

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Al 31 de diciembre de				Variaciones	
		2.025	%	2.024	%	Vr	%
A C T I V O S		NOTA					
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	572.800.440	49,49%	804.006.622	58,94%	(231.206.182)	-28,76%
Activos financieros	5	320.000.000	27,65%	320.000.000	23,46%	0	0,00%
Deudores comerciales y otros	6	192.568.853	16,64%	203.116.887	14,89%	(10.548.034)	-5,19%
Intangibles	6	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.085.369.292	93,78%	1.327.123.509	97,29%	(241.754.216)	-18,22%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad, planta y equipo	7	633.623.400	54,75%	581.007.448	42,59%	52.615.952	9,06%
Depreciación Acumulada		(561.584.395)	-48,52%	(544.013.590)	-39,88%	(17.570.805)	3,23%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		72.039.005	6,22%	36.993.858	2,71%	35.045.147	94,73%
TOTAL ACTIVOS		1.157.408.297	100,00%	1.364.117.367	100,00%	(206.709.069)	-15,15%
PASIVOS Y PATRIMONIO							
PASIVOS CORRIENTES							
Cuentas por Pagar	8	58.439.167	5,05%	51.639.780	3,79%	6.799.387	13,17%
Impuestos corrientes por pagar	9	33.681.000	2,91%	138.234.000	10,13%	(104.553.000)	-75,63%
Obligaciones laborales	10	29.015.912	2,51%	20.775.868	1,52%	8.240.044	39,66%
Anticipos y avances recibidos	11	491.228.880	42,44%	416.615.991	30,54%	74.612.889	17,91%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		612.364.959	52,91%	627.265.639	45,98%	(14.900.680)	-2,38%
PASIVOS NO CORRIENTES							
Obligaciones Financieras	12	21.666.170	1,87%	70.000.000	5,13%	(48.333.830)	-69,05%
Otros pasivos	13	129.125.452	11,16%	364.516.453	26,72%	(235.391.001)	-64,58%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		150.791.622	13,03%	434.516.453	31,85%	(283.724.831)	-65,30%
TOTAL PASIVOS		763.156.581	65,94%	1.061.782.091	77,84%	(298.625.511)	-28,12%
FONDOS SOCIALES							
Fondos Sociales		111.675.002	9,65%	111.675.002	8,19%	0	0,00%
Reserva para protección de fondos sociales		12.468.405	1,08%	12.468.405	0,91%	0	0,00%
Reserva para Fomento de educación e infraestructura		0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
Excedente (Deficit de ejercicios anteriores)		178.191.869	15,40%	(25.226.941)	-1,85%	203.418.810	-806,36%
Excedente del ejercicio		91.916.440	7,94%	203.418.810	14,91%	(111.502.369)	-54,81%
TOTAL PATRIMONIO		394.251.716	34,06%	302.335.276	22,16%	91.916.440	30,40%
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		1.157.408.297	100,00%	1.364.117.367	100,00%	(206.709.070)	-15,15%

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


PBRO MANUEL HERNANDO VEGA LEON
RECTOR


ALVARO FERRERO ARIAS
REVISOR FISCAL
TP 11708-T
Ver informe


LINA MAIGRET MARTINEZ SUAREZ
CONTADORA
TP 274917-T

PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	Del 01 de enero al 31 de diciembre de	Variaciones		
		2025	2024	Vr	%
		TOTAL	TOTAL		
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Servicios educativos	14	3.547.371.649	3.155.336.324	392.035.326	12,42%
DEVOLUCION MATRICULAS Y DESCUENTOS PENSIONES		(178.774.273)	(183.295.630)	4.521.357	-2,47%
TOTAL INGRESOS NETOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		3.368.597.376	2.972.040.694	396.556.683	13,34%
INGRESOS NO OPERACIONALES	15	433.285.090	338.928.737	94.356.353	27,84%
DEVOLUCION INGRESOS NO OPERACIONALES		(1.558.000)	0	(1.558.000)	0,00%
TOTAL INGRESOS		3.800.324.467	3.310.969.431	490.913.036	14,78%
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	(3.583.135.549)	(2.871.943.938)	(711.191.610)	24,76%
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	17	(115.166.678)	(117.516.683)	2.350.005	-2,00%
TOTAL GASTOS		(3.698.302.226)	(2.989.460.621)	(708.841.605)	23,71%
Exedente antes de impuesto a la renta		102.022.240	321.508.810	(217.928.569)	-68,27%
Gasto por Impuesto de renta		10.105.800	118.090.000	(107.984.200)	-91,44%
EXCEDENTE NETO		91.916.440	203.418.810	(111.502.369)	-54,81%

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO (UTILIDAD NETA)

	Años terminado en 31 de Diciembre de	
	2025	2024
1 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION :		
RESULTADO DEL EJERCICIO	91.916	66.661
Ajustes a los resultados que no requieren de utilización de efectivo :		
Depreciación	17.571	10.501
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	91.916	66.661
UTILIDAD NETA ANTES DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	109.487	77.162
(Aumento) Disminución en las inversiones	0	0
(Aumento) Disminución en los deudores	10.548	4.342
(Aumento) Disminución en los inventarios	0	0
(Aumento) Disminución en los Intangibles	0	0
Aumento (Disminución) en las Cuentas por Pagar, Pasivos Estimados y Provisiones	(14.901)	38.671
SUBTOTAL EFECTIVO GENERADO	(4.353)	43.013
EFECTIVO NETO GENERADO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	105.135	120.175
2 FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Pagos Inversión en Propiedad, Planta y Equipo neto	(52.616)	(72.527)
Pagos Inversión en acciones	0	0
SUBTOTAL SALIDAS DE EFECTIVO	(52.616)	(72.527)
(SALIDAS) ENTRADAS NETAS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(52.616)	(72.527)
3 FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION :		
Variación Obligaciones y otros pasivos	(283.725)	126.671
(SALIDAS) ENTRADAS NETAS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(283.725)	126.671
AUMENTO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	(231.206)	174.319
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A PRINCIPIO DEL AÑO	726.533	552.214
SALDO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO		
Disponible	495.327	726.533

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


PBRO MANUEL HERNANDO VEGA LEON
RECTOR


ALVARO FERRERO 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	
	2025	2024
RECURSOS FINANCIEROS PROVISTOS POR :		
Resultado del ejercicio	91.916	203.419
Más : Cargos de las operaciones que no requieren uso de capital de trabajo :		
Aumento otros pasivos	(283.725)	(23.443)
Depreciación	17.571	10.501
Amortización	0	0
Venta y/o retiro de propiedades, planta y equipo - Neto	0	0
Aumento del patrimonio	0	0
Aj. Inflación depreciación acumulada	91.916	203.419
Fondos provenientes de las operaciones	(174.238)	190.476
TOTAL RECURSOS PROVISTOS	(174.238)	190.476
RECURSOS FINANCIEROS APLICADOS A :		
Compra propiedad, planta y equipo	52.616	25.895
Compra inversiones	0	0
Gastos pagados por anticipado/cargos diferidos	0	0
TOTAL RECURSOS APLICADOS	52.616	25.895
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(226.854)	164.581
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO :		
Aumento (Disminución) en el activo corriente:		
Disponible	(231.206)	206.791
Inversiones	0	0
Deudores	(10.548)	128.049
Inventarios	0	0
Intangible	0	(7.070)
	(241.754)	327.769
Disminución (Aumento) en el pasivo exigible:		
Obligaciones financieras	(48.334)	0
Proveedores	0	0
Cuentas por Pagar	6.799	24.164
Impuestos, Gravámenes y Tasas	(104.553)	122.854
Obligaciones Laborales	8.240	7.002
Pasivos estimados y provisiones	74.613	19.368
Otros pasivos	(235.391)	(23.443)
	(298.626)	149.945
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL CAPITAL DE TRABAJO	(540.380)	477.715

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


LINA MAIGRET MARTINEZ SUAREZ
CONTADORA
TP 274917-T

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Dic 2.025	Dic 2.024	Variaciones	
			Vr	%
CAJA				
Caja general	1.640.874	0	1.640.874	0,00%
Caja menor secretaria	0	3.166.054	(3.166.054)	-100,00%
Caja menor	2.000.000	0	2.000.000	0,00%
TOTAL CAJA	3.640.874	3.166.054	474.820	15,00%

BANCOS

MONEDA NACIONAL

Banco Popular Cta Cte 6072	328.802.416	558.604.896	(229.802.481)	-41,14%
Banco Popular Cta Cte Oficial 0097	1.153.258	1.153.258	0	0,00%
Banco Popular Cta ahorros 0909	8.967.098	8.958.141	8.957	0,10%
Banco Caja Social Cta. Cte 0582	73.357.994	223.527.616	(150.169.622)	-67,18%
Banco BBVA Cta Cte 0053	1.894.894	1.894.894	0	0,00%

CUENTAS DE AHORROS

Banco Caja Social Cta. Aho 5509	97.225	0	97.225	0,00%
Banco Caja Social Cta. Aho 6470	67.348.895	0	67.348.895	0,00%

TOTAL BANCOS	481.621.780	794.138.805	(312.517.025)	-39,35%
---------------------	--------------------	--------------------	----------------------	----------------

FIDUCIA DE INVERSION

Fiduciaria Banco Popular Rentar	7.225.928	6.701.762	524.166	7,82%
Fiduciaria Banco Caja Social	80.311.857	0	80.311.857	0,00%
TOTAL FIDUCIA DE INVERSION	87.537.785	6.701.762	80.836.023	126,19%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	572.800.440	804.006.622	(231.206.182)	-28,76%

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	176.295.292	182.683.400	(6.388.108)	-3,50%
(-) Deterioro deudores	(74.998.929)	(74.998.929)	0	0,00%
TOTAL DEUDORES ESTUDIANTES	101.296.363	107.684.471	(6.388.108)	-5,93%

ANTICIPOS Y AVANCES

Anticipo impuesto de renta	0	1.760.000	(1.760.000)	0,00%
Retención en la fuente a título de retención	1.210.000	1.210.000	0	-100,00%
Retención en la fuente a título de renta	685.787	499.800	185.987	142,10%
Anticipo impuesto de ICA	6.887.000	3.911.000	2.976.000	76,09%
Autorretención impuesto de ICA	18.413.000	0	18.413.000	0,00%
Otros (Proveedores y contratistas)	52.076.703	57.412.260	(5.335.557)	-9,29%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	79.272.490	64.793.060	14.479.430	22,35%

DEUDORES VARIOS

Otros	12.000.000	30.639.356	(18.639.356)	-60,83%
TOTAL DEUDORES VARIOS	12.000.000	30.639.356	(18.639.356)	-60,83%

TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	192.568.853	203.116.887	(10.548.034)	-5,19%
---	--------------------	--------------------	---------------------	---------------

Notas explicativas:

- La cartera de estudiantes comprende los años 2015 a 2025 y otras cuentas por pagar.

DETALLE DEUDORES COMERCIALES Y OTROS

ESTUDIANTES	2.025	2.024
Pension preescolar	3.566.000	4.400.000
Pension Primaria	44.904.850	25.052.150
Pension Secundaria	57.194.775	21.342.000
Pension Media Academica	51.469.900	51.692.200
Matricula Secundaria	1.714.000	0
Matricula Primaria	4.532.000	15.490.300
Alimentacion	16.365.750	0
Certificado	130.000	60.000
Derechos de grado	143.800	0
Matricula extemporanea	159.000	0
consignaciones sin identificar	(4.860.183)	0
TOTAL ESTUDIANTES	175.319.892	118.036.650
Otras cuentas por cobrar	975.400	
TOTAL CARTERA 2025	176.295.292	118.036.650

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

	Dic 2.025	Dic 2.024	Variaciones	
			Vr	%
MAQUINARIA Y EQUIPO				
Heramientas y accesorios	8.561.497	8.561.497	0	0,00%
Instrumentos musicales	36.676.998	31.581.940	5.095.058	16,13%
Equipo de recreación y deporte	3.457.693	3.457.693	0	0,00%
Equipo de laboratorio	10.369.664	6.786.664	3.583.000	52,79%
Equipos de salon gourmet	5.000.000	5.000.000	0	0,00%
Otros	103.368.561	81.050.761	22.317.800	27,54%
Depreciación acumulada	(122.267.711)	(111.310.327)	(10.957.384)	9,84%
Valor Neto	45.166.702	25.128.228	20.038.474	79,74%
EQUIPO DE OFICINA				
Muebles y enseres	142.593.358	142.593.358	0	0,00%
Equipos	44.707.890	29.799.076	14.908.814	50,03%
Otros	45.710.460	45.287.974	422.486	0,93%
Depreciación acumulada	(216.405.559)	(214.009.309)	(2.396.250)	1,12%
Valor Neto	16.606.149	3.671.099	12.935.050	352,35%
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN				
Equipos de procesamientos de datos	123.299.024	118.024.080	5.274.944	4,47%
Equipos de telecomunicaciones	4.962.596	4.962.596	0	0,00%
Otros	37.970.619	36.956.769	1.013.850	2,74%
Depreciación acumulada	(155.966.085)	(151.748.914)	(4.217.171)	2,78%
Valor Neto	10.266.154	8.194.531	2.071.623	25,28%
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	633.623.400	581.007.448	52.615.952	9,06%
Depreciación	(561.584.395)	(544.013.590)	(17.570.805)	3,23%
TOTAL	72.039.005	36.993.858	35.045.147	94,73%

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

Dic	Dic	Variaciones	
2.025	2.024	Vr	%

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Otros costos por pagar	6.639.285	21.611.109	(14.971.824)	-69,28%
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	6.639.285	21.611.109	(14.971.824)	-69,28%

Retención en la fuente	1.652.111	1.461.115	190.997	13,07%
Retención en la fuente ICA	388.170	563.856	(175.685)	-31,16%
TOTAL RETENCIONES POR PAGAR	2.040.282	2.024.971	15.311	0,76%

TOTAL CUENTAS POR PAGAR	8.679.567	23.636.080	(14.956.513)	-63,28%
--------------------------------	------------------	-------------------	---------------------	----------------

RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Aportes seguridad social	16.718.800	8.638.600	8.080.200	93,54%
Aportes parafiscales	12.894.800	8.808.800	4.086.000	46,39%

TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	29.613.600	17.447.400	12.166.200	69,73%
--	-------------------	-------------------	-------------------	---------------

ACREEDORES VARIOS

Fondos de cesantías y pensiones	20.146.000	10.556.300	9.589.700	90,84%
---------------------------------	------------	------------	-----------	--------

TOTAL ACREEDORES VARIOS	20.146.000	10.556.300	9.589.700	90,84%
--------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

NOTA 9. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Impuesto de renta y complementarios	10.095.000	118.090.000	(107.995.000)	-91,45%
Impuesto de industria y comercio	23.586.000	20.144.000	3.442.000	17,09%

TOTAL IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	33.681.000	138.234.000	(104.553.000)	-75,63%
---	-------------------	--------------------	----------------------	----------------

NOTA 10. OBLIGACIONES LABORALES POR PAGAR

Salarios por pagar	0	0	0	0,00%
Cesantías consolidadas	22.438.483	18.666.987	3.771.496	20,20%
Intereses s/ cesantías	2.683.562	2.108.881	574.681	27,25%
Vacaciones	3.893.867	0	3.893.867	0,00%

TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	29.015.912	20.775.868	8.240.044	39,66%
-------------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

NOTA 11. ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS

Matriculas estudiantes	466.530.230	394.846.811	71.683.419	18,15%
Inscripciones	0	375.000	(375.000)	-100,00%
Pensiones	16.802.150	12.230.930	4.571.220	37,37%
Alimentacion	7.746.500	8.752.250	(1.005.750)	-11,49%
Otros	150.000	411.000	(261.000)	-63,50%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	491.228.880	416.615.991	74.612.889	17,91%

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)	21.666.170	70.000.000	(48.333.830)	0,00%
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	21.666.170	70.000.000	(48.333.830)	-69,05%

NOTA 13. OTROS PASIVOS

Fondo para el fomento de la educación y mantenimiento infraes	129.076.452	364.516.453	(235.440.001)	-64,59%
Ingresos recibidos para terceros	49.000	0	49.000	0,00%
TOTAL OTROS PASIVOS	129.125.452	364.516.453	(235.391.001)	-64,58%

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

SERVICIOS DE EDUCACION

ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION

	Dic		Dic		Variaciones	
	2.025	%	2.024	%	Vr	%
MATRICULAS Y DERECHOS ACADEMICOS	535.096.294	14,08%	495.054.600	14,95%	40.041.694	8,09%
PENSIONES EDUC BASICA SECUNDARIA Y MEDIA	1.485.665.200	39,09%	1.282.878.970	38,75%	202.786.230	15,81%
PENSIONES EDUC PRIMARIA	1.030.595.000	27,12%	840.229.700	25,38%	190.365.300	0,00%
PENSIONES EDUC PREESCOLAR	36.146.000	0,95%	112.052.000	3,38%	(75.906.000)	100,00%
ACTAS Y DERECHOS DE GRADO	13.023.800	0,34%	14.431.600	0,44%	(1.407.800)	-9,75%
CERTIFICADOS Y CONSTANCIAS	5.837.900	0,15%	5.060.500	0,15%	777.400	15,36%
INSCRIPCION ALUMNOS	8.152.900	0,21%	14.177.000	0,43%	(6.024.100)	-42,49%
SERVICIOS DE CAFETERIA	139.990.200	3,68%	0	0,00%	139.990.200	0,00%
(-) COSTOS SERVICIOS DE CAFETERIA	(92.915.370)	-2,44%	0	0,00%	(92.915.370)	0,00%
INGRESOS NETOS SERVICIOS DE CAFETERIA	47.074.830	1,24%	0	0,00%	47.074.830	0,00%
SERVICIOS DE COMEDOR	628.077.800	16,53%	561.656.286	16,96%	66.421.514	11,83%
(-) COSTOS SERVICIOS DE COMEDOR Y TRANSPORTE	(255.710.075)	-6,73%	(192.904.332)	-5,83%	(62.805.743)	32,56%
INGRESOS NETOS SERV DE COMEDOR Y TRANSPORTE	372.367.725	9,80%	368.751.954	11,14%	3.615.771	0,98%
OTROS	13.412.000	0,35%	22.700.000	0,69%	(9.288.000)	-40,92%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3.547.371.649	93,34%	3.155.336.324	95,30%	392.035.326	12,42%
DEVOLUCION (matriculas) y DESCUENTOS (pensiones)	(178.774.273)	-4,70%	(183.295.630)	-5,54%	4.521.357	-2,47%

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

FINANCIEROS(Fiducia e intereses matriculas)	3.883.118	0,10%	574.479	0,02%	3.308.639	575,94%
ARRENDAMIENTOS (Uniminuto y Pestalozziano)	166.795.100	4,39%	203.999.200	6,16%	(37.204.100)	-18,24%
RECUPERACION DEUDAS MALAS	500.000	0,01%	0	0,00%	500.000	100,00%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	57.634.907	1,52%	26.615.595	0,80%	31.019.312	116,55%
SUBVENCIONES DEL ESTADO (Pacfi)	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	52.000.000	1,37%	0	0,00%	52.000.000	0,00%
OTROS INGRESOS	152.471.965	4,01%	107.739.463	3,25%	44.732.502	41,52%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	433.285.090	11,40%	338.928.737	10,24%	94.356.353	27,84%
DEVOLUCION OTROS INGRESOS	(1.558.000)	-0,04%	0	0,00%	(1.558.000)	0,00%
TOTAL INGRESOS	3.800.324.467	100%	3.310.969.431	100%	489.355.036	14,78%

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

	Dic 2.025		Dic 2.024		Variaciones	
		%		%	Vr	%
GASTOS DE PERSONAL						
SUELDOS, HORAS EXTRAS Y AUX TRANSPORTE	1.777.354.856	49,60%	1.317.228.987	45,87%	460.125.869	34,93%
SUELDOS APRENDICES SENA	5.978.700	0,17%	0	0,00%	5.978.700	0,00%
VIATICOS	63.000	0,00%	0	0,00%	63.000	0,00%
CESANTIAS	156.223.528	4,36%	120.148.862	4,18%	36.074.666	30,02%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	17.795.436	0,50%	13.119.524	0,46%	4.675.912	35,64%
PRIMA	148.995.100	4,16%	113.250.714	3,94%	35.744.386	31,56%
VACACIONES	73.260.616	2,04%	53.526.255	1,86%	19.734.361	36,87%
PRIMA EXTRALEGAL	7.749.000	0,22%	7.078.508	0,25%	670.492	9,47%
BONIFICACIONES	4.201.000	0,12%	9.279.500	0,32%	(5.078.500)	-54,73%
AUXILIOS	7.685.271	0,21%	0	0,00%	7.685.271	0,00%
INDEMNIZACIONES LABORALES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	349.341.325	9,75%	268.137.425	9,34%	81.203.900	30,28%
APORTES A CAJA I.C.B.F. SENA	153.730.349	4,29%	115.053.300	4,01%	38.677.049	33,62%
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	15.478.086	0,43%	10.767.460	0,37%	4.710.626	43,75%
OTROS (CAPACITACION DOTACION)	18.324.291	0,51%	38.248.148	1,33%	(19.923.857)	-52,09%
OTROS (DESCUENTO PRESTAMO)	0	0,00%	(175.606)	-0,01%	175.606	-100,00%
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	2.736.180.558	76,36%	2.065.663.077	71,93%	670.517.481	32,46%
HONORARIOS						
REVISORIA FISCAL	12.360.000	0,34%	10.450.000	0,36%	1.910.000	18,28%
ASESORIA JURIDICA	25.429.500	0,71%	24.873.558	0,87%	555.942	2,24%
ASESORIA FINANCIERA Y CONTABLE	9.964.500	0,28%	25.000.000	0,87%	(15.035.500)	-60,14%
HONORARIOS DOCENTES	34.673.789	0,97%	1.213.612	0,04%	33.460.177	2757,07%
OTROS HONORARIOS	21.887.000	0,61%	58.432.899	2,03%	(36.545.899)	-62,54%
APOYO ADMINISTRATIVOS	0	0,00%	71.909.384	2,50%	0	-100,00%
TOTAL HONORARIOS	104.314.789	2,91%	191.879.453	6,68%	(15.655.279)	-45,64%
IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO	23.586.000	0,66%	21.386.000	0,74%	2.200.000	10,29%
IMPUESTO CAMIONETA	435.900	0,01%	414.900	0,01%	21.000	5,06%
IVA ASUMIDO	44.467.450	1,24%	27.946.142	0,97%	16.521.308	59,12%
ARRENDAMIENTOS (Dominio web y plataforma edu	13.137.203	0,37%	7.602.000	0,26%	5.535.203	72,81%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.134.053	0,09%	8.226.936	0,29%	(5.092.883)	-61,90%
SEGUROS (Responsabilidad civil, soat , estudiantil)	8.885.000	0,25%	13.855.302	0,48%	(4.970.302)	-35,87%
SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS						
ASEO Y VIGILANCIA	130.175.555	3,63%	90.452.667	3,15%	39.722.888	43,92%
TEMPORALES	49.128.166	1,37%	33.699.000	1,17%	15.429.166	45,79%
PROCESAMIENTO DE DATOS ELECTRONICOS	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	18.984.060	0,53%	12.223.410	0,43%	6.760.650	55,31%
ENERGIA ELECTRICA	49.153.860	1,37%	38.575.260	1,34%	10.578.600	27,42%
SERVICIO TELEFONICO (INTERNET y TV CABLE)	11.099.207	0,31%	11.136.017	0,39%	(36.810)	-0,33%
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	83.442	0,00%	50.825	0,00%	32.617	64,18%
SERVICIOS DE DESINFECCION	2.975.714	0,08%	2.365.000	0,08%	610.714	25,82%
TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	20.834.981	0,58%	15.165.718	0,53%	5.669.263	37,38%
GAS NATURAL	7.705.370	0,22%	4.345.800	0,15%	3.359.570	77,31%
OTROS SERVICIOS (Servicios docente-Apoyo admon)	21.142.560	0,59%	9.606.650	0,33%	11.535.910	120,08%
TOTAL SERVICIOS PUBLICOS Y OTROS	311.282.915	8,69%	217.620.347	7,58%	93.662.568	43,04%
GASTOS LEGALES	462.732	0,01%	205.255	0,01%	257.477	125,44%
MANTENIMIENTOS						
TERRENOS	1.036.300	0,03%	0	0,00%	1.036.300	0,00%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14.924.025	0,42%	20.469.775	0,71%	(5.545.750)	-27,09%
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.341.336	0,12%	6.486.248	0,23%	(2.144.912)	-33,07%
EQUIPO DE OFICINA	1.370.000	0,04%	200.000	0,01%	1.170.000	585,00%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	1.527.210	0,04%	694.803	0,02%	832.407	119,80%
AUTOS, CAMPEROS, CAMIONETAS	6.014.520	0,17%	3.080.705	0,11%	2.933.814	95,23%
MANTENIMIENTO JARDINES	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL MANTENIMIENTOS	29.213.391	0,82%	30.931.531	1,08%	(1.718.141)	-5,55%
ADECUACION E INSTALACION						
REPARACIONES LOCATIVAS	94.000	0,00%	99.992.609	3,48%	(99.898.609)	-99,91%
TOTAL ADECUACION E INSTALACION	94.000	0,00%	99.992.609	3,48%	(99.898.609)	-99,91%

	Dic 2.025		Dic 2.024		Variaciones Vr	
		%		%		%
DEPRECIACIONES						
MAQUINARIA Y EQUIPO	10.957.384	0,31%	234.931	0,01%	10.722.453	4564,09%
EQUIPO DE OFICINA	2.396.250	0,07%	2.250.000	0,08%	146.250	6,50%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION	4.217.171	0,12%	8.015.801	0,28%	(3.798.630)	-47,39%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
TOTAL DEPRECIACIONES	17.570.805	0,49%	10.500.732	0,37%	7.070.073	67,33%
AMORTIZACIONES	0		7.070.394		(7.070.394)	-100,00%
AMORTIZACION SOFTWARE CONTABLE (otros)	0	0,00%	7.070.394	0,25%	(7.070.394)	-100,00%
DIVERSOS						
IMPRESIONES Y PRESENTACION	0	0,00%		0,00%	0	0,00%
AJUSTE AL PESO	19.213	0,00%	11.604	0,00%	7.609	65,57%
ELEMENTOS MUSICALES	1.150.000	0,03%		0,00%	1.150.000	0,00%
GASTOS DE REPRESENTACION	1.653.610	0,05%	461.575	0,02%	1.192.035	258,25%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	18.447.225	0,51%	16.232.566	0,57%	2.214.659	13,64%
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	40.752.294	1,14%	50.036.704	1,74%	(9.284.410)	-18,56%
MATERIALES DE EDUCACION	27.934.604	0,78%		0,00%	27.934.604	0,00%
IMPRESOS Y PUBLICACIONES	7.461.500	0,21%		0,00%	7.461.500	0,00%
ELEMENTOS DEPORTIVOS	20.839.500	0,58%	4.126.000	0,14%	16.713.500	405,08%
ELEMENTOS DE LABORATORIO	0	0,00%		0,00%	0	0,00%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1.214.035	0,03%	1.868.000	0,07%	(653.965)	-35,01%
TAXIS Y BUSES	723.100	0,02%	437.783	0,02%	285.317	65,17%
INSUMOS	1.222.457	0,03%	1.276.964	0,04%	(54.507)	-4,27%
PARQUEADEROS Y PEAJES	170.100	0,00%	129.100	0,00%	41.000	31,76%
GASTOS DE CULTO	28.102.030	0,78%	7.563.572	0,26%	20.538.458	271,54%
PLAN COMPLEMENTARIO SACERDOTE	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%
EVENTOS CULTURALES Y DEPORTIVOS	52.394.617	1,46%	44.308.085	1,54%	8.086.533	18,25%
OTROS GASTOS	88.286.469	2,46%	42.197.307	1,47%	46.089.161	109,22%
TOTAL DIVERSOS	290.370.753	8,10%	168.649.260	5,87%	121.721.493	72,17%

TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	3.583.135.549	100%	2.871.943.938	100%	771.672.569	24,76%
---------------------------------------	----------------------	-------------	----------------------	-------------	--------------------	---------------

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS

	Dic 2.025		45.627 2.024		Variaciones	
		%		%		%
FINANCIEROS						
GASTOS BANCARIOS	4.640.039	4,03%	2.079.347	1,77%	2.560.692	123,15%
INTERESES	2.000	0,00%	768.800	0,65%	(766.800)	-99,74%
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	5.450	0,00%		0,00%	5.450	0,00%
OTROS CONTRIBUCION 4*1000	17.934.601	15,57%	12.724.647	10,83%	5.209.953	40,94%
RETENCIONES ASUMIDAS	269.580	0,23%	40.588	0,03%	228.992	564,19%
OTROS	0	0,00%	157.651	0,13%	(157.651)	0,00%
TOTAL FINANCIEROS	22.851.670	19,84%	15.771.033	13,42%	7.080.637	44,90%
DIVERSOS						
OTROS GASTOS DIVERSOS (NO DEDUCIBLES DE RE	11.467.354	9,96%	8.740.574	7,44%	2.726.780	100,00%
EXTRAORDINARIOS						
DONACIONES SEMINARIO MAYOR SANTIAGO APOC	80.847.654	70,20%	91.971.076	78,26%	(11.123.422)	0,00%
COSTOS Y GASTOS EJERCICIOS ANTERIORES	0	0,00%	0		0	100,00%
MULTAS SANCIONES	0	0,00%	1.034.000	0,88%	(1.034.000)	0,00%
TOTAL EXTRAORDINARIOS	80.847.654	70,20%	93.005.076	79,14%	(12.157.422)	-13,07%
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y OTROS	115.166.678	100%	117.516.683	100%	(5.076.785)	-2,00%
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	10.105.800	0,27%	118.090.000	3,80%	0	100,00%
TOTAL GASTOS	3.708.408.026	100%	3.107.550.621	100%	766.595.784	19,34%

COLEGIO SEMINARIO SAN JUAN APOSTOL

NOTA 18. INDICADORES FINANCIEROS (EBITDA)

	Dic 2.025	Dic 2.024	Variación	
			Vr	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS				
OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES NETOS				
ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA EDUCACION ENSEÑANZA	3.801.882.467	3.310.969.431	490.913.036	14,83%
TOTAL INGRESOS NETOS	3.801.882.467	3.310.969.431	490.913.036	14,83%
GASTOS				
DE ADMINISTRACION				
GASTOS DE PERSONAL	2.736.180.558	2.065.663.077	670.517.481	32,46%
HONORARIOS	104.314.789	191.879.453	(87.564.663)	-45,64%
IMPUESTOS	68.489.350	49.747.042	18.742.308	37,68%
ARRENDAMIENTOS	13.137.203	7.602.000	5.535.203	72,81%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3.134.053	8.226.936	(5.092.883)	-61,90%
SEGUROS	8.885.000	13.855.302	(4.970.302)	-35,87%
SERVICIOS	311.282.915	217.620.347	93.662.568	43,04%
GASTOS LEGALES	462.732	205.255	257.477	125,44%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	29.213.391	30.931.531	(1.718.141)	-5,55%
ADECUACION E INSTALACION	94.000	99.992.609	(99.898.609)	-99,91%
DIVERSOS	290.370.753	168.649.260	121.721.493	72,17%
PROVISIONES	0	0	0	100,00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	3.565.564.744	2.854.372.812	711.191.931	24,92%
EXCEDENTE OPERATIVO	236.317.723	456.596.619	(220.278.896)	-48,24%
Menos DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	17.570.805	17.571.126	(321)	0,00%
EBITDA EXCEDENTE/DEFICIT ANTES DE GASTOS FINANCIEROS Y GASTOS NO OPERACIONALES	218.746.918	439.025.493	(220.278.575)	-50,17%
Menos GASTOS NO OPERACIONALES				
FINANCIEROS	22.851.670	15.771.033	7.080.637	44,90%
OTROS GASTOS DIVERSOS (NO DEDUCIBLES DE RENTA)	11.467.354	8.740.574	2.726.780	100,00%
EXTRAORDINARIOS (Impuesto de renta año anterior)	80.847.654	93.005.076	(12.157.422)	-13,07%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	103.580.240	321.508.810	(217.928.569)	-67,78%
GASTO POR IMPUESTO DE RENTA	10.105.800	118.090.000	(107.984.200)	0,00%
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	93.474.440	203.418.810	(109.944.369)	-54,05%

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 2025, 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 2025 se presentaron cambios en los salarios para docentes, fruto de reestructuración de la planta para optimizar la calidad de la educación y recuperar alumnos; situación que se refleja en los gastos de personal.
Los arrendamientos contratados por UNIMINUTO le representaron un ingreso importante en el año
- Igualmente se debe mencionar; que se recibió calificación positiva de ESAL, por parte de la DIAN.

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 2025**, 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

Abril de 2026