>48.626.208</b>	<b>3,54%</b>	<b>58.585.509</b>	<b>120,48%</b>

**COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL**

**NOTA 20, INDICADORES FINANCIEROS (EBITDA)**

	<b>dic-22</b>	<b>dic-21</b>	<b>Variación</b>	
			Vr	%
<b>INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
<b>OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES NETOS</b>				
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION ENSEÑANZA	1.386.602.856	1.135.161.701	251.441.155	22,15%
<b>TOTAL INGRESOS NETOS</b>	<b>1.386.602.856</b>	<b>1.135.161.701</b>	<b>251.441.155</b>	<b>22,15%</b>
<b>GASTOS</b>				
<b>DE ADMINISTRACION</b>				
GASTOS DE PERSONAL	1.066.658.735	976.279.161	90.379.574	9,26%
HONORARIOS	29.598.946	42.996.482	-13.397.536	-31,16%
IMPUESTOS	8.004.616	6.952.534	1.052.082	15,13%
ARRENDAMIENTOS	15.867.460	14.665.790	1.201.670	8,19%
SEGUROS	6.622.917	6.326.717	296.200	4,68%
SERVICIOS	58.621.433	39.399.486	19.221.947	48,79%
GASTOS LEGALES	352.000	419.301	-67.301	-16,05%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	15.851.011	19.149.262	-3.298.251	-17,22%
DIVERSOS	63.923.400	36.393.921	27.529.479	75,64%
PROVISIONES	4.600	0	4.600	100,00%
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>1.265.505.118</b>	<b>1.142.582.654</b>	<b>122.922.464</b>	<b>10,76%</b>
<b>EXCEDENTE OPERATIVO</b>	<b>121.097.738</b>	<b>-7.420.953</b>	<b>128.518.691</b>	<b>-1731,84%</b>
Menos DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	3.699.747	2.485.236	1.214.511	48,87%
<b>EBITDA EXCEDENTE/DEFICIT ANTES DE GASTOS FINANCIEROS Y GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>117.397.991</b>	<b>-9.906.189</b>	<b>127.304.180</b>	<b>-1285,10%</b>
Menos GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS	6.990.804	5.414.320	1.576.484	29,12%
OTROS GASTOS DIVERSOS (NO DEDUCIBLES DE RENTA)	65.423	0	65.423	100,00%
EXTRAORDINARIOS (Impuesto de renta año anterior)	856.075	46.517.520	-45.661.445	-98,16%
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>109.485.689</b>	<b>-61.838.029</b>	<b>171.323.718</b>	<b>-277,05%</b>
<b>GASTO POR IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>2.273.973</b>	<b>0</b>	<b>2.273.973</b>	<b>0,00%</b>
<b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO</b>	<b>107.211.716</b>	<b>-61.838.029</b>	<b>169.049.745</b>	<b>-273,38%</b>

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 2022, 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 2022 sobre las bases de la nómina por empleados vinculados con contratos laborales,
- Como hechos relevantes se debe manifestar:  
Para el Colegio durante el 2022 se presentaron los siguientes hechos que incidieron en forma importante en el resultado positivo al final del ejercicio.  
Fue beneficiario de los auxilios de nómina que estableció el Gobierno Nacional para contrarrestar los efectos; estos auxilios representaron \$59.819.000  
Los arrendamientos contratados por UNIMINUTO le representaron un ingreso de \$186.000.000 en el año  
Igualmente, en el año 2022 no se efectuaron donaciones al seminario Mayor Santiago Apostol.

A lo anteriormente manifestado, se debe mencionar que La DIOCESIS realizó un cambio en la rectoría a partir del segundo semestre de 2022.

Durante la nueva Administración, no se participó de los consejos superiores, si existieron; la gestión de la Administración fue consistente en el cumplimiento a los objetivos sociales, los estatutos del Colegio y las decisiones del Consejo Superior.

Como hecho subsecuente, se debe mencionar que la DIOCESIS, retomo de nuevo la administración y cambio la rectoría nuevamente, quien ejerce actualmente desde enero 2023

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 2022**, 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.



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

**Febrero de 2023**