

Corporación Marymount - CORMARY

Estados Financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras expresadas en miles de pesos colombianos



Corporación Marymount – CORMARY**Estados de Resultados y Otros Resultados Integrales**

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

	<u>Notas</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Ingresos de actividades ordinarias	13	\$ 49.093.570	\$ 43.052.023
Otros Ingresos	14	2.127.660	1.765.798
Total ingresos		<u>51.221.230</u>	<u>44.817.821</u>
Gastos administrativos	15	42.582.078	38.721.011
Otros gastos	16	1.582.926	1.930.054
Total gastos		<u>44.165.004</u>	<u>40.651.065</u>
Excedente antes de impuestos		<u>7.056.226</u>	<u>4.166.756</u>
Impuesto de renta	17	37.634	28.865
Excedente neto		<u>\$ 7.018.592</u>	<u>\$ 4.137.891</u>
Otro resultado integral - ORI			
Superávit por Revaluación Propiedad, Planta y Equipos	18	-	205.742.755
Resultado Integral Total		<u>\$ 7.018.592</u>	<u>\$ 209.880.646</u>

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Anabella Martinez Gómez
Rectora
Representante Legal (*)



Yamily Picon Gonzalez
Contador (*)
T.P. 129130-T



Julia Lozano Arrieta
Revisor Fiscal
T. P. 42123 – T
(Ver opinión adjunta)
Miembro de Lozano Consultores &
Auditores S.A.S.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporación.

Corporación Marymount – CORMARY

Estados de Situación Financiera

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

	Notas	2025	2024
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	\$ 11.271.894	\$ 9.985.920
Cuentas por cobrar	5	5.295.831	5.369.006
Total activo corriente		16.567.725	15.354.926
Activos no corrientes			
Propiedades, planta y equipo	6	117.371.430	320.197.515
Otros activos	7	4.652	109.485
Total activo no corriente		117.376.082	320.307.000
Total activo		\$ 133.943.807	\$ 335.661.926
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Obligaciones financieras	8	2.136.545	2.132.242
Cuentas por pagar	9	2.771.839	1.261.056
Obligaciones fiscales	10	182.837	131.286
Obligaciones laborales	11	1.004.324	931.680
Total pasivo corriente		6.095.545	4.456.264
Pasivos no corrientes			
Obligaciones financieras	8	3.498.371	5.451.912
Ingresos recibidos por anticipado	12	5.585.390	5.138.150
Total pasivo no corriente		9.083.760	10.590.062
Total pasivos		\$ 15.179.306	\$ 15.046.326
PATRIMONIO			
Asignación permanente		1.414.205	1.231.713
Excedentes del ejercicio		7.018.592	4.137.891
Excedentes acumulados		38.885.870	34.930.469
Ajustes por adopción NIIF		71.445.835	71.445.835
Superávit por revaluación		-	208.869.692
Total patrimonio		\$ 118.764.502	\$ 320.615.600
Total patrimonio y pasivo		\$ 133.943.807	\$ 335.661.926

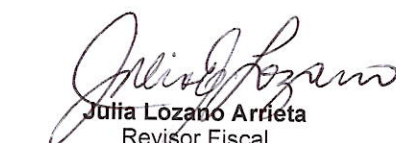
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Anabella Martínez Gómez
Rectora
Representante Legal (*)



Yamily Picon Gonzalez
Contador (*)
T.P. 129130-T



Julia Lozano Arrieta
Revisor Fiscal
T. P. 42123 – T
(Ver opinión adjunta)
Miembro de Lozano Consultores &
Auditores S.A.S.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporación.

Corporación Marymount – CORMARY

Estados de Cambios en el Patrimonio

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

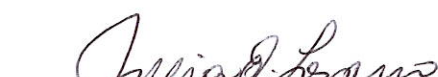
Cifras expresadas en miles de pesos

	Asignación permanente	Excedentes del ejercicio	Excedentes acumulados	Ajustes por adopción NIIF	Superávit por revaluación	Total
Saldo al 1 de enero, 2023	\$ 1.356.353	\$ 2.785.611	\$ 32.020.218	\$ 71.445.835	\$ 3.126.937	\$ 110.734.954
Resultados de ejercicio 2023	2.785.611	(2.785.611)	-	-	-	-
Apropiaciones	(2.910.251)	-	2.910.251	-	-	-
Superávit por revaluación	-	-	-	-	205.742.755	205.742.755
Resultado del ejercicio	-	4.137.891	-	-	-	4.137.891
Saldos al 31 de diciembre, 2024	\$ 1.231.713	\$ 4.137.891	\$ 34.930.469	\$ 71.445.835	\$ 208.869.692	\$ 320.615.600
Resultados de ejercicio 2024	4.137.891	(4.137.891)	-	-	-	-
Apropiaciones	(3.955.399)	-	3.955.399	-	-	-
Superávit por revaluación	-	-	-	-	(208.869.692)	(208.869.692)
Resultado del ejercicio	-	7.018.592	-	-	-	7.018.592
Saldos al 31 de diciembre, 2025	\$ 1.414.205	\$ 7.018.592	\$ 38.885.870	\$ 71.445.835	\$ -	\$ 118.764.502

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros


Anabella Martínez Gómez
 Rectora
 Representante Legal (*)


Yamily Picón González
 Contador (*)
 T.P. 129130-T


Julia Lozano Arrieta
 Revisor Fiscal
 T. P. 42123 – T
 (Ver opinión adjunta)
 Miembro de Lozano Consultores &
 Auditores S.A.S.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporación.

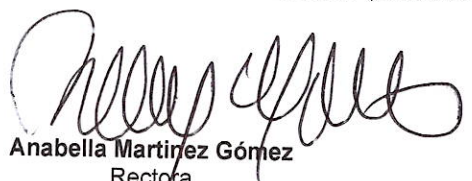
Corporación Marymount – CORMARY**Estados de Flujos de Efectivo**

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

	2025	2024
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Excedente del año	\$ 7.018.592	\$ 4.137.891
Ajustes por ingresos o gastos que no afectan el efectivo		
Gastos por depreciación	2.324.788	3.323.257
Gastos por amortización	119.555	349.410
Gastos por provisión	268.556	97.975
Cambios en el capital de trabajo		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(195.381)	(1.181.347)
Provisiones y beneficios a empleados	72.644	110.586
Acreedores por impuestos corrientes	51.551	2.874
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	1.510.784	103.648
Flujo de efectivo de las actividades de operación	11.171.089	6.944.294
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u>		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	(8.368.396)	(6.439.456)
Adquisición de activos a largo plazo	(14.721)	(338.168)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión	(8.383.117)	(6.777.625)
<u>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</u>		
Préstamos y pagos de entidades financieras	(1.949.238)	(1.991.660)
Aumento(disminución) ingresos recibidos por anticipado	447.240	612.379
Flujo de efectivo de las actividades de financiación	(1.501.998)	(1.379.281)
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	1.285.974	(1.212.612)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	9.985.920	11.198.532
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	\$ 11.271.894	\$ 9.985.920

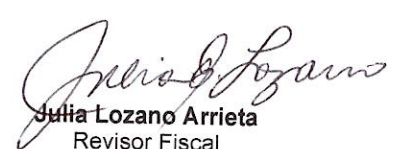
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros



Anabella Martínez Gómez
Rectora
Representante Legal (*)



Yamely Picon Gonzalez
Contador (*)
T.P. 129130-T



Julia Lozano Arrieta
Revisor Fiscal
T. P. 42123 – T
(Ver opinión adjunta)
Miembro de Lozano Consultores &
Auditores S.A.S.

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Corporación.

Corporación Marymount - CORMARY

Notas a los estados financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024
Cifras expresadas miles de pesos



Corporación Marymount – CORMARY

Notas a los Estados Financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

1. ENTIDAD QUE REPORTA

Antecedentes históricos.

El Colegio Marymount de Barranquilla fue fundado en 1953, por la Comunidad de Religiosas del Sagrado Corazón de María, a solicitud de algunas exalumnas residentes en la ciudad, egresadas de diferentes Colegios Marymount en el mundo.

El Colegio abrió sus puertas, por primera vez, en una casa privada y dos años después, se trasladó a un nuevo edificio construido con la colaboración de algunos padres de familia en un terreno donado por el señor Mariano Segovia. Las instalaciones fueron creciendo a medida que aumentaba el número de estudiantes.

Teniendo en cuenta que la responsabilidad social ha sido siempre parte de la filosofía Marymount, en 1957 el Colegio inauguró una escuela gratuita para niñas de escasos recursos que en la actualidad educa, aproximadamente, 250 alumnas.

Luego de muchas peticiones por parte de los exalumnos y padres de familia, en septiembre de 1980, Marymount abrió sus puertas a 110 niños entre los 3 y 12 años. Desde entonces fue aprobado como colegio mixto. En el año 2018 fue construida su nueva sede en Sabanilla.

Actualmente el colegio cuenta con 1.237 alumnos.

Principios y valores.

La filosofía de Marymount Barranquilla se centra en el rol que recibimos como miembros de la Comunidad Católica Cristiana, comprometida con una profunda creencia en Dios, quien llama a cada persona a vivir la misión del Evangelio "para que todos tengan vida"; una misión que es compartida por todos los colegios fundados por las Religiosas del Sagrado Corazón de María (RSHM) en todo el mundo. Mientras que, Marymount está comprometida con su herencia católica, igualmente respeta la diversidad religiosa, y busca inculcar en todos sus estudiantes, una comprensión más profunda sobre la vida espiritual, una apreciación de las tradiciones religiosas individuales, y un compromiso con el servicio.

Objeto social.

La Corporación MARYMOUNT es un establecimiento educativo privado de carácter formal, trilingüe (español, inglés y francés) sin ánimo de lucro, de interés general y beneficio común, cuyos objetivos están orientados por los principios de la religión católica, las acreditaciones nacionales e internacionales y las normas colombianas que regulan el sistema educativo.

El objetivo de la Corporación MARYMOUNT es el de servir a la comunidad mediante la prestación de servicios educativos formales, desarrollando en los educandos conocimientos, habilidades, aptitudes y valores, en los cuales fundamenten su desarrollo.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación – La Corporación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018 y modificado por el Decreto 1670 de 2021, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) en su versión año 2017.

Bases de preparación – La Corporación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

Moneda funcional - La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Corporación. Los estados financieros se presentan "en pesos colombianos", que es la moneda funcional de la Corporación y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en miles de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

Empresa en funcionamiento - Los estados financieros han sido preparados por la Administración asumiendo que la Corporación continuará operando como una empresa en funcionamiento. Para lo cual la administración consideró los

siguientes indicadores de detrimento patrimonial y riesgo de insolvencia definidos en el Decreto 854 de 2021, del Ministerio de Comercio, Industria y Turismo.

INDICADOR	DIMENSION	FORMULA	RESULTADO
Posición patrimonial negativa	Detrimento Patrimonial	Patrimonio total < 0	El patrimonio total es de \$118 mil millones (2024: 320 mil millones).
Pérdidas consecutivas en dos periodos de cierre o varios periodos mensuales según el modelo de negocio	Detrimento Patrimonial	(Resultado del ejercicio < 0) y (Resultado del ejercicio anterior < 0)	Los excedentes netos del periodo fueron de \$7.0 mil millones (2024 - \$4,1 mil millones)
Capital de trabajo neto sobre deudas a corto plazo (<0,5)	Riesgo de Insolvencia	(Cuentas comerciales por cobrar a clientes + Inventario corriente – Cuentas comerciales por pagar) / Pasivo Corriente	Este indicador es de 0,41 (2024: 0,92) y por lo tanto no existe riesgo de insolvencia
UAI / Activo total < Pasivo	Riesgo de Insolvencia	(Utilidades antes de intereses e impuestos / Activos Totales) < Pasivo Total	Este indicador es de 0,052 (2024: 0,01) y por lo tanto no existe riesgo de insolvencia

Así mismo, la Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros, una expectativa razonable de que la Corporación cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

Idioma y nivel de agregación de las cifras – Los estados financieros están expresados en idioma español, y el nivel de agregación de cifras en miles.

Efectivo y equivalentes de efectivo – Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo, de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Corporación (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Al final de cada período, las partidas monetarias son reconvertidas a los tipos de cambio de cierre. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias que se miden en términos del costo histórico no han sido reconvertidas.

Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y las diferencias de cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero cuya liquidación no es planeada ni probable que ocurra y no forma parte de la inversión neta en la operación del extranjero, que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y son reclasificadas del patrimonio al resultado del periodo de la enajenación o disposición parcial de la inversión neta.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar, derechos fiduciarios, certificados de depósitos a término, e inversiones. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Corporación revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La Corporación reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Los activos y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no están relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Corporación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- a. Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- b. Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital;
- c. El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- d. Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
- e. La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedad, planta y equipo – La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil y tasas de depreciación utilizadas para determinarla:

Detalle	Tasa de depreciación	Vida útil
Edificios	1,25%	80 años
Maquinaria y equipo	10%	10 años
Muebles y enseres	6,67%	15 años
Equipos médico científico	5%	20 años
Vehículos	10%	10 años
Equipo de cómputo	10%	10 años

Medición Posterior. - Modelo del Costo

La totalidad de los elementos de Propiedad, Planta y Equipo (incluyendo terrenos, edificaciones, muebles y enseres, maquinaria, herramientas, vehículos y equipo médico-científico), se miden posteriormente con el modelo del costo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Corporación Marymount – CORMARY

Notas a los Estados Financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

A partir del año 2025, la entidad realizó un cambio en su política contable relacionado con la medición posterior de los activos clasificados como Propiedad, Planta y Equipo. Específicamente, los terrenos y edificaciones, que anteriormente se medían bajo el modelo de revaluación, pasaron a medirse bajo el modelo del costo.

Activos intangibles – Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por amortización es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es el lineal.

Deterioro en el valor de los activos – En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro.

En los casos que la pérdida por deterioro sea revertida posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la pérdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores.

La reversión de una pérdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio. Si existe saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con el activo (propiedad, planta y equipo) se reconoce en otro resultado integral. La disminución reconocida en otro resultado integral reduce el importe acumulado en el patrimonio contra la cuenta de superávit de revaluación.

Pasivos financieros – Los pasivos financieros incluyen: instrumentos de deuda (como un pagaré o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un período, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un período multiplicado por la tasa de interés efectiva para el período.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Corporación revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La Corporación reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

Ingresos recibidos por anticipado – El valor de los ingresos recibidos por anticipado corresponde a valores recibidos de los padres de familia por concepto de anticipos a pensiones y matrículas, sobre servicios educativos de los años 2025 y 2024.

Impuesto a las ganancias – El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado de ganancias o pérdidas, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Corporación por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o sustancialmente aprobadas al final del período sobre el cual se informa. La Corporación determina la provisión para impuesto sobre la renta

y complementarios con base en lo establecido en el estatuto tributario para las entidades sin ánimo de lucro. El gasto de impuesto se reconoce en el estado de resultados.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del período sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Corporación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Ingresos – Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes. Los ingresos ordinarios de la Corporación corresponden a los ingresos generados en su actividad educativa.

Los otros ingresos son registrados cuando es probable que la entidad obtenga beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos pueda ser medido de forma fiable. Los intereses son reconocidos utilizando el método de interés efectivo.

Costos por préstamos – Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses y otros costos en que la Corporación incurre. Incluyen los gastos por intereses calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los gastos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos en el resultado durante el período en el que se incurren.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración de la Corporación debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si afecta un solo período, o períodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

	2025	2024
Caja y bancos	\$ 3.964.375	\$ 3.239.862
Inversiones (1)	7.307.519	6.746.058
Saldo al final del año	\$ 11.271.894	\$ 9.985.920

(1) La Corporación Marymount tiene inversiones en certificados de depósitos y derechos fiduciarios, los cuales ha adquirido con el propósito de generar rendimientos, estas inversiones pueden ser utilizadas en cualquier momento. A continuación, los saldos:

	2025	2024
Derechos fiduciarios (a)	\$ 5.877.131	\$ 4.414.055
Certificados de depósito a término	1.430.388	2.332.003
Saldo al final del año	\$ 7.307.519	\$ 6.746.058

Corporación Marymount – CORMARY

Notas a los Estados Financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

- (a) Para el año 2025 y 2024 se constituyó un Fondo de Inversión que corresponde a la asignación permanente aprobado por el Consejo Superior, para la ejecución del plan de inversión 2025, por la suma de \$4.137 millones y \$2.785 millones respectivamente.

5. CUENTAS POR COBRAR

	2025	2024
Ingresos por cobrar (1)	\$ 4.116.977	\$ 3.494.473
Anticipos y avances (2)	207.420	977.137
Anticipos impuestos y contribuciones	551	558
Cuentas por cobrar a trabajadores	478.726	379.731
Deudores varios	492.160	517.107
Deudas de difícil Cobro	668.767	400.211
Provisiones (3)	(668.767)	(400.211)
Saldo al final del año	\$ 5.295.831	\$ 5.369.006

- (1) Al 31 de diciembre de 2025, el saldo corresponde a la cartera por cobrar por concepto de pensiones por \$3.862.125 (2024 - \$3.329.126), matrículas por \$46.974 (2024 - \$48.899), otros ingresos generados por la actividad escolar por \$202.918 (2024 - \$111.588) y otros \$4.960 (2024 - \$4.860).

- (2) Al 31 de diciembre de 2025, el saldo corresponde a anticipos girados a contratista por \$207.420 (2024 - \$977.137).

- (3) El movimiento de la provisión para cuentas de difícil cobro es el siguiente:

	2025	2024
Saldo al inicio de cada año	\$ 400.211	\$ 302.236
Provisiones	268.556	97.975
Recuperación de cartera	-	-
Saldo al final del año	\$ 668.767	\$ 400.211

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2025	2024
Construcción en curso	\$ 3.780.206	\$ 123.020
Terrenos y edificios	105.224.495	311.282.905
Maquinaria y Equipo	12.358.109	12.093.428
Equipo de oficina	11.074.438	10.287.523
Equipos de computo	9.040.400	8.192.068
Otros	1.458.352	1.458.352
Depreciaciones	(25.564.570)	(23.239.781)
Saldo al final del año	\$ 117.371.430	\$ 320.197.515

Corporación Marymount – CORMARY

Notas a los Estados Financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

	Construcción en curso	Terrenos y edificios	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipos computo	Otros	Total
Costo							
1 de enero de 2025	\$ 123.020	\$ 311.282.905	\$ 12.093.428	\$ 10.287.523	\$ 8.192.068	\$ 1.458.352	\$ 343.437.296
Adiciones	6.056.995	2.984.004	264.681	932.174	932.648	-	11.170.502
Superávit por revaluación (1)	-	(208.869.692)	-	-	-	-	(208.869.692)
Disposiciones	(2.399.809)	(172.722)	-	(145.259)	(84.316)	-	(2.802.106)
31 de diciembre de 2025	3.780.206	105.224.495	12.358.109	11.074.438	9.040.400	1.458.352	142.936.000
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados							
1 de enero de 2025	\$ -	\$ (4.593.431)	\$ (4.200.724)	\$ (9.404.258)	\$ (4.007.553)	\$(1.033.815)	\$ (23.239.781)
Depreciación anual	-	(852.528)	(533.491)	(439.738)	(465.441)	(33.591)	(2.324.789)
31 de diciembre de 2025	-	(5.445.959)	(4.734.215)	(9.843.996)	(4.472.994)	(1.067.406)	(25.564.570)
Saldo al final del año							
31 de diciembre de 2025	3.780.206	99.778.536	7.623.894	1.230.442	4.567.406	390.946	117.371.430
	Construcción en curso	Terrenos y edificios	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipos computo	Otros	Total
Costo							
1 de enero de 2024	\$ 660.783	\$ 100.413.587	\$ 11.479.391	\$ 9.587.083	\$ 7.682.452	\$ 1.431.789	\$ 131.255.085
Adiciones	2.901.335	5.736.092	759.771	773.771	534.446	26.563	10.731.978
Superávit por revaluación (1)	-	205.742.755	-	-	-	-	205.742.755
Disposiciones	(3.439.098)	(609.529)	(145.734)	(73.331)	(24.830)	-	(4.292.522)
31 de diciembre de 2024	\$ 123.020	\$ 311.282.905	\$ 12.093.428	\$ 10.287.523	\$ 8.192.068	\$ 1.458.352	\$ 343.437.296
Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados							
1 de enero de 2024	\$ -	\$ (3.789.543)	\$ (3.064.914)	\$ (8.689.229)	\$ (3.401.107)	\$ (971.731)	\$ (19.916.524)
Depreciación anual	-	(803.888)	(1.135.810)	(715.029)	(606.446)	(62.084)	(3.323.257)
31 de diciembre de 2024	\$ -	\$ (4.593.431)	\$ (4.200.724)	\$ (9.404.258)	\$ (4.007.553)	\$(1.033.815)	\$ (23.239.781)
Saldo al final del año							
31 de diciembre de 2024	\$ 123.020	\$ 306.689.474	\$ 7.892.704	\$ 883.265	\$ 4.184.515	\$ 424.537	\$ 320.197.515

(1). Durante el año 2025, se realizó un cambio en la política contable de Activos Fijos. A partir del 2025 la Corporación Marymount medirá la totalidad de sus elementos de Propiedad, Planta y Equipo (incluyendo terrenos, edificaciones, muebles y enseres, maquinaria, herramientas, vehículos y equipo médico-científico) utilizando el Modelo del Costo.

7. OTROS ACTIVOS

Comprende las Licencias y los libros adquiridos para la biblioteca, amortizados en la medida en que se deterioran.

2025	Licencias	Bibliotecas	Total
Costo	\$ 818.969	\$ 2.304.365	\$ 3.123.334
Adiciones	10.743	3.978	14.721
Amortización acumulada (1)	(829.712)	(2.303.691)	(3.133.404)
Saldo al final del año	\$ -	\$ 4.652	\$ 4.652

2024	Licencias	Bibliotecas	Total
Costo	\$ 480.800	\$ 2.304.365	\$ 2.785.165
Adiciones	338.169	-	338.168
Amortización acumulada (1)	(719.926)	(2.293.922)	(3.013.848)
Saldo al final del año	\$ 99.042	\$ 10.443	\$ 109.485

(1) El movimiento de la amortización es el siguiente:

2025	Licencias	Bibliotecas	Total
Saldo al inicio de cada año	\$ 719.926	2.293.922	3.013.848
Amortización del periodo	109.786	9.769	199.555
Saldo al final del año	\$ 829.712	2.303.691	3.133.404

2024	Licencias	Bibliotecas	Total
Saldo al inicio de cada año	\$ 480.800	\$ 2.183.639	\$ 2.664.439
Amortización del periodo	239.126	110.283	349.409
Saldo al final del año	\$ 719.926	\$ 2.293.922	\$ 3.013.848

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Pasivo corriente	2025	2024
Préstamos otorgados por:		
Bancos (1)	\$ 2.090.472	\$ 2.077.549
Tarjetas de crédito	46.073	54.693
Saldo al final del año - Corto plazo	\$ 2.136.545	\$ 2.132.242

Pasivo no corriente	2025	2024
Préstamos otorgados por:		
Bancos (1)	\$ 3.498.371	\$ 5.451.912
Saldo al final del año - Corto plazo	\$ 3.498.371	\$ 5.451.912

Saldo total al final del año	\$ 5.634.916	\$ 7.584.154
------------------------------	--------------	--------------

(1) Al 31 de diciembre de 2025, el saldo corresponde a préstamos con los siguientes bancos:

Entidad Financiera	No de la obligación	Fecha de desembolso	Tasa	Plazo (meses)	Saldo al 31 Dic 2025
Bancolombia S.A.	4800024735	24/09/2021	7.23%	120	\$ 999.970
Bancolombia S.A.	4800024804	10/08/2021	7.23%	120	953.571
Bancolombia S.A.	4800029794	11/02/2025	9.51%	12	136.931
Corto Plazo					\$ 2.090.472
Entidad Financiera	No de la obligación	Fecha de desembolso	Tasa	Plazo (meses)	Saldo al 31 Dic 2025
Bancolombia S.A.	4800024735	24/09/2021	7.23%	120	\$ 1.749.948
Bancolombia S.A.	4800024804	10/08/2021	7.23%	120	1.748.423
Largo Plazo					\$ 3.498.371
Total Obligaciones					\$ 5.588.843

9. CUENTAS POR PAGAR

	2025	2024
Proveedores nacionales	\$ 1.704.943	\$ 328.298
Cuentas corrientes comerciales	103.398	1.408
Costos y gastos por pagar	112.070	72.515
Retenciones y aportes de nómina	304.396	379.200
Acreedores varios	547.032	479.635
Saldo al final del año	\$ 2.771.839	\$ 1.261.056

10. OBLIGACIONES FISCALES

	2025	2024
Retención en la fuente	\$ 103.201	\$ 64.962
Impuesto de renta y complementarios	37.634	28.865
Impuesto de industria y comercio	42.002	37.459
Saldo al final del año	\$ 182.837	\$ 131.286

11. OBLIGACIONES LABORALES

2025	Cesantías Consolidadas	Intereses S/ Cesantías	Vacaciones consolidadas	Total
Al 1 de enero de 2025	\$ 863.524	\$ 68.156	\$ -	\$ 931.680
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	2.395.527	109.795	1.432.589	3.937.911
Pagos de beneficios realizados en el año	(2.328.017)	(104.659)	(1.432.589)	(3.865.265)
al 31 de diciembre de 2025	\$ 931.032	\$ 73.291	\$ -	\$ 1.004.324

Corporación Marymount – CORMARY

Notas a los Estados Financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

2024	Cesantías Consolidadas	Intereses S/ Cesantías	Vacaciones consolidadas	Total
Al 1 de enero de 2024	\$ 761.617	\$ 59.477	\$ -	\$ 821.094
Acumulación (o devengo) adicional durante el año	1.438.518	100.430	1.160.167	2.699.115
Pagos de beneficios realizados en el año	(1.336.611)	(91.751)	(1.160.167)	(2.588.529)
al 31 de diciembre de 2024	<u>\$ 863.524</u>	<u>\$ 68.156</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 931.680</u>

12. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

	2025	2024
Pensiones	\$ 5.585.390	\$ 5.138.150
Saldo al final del año	<u>\$ 5.585.390</u>	<u>\$ 5.138.150</u>

13. INGRESOS ORDINARIOS

	2025	2024
Pensiones	\$ 86.327.394	\$ 74.457.978
Matrículas	10.043.457	8.754.613
Otros Ingresos extracurriculares	750.333	623.026
Otras actividades escolares	-	25.170
Devoluciones, rebajas y descuentos	(48.027.614)	(40.808.764)
Saldo al final del año	<u>\$ 49.093.570</u>	<u>\$ 43.052.023</u>

14. OTROS INGRESOS

	2025	2024
Financieros (1)	\$ 1.200.892	\$ 1.208.451
Diversos	536.070	319.065
Recuperaciones	390.698	236.282
Arrendamientos	-	2.000
Saldo al final del año	<u>\$ 2.127.660</u>	<u>\$ 1.765.798</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2025, el saldo corresponde principalmente a rendimientos en cuentas bancarias e inversiones por \$763.607 (2024 - \$867.211), e intereses de mora en cobros de pensiones por \$436.664 (2024 - \$340.963).

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2025	2024
Gastos de personal (1)	\$ 28.188.007	\$ 24.971.284
Servicios (2)	4.076.581	3.742.068
Depreciaciones	2.324.789	3.323.257
Diversos (3)	2.559.433	2.189.458
Mantenimiento y reparaciones	1.933.965	1.607.730
Honorarios	832.634	727.834
Impuestos	762.491	500.789
Gastos legales	691.372	587.320
Gastos de viaje	388.339	276.847
Provisiones	268.557	97.974
Contribuciones y afiliaciones	192.028	163.501
Amortizaciones	173.276	349.410
Seguros	122.219	122.881
Arrendamientos	68.387	60.658
Saldo al final del año	<u>\$ 42.582.078</u>	<u>\$ 38.721.011</u>

(1) El gasto de personal corresponde al 66% (2024 - 64%), del total de gastos administrativos de la Corporación Marymount los cuales se detallan a continuación:

	2025	2024
Sueldos	\$ 15.849.331	\$ 14.105.788
Aportes a fondos de pensiones	2.009.347	1.792.427
Aportes a E.P.S.	1.632.061	1.442.418
Cesantías	1.546.492	1.405.132
Prima de servicios	1.523.716	1.383.566
Vacaciones	1.431.347	1.159.890
Auxilio extralegal	842.917	595.377
Aportes a cajas de compensación.	657.163	611.108
Bonificaciones	497.706	500.793
Aportes a I.C.B.F.	492.927	458.376
Sena	328.660	305.626
Capacitación al personal	281.904	399.714
Incapacidades	278.511	92.936
Aportes a A.R.P.	197.851	175.543
Auxilio de transporte	168.120	137.419
Seguros	142.445	133.058
Intereses sobre cesantías	109.589	100.430
Viáticos	75.411	52.449
Dotaciones y suministros	66.208	78.466
Auxilio educativo	22.981	6.411
Horas extras y recargos	20.297	23.582
Aux extralegal	7.908	3.968
Gastos médicos y drogas	3.241	2.200
Indemnizaciones	1.874	4.607
Saldo al final del año	\$ 28.188.007	\$ 24.971.284

- (2) Al 31 de diciembre de 2025, el saldo corresponde a servicios públicos por \$ 1.945.565 (2024 - \$1.987.578), aseo y vigilancia por \$977.227 (2024 - \$907.011), Internet por \$ 157.470 (2024 -\$202.965), temporales por \$ 436.012 (2024 - \$137.449), teléfono por \$ 36.384 (2024 - \$33.273) transporte fletes y acarreos por \$ 3.125 (2024-\$4.911), entre otros por \$ 557.182 (2024 - \$502.154).
- (3) Al 31 de diciembre de 2025, el saldo corresponde a otros gastos escolares por \$1.121.469 (2024 - \$1.012.679), gastos de representación y relaciones públicas por \$472.402 (2024 - \$466.781), recursos académicos \$341.845 (2024 - \$191.035), elementos de aseo y cafetería por \$158.312 (2024 - \$158.300), otros por \$133.395 (2024 - \$159.336), útiles, papelería y fotocopias por \$110.059 (2024 - \$81.463), combustibles y lubricantes por \$93.999 (2024 - \$83.957), libros, suscripciones, periódicos y revistas por \$71.638 (2024 - \$0), taxis y buses por \$48.497 (2024 - \$31.873) y casino y restaurantes por \$7.816 (2024 - \$11.531).

16. OTROS GASTOS

	2025	2024
Financieros (1)	\$ 1.207.307	\$ 1.603.930
Diversos	241.511	238.688
Gastos extraordinarios	134.108	87.436
Saldo al final de año	\$ 1.582.926	\$ 1.930.054

- (1) Al 31 de diciembre de 2025, el saldo corresponde principalmente a intereses generados por créditos bancarios y leasing por \$750.679 (2024 - \$1.192.981), comisiones por \$242.495 (2024 - \$ 198.269), gravamen movimientos financieros por \$198.358 (2024 - \$189.659), entre otros menores.

17. IMPUESTO DE RENTA

Mediante Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, el Gobierno Nacional reglamentó el Régimen Tributario especial (RTE) del impuesto sobre la renta, de acuerdo con las modificaciones introducidas por la Ley 1819 de 2016.

La Corporación en cumplimiento de la norma tributaria realizó todos los pasos para la solicitud de permanecía en el Régimen Tributario Especial, el cual fue otorgada sin contratiempos. Se seguirá presentando la actualización anual, para conservar dicha calidad.

De acuerdo con el reglamento, estos son los factores que deben tener en cuenta la Corporación como contribuyentes para permanecer en este régimen:

Características de las entidades que pertenecen al régimen tributario especial

Las entidades sin ánimo de lucro indicadas en la normatividad vigente deben cumplir con las siguientes características:

- Desarrollar las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario.
- Que dichas actividades sean de interés general y a ellas tengan acceso la comunidad.
- Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes sean distribuidos bajo ninguna modalidad, cualquiera sea la denominación que se utilice, ni directa ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación.

Registro web

Para permanecer en el régimen tributario especial, es necesario registrarse y actualizar la información de la entidad en un aplicativo web de la DIAN (artículo 364-5 del Estatuto Tributario). El Decreto fijó el procedimiento para el registro y la información requerida.

La calidad de contribuyente del régimen tributario especial debe actualizarse, a través de un proceso posterior al de permanencia o calificación, el cual tiene una periodicidad anual.

Memoria económica

La reforma tributaria estableció que las ESAL (Entidad sin ánimo de lucro) que hubiesen obtenido ingresos superiores a 160.000 UVT están en la obligación de enviar a la DIAN una memoria económica sobre su gestión incluyendo una manifestación que acompañe la declaración de renta, en la que el representante legal y el revisor fiscal certifiquen que se han cumplido todos los requisitos establecidos en la ley para pertenecer al régimen.

Tratamiento tributario

El Decreto define y/o regula los siguientes aspectos relativos para determinar el beneficio neto fiscal al régimen: la utilidad se denomina “beneficio neto o excedente”, la exención se condiciona a su reinversión, los excedentes que sean gravados lo son a una tarifa del 20%. El gasto por impuesto de renta se calcula aplicando la tarifa del 20% sobre los gastos no deducibles de renta menos los descuentos tributarios por donaciones realizadas.

	2025	2024
Gastos no deducibles	\$ 449.789	\$ 404.324
Tarifa de impuesto	20%	20%
Impuesto	89.958	80.865
Menos: 25% donaciones realizadas en el año (2025- \$209.297 y 2024 - \$208.000)	(52.324)	(52.000)
	\$ 37.634	\$ 28.865

18. OTROS RESULTADOS INTEGRALES

	2025	2024
Superávit por revaluación Propiedad, Planta y Equipos (1)	\$ -	\$ 205.742.755
Saldo al final de año	\$ -	\$ 205.742.755

Corporación Marymount – CORMARY

Notas a los Estados Financieros

Por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2025 y 2024

Cifras expresadas en miles de pesos

- (1) Durante el año 2025, se reversó la operación de superávit por Revaluación de activos debido a cambio en la política contable de Activos de la Corporación Marymount. A partir de 2025 todas las propiedades, planta y equipo (Terrenos, edificios, muebles enseres, computo, etc.), se miden utilizando el modelo del costo menos la depreciación acumulada.