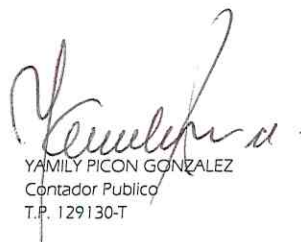


CORPORACION MARYMOUNT - CORMARY NIT 890.111.793-8
ESTADO DE SITUACION GENERAL COMPARATIVO
COMPARATIVOS DICIEMBRE 31 DE 2016 VS DICIEMBRE 31 DE 2017
MONEDA FUNCIONAL PESO COLOMBIANO - NIVEL DE AGREGACION PESOS - DETALLE POR NATURALEZA
EXPRESADO EN MILES

		2017	%	2016	%	VARIACION	%
INGRESOS							
INGRESOS ORDINARIOS	(Nota 13)	22.706.240	88,0%	19.867.760	95,0%	2.838.481	14,29%
OTROS INGRESOS	(Nota 14)	3.094.982	12,0%	1.039.716	5,0%	2.055.266	197,68%
Financieros		605.520	2,3%	429.432	2,1%	176.088	41,00%
Arrendamientos		13.200	0,1%	-	-	13.200	
Utilidad en Venta de Activos		2.057.179	8,0%	-	-	2.057.179	
Recuperaciones		114.390	0,4%	193.881	0,9%	-79.491	-41,00%
Ingresos ejercicios Anteriores		12.933	0,1%	28.408	0,1%	-15.474	-54,47%
Diversos		291.759	1,1%	387.995	1,9%	-96.236	-24,80%
TOTAL INGRESOS		25.801.222	100%	20.907.476	100%	4.893.746	23,41%
GASTOS POR FUNCION							
GASTOS ADMINISTRATIVOS	(Nota 15)	20.948.427	81,2%	18.974.558	91%	1.973.869	10,40%
GASTOS DE PERSONAL		14.238.210	55,18%	12.472.774	60%	1.765.436	14,15%
HONORARIOS		299.301	1,16%	398.590	2%	-99.289	-24,91%
IMPUESTOS		546.019	2,12%	499.123	2%	46.896	9,40%
ARRENDAMIENTOS		353.430	1,37%	330.994	2%	22.436	6,78%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		57.245	0,22%	45.525	0%	11.720	25,75%
SEGUROS		60.127	0,23%	40.798	0%	19.328	47,38%
SERVICIOS		1.706.119	6,61%	1.690.019	8%	16.099	0,95%
GASTOS LEGALES		77.413	0,30%	23.898	0%	53.516	223,93%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		942.796	3,65%	1.273.803	6%	-331.007	-25,99%
ADECUACION E INSTALACION		13.161	0,05%	6.642	0%	6.519	98,15%
GASTOS DE VIAJE		152.030	0,59%	95.593	0%	56.437	59,04%
DEPRECIACIONES		819.256	3,18%	808.949	4%	10.307	1,27%
AMORTIZACIONES		385.459	1,49%	357.451	2%	28.008	7,84%
DIVERSOS		1.296.444	5,02%	930.400	4%	366.043	39,34%
PROVISIONES		1.418	0,01%	-	0%	1.418	
UTILIDAD OPERATIVA		4.852.795	18,8%	1.932.918	9%	2.919.877	13,00%
OTROS EGRESOS	(Nota 16)	626.759	2,4%	745.865	4%	-119.105	-15,97%
FINANCIEROS		369.445	1,4%	188.968	1%	180.478	95,51%
GASTOS EXTRAORDINARIOS		82.010	0,3%	14.981	0%	67.029	447,42%
GASTOS DIVERSOS		175.303	0,7%	541.916	3%	-366.612	-67,65%
IMPUESTOS	(Nota 17)	-	-	63.362	-	-63.362	-
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEM.		-	-	63.362	-	-63.362	-
TOTAL EGRESOS		21.575.186	83,6%	19.783.785	95%	1.791.402	9,05%
UTILIDAD NETA		4.226.036	16,4%	1.123.692	5%	3.102.344	276,09%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(Nota 18)						
REALIZACION VENTA INMUEBLE - GANANCIAS ACUMULADAS		9.002.501	-	-	-	9.002.501	-
TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES		13.228.537	-	-	-	13.228.537	-


ANABELLA MARTINEZ GOMEZ
Representante Legal


YAMILY PICON GONZALEZ
Contador Publico
T.P. 129130-T


EGON ADOLFO SANTIAGO DURAN
Revisor Fiscal
T.F. No. 531-T

CORPORACION MARYMOUNT - CORMARY - NIT 890.111.793-8
BALANCE GENERAL CLASIFICADO - ESTADO DE SITUACION GENERAL COMPARATIVO
COMPARATIVOS DICIEMBRE 31 DE 2016 VS DICIEMBRE 31 DE 2017
MONEDA FUNCIONAL PESO COLOMBIANO - NIVEL DE AGREGACION PESOS
EXPRESADO EN MILES

		AÑO 2017	%	AÑO 2016	%	VARIACION	%
ACTIVOS CORRIENTES							
Efectivo y equivalente al Efectivo	(Nota 1)	7.845.554	7,1%	3.023.261	3,5%	4.822.293	159,51%
Inversiones e Instrumentos Financieros	(Nota 2)	-		-		-	
Deudores y Cuentas por Cobrar	(Nota 3)	2.800.417	2,5%	1.750.785	2,0%	1.049.632	59,95%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		10.645.971	9,6%	4.774.047	5,5%	5.871.924	123,00%
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Activos Materiales Inmovilizados	(Nota 4)	99.192.372	89,8%	82.075.215	93,9%	17.117.157	20,86%
Activos Intangibles	(Nota 5)	95.819	0,1%	24.530	0,03%	71.289	290,62%
Activos Diferidos	(Nota 5)	275.043	0,2%	221.119	0,3%	53.924	24,39%
Otros Activos	(Nota 6)	272.457	0,2%	309.787	0,4%	-37.330	-12,05%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		99.835.690	90,4%	82.630.651	94,5%	17.205.040	20,82%
TOTAL ACTIVOS		110.481.661	100,0%	87.404.697	100,0%	23.076.964	26,40%
PASIVOS CORRIENTES							
Obligaciones con Entidades Financiera	(Nota 7)	9.123.190	8,3%	244.897	8,2%	8.878.293	3625,31%
Obligaciones con proveedores y Acreedores	(Nota 8)	1.720.764	1,6%	1.065.830	35,9%	654.934	61,45%
Obligaciones Fiscales	(Nota 9)	79.430	0,1%	102.875	3,5%	-23.445	-22,79%
Obligaciones Laborales	(Nota 10)	810.219	0,7%	578.368	19,5%	231.851	40,09%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		11.733.603	10,6%	1.991.971	67,1%	9.741.632	489,04%
PASIVOS A LARGO PLAZO							
Obligaciones Financiera		-		-		-	
Pasivos Estimados y provisiones		-		-		-	
Otros Pasivos	(Nota 11)	4.887.194	4,4%	977.235	32,9%	3.909.960	400,10%
TOTAL PASIVOS A LARGO PLAZO		4.887.194	4,4%	977.235	32,9%	3.909.960	400,10%
TOTAL PASIVOS		16.620.798	15,0%	2.969.206	100,0%	13.651.592	459,77%
PATRIMONIO							
Asignacion Permanente	(Nota 12)	2.329.528	2,1%	2.329.528	2,8%	-	
Excedentes Del Ejercicio	(Nota 12)	4.226.036	3,8%	1.123.692	0,0%	4.226.036	100,00%
Ganancias Acumuladas	(Nota 12)	9.002.501	8,1%	-		9.002.501	100,00%
Valorizaciones de PPYE	(Nota 12)	5.199.616	4,7%	-	0,0%	5.199.616	100,00%
Excedentes Acumulados	(Nota 12)	73.103.182	66,2%	80.982.271	97,2%	-9.002.781	-10,96%
TOTAL PATRIMONIO		93.860.864	85,0%	84.435.491	100,0%	9.425.372	11,16%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		110.481.661	100,0%	87.404.697	103,5%	23.076.964	26,40%

ANABELLA MARTINEZ GOMEZ
Representante Legal

FAMILY PICON G.
Contador Público
T.P. No. 129130-T

EGON ADOLF SANTIAGO DURAN
Revisor Fiscal
T.P. No. 533-T



CORPORACIÓN MARYMOUNT CORMARY NIT 890.111.793-8

Notas a los estados financieros

Período terminado el 31 de Diciembre del 2017.

(Cifras expresadas en pesos)

Moneda Funcional- Pesos Colombianos

ENTIDAD ENTORNO Y OBJETO SOCIAL.

- **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 mudó 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.

Ya 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

- **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.

Am

El objetivo de la corporación ABC 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.

NORMAS APLICABLES

Las políticas contables, prácticas sectoriales y procedimientos contables, descritos serán utilizados por la COPORACION MARYMOUNT DE BARRANQUILLA CORMARY, para el registro inicial de transacciones o hechos económicos, ajustes o mediciones posteriores y la revelación de información financiera y presentación de estados financieros, para lo cual se tiene como sustento normativo las siguientes regulaciones:

- ✓ Ley 1314 de 2009, Convergencia hacia estándares Internacionales de Contabilidad, emitida por el Gobierno Nacional.
- ✓ Decreto 2548 de diciembre de 2014, emitido por el Ministerio de Hacienda y el Ministerio de Industria y Comercio
- ✓ Decreto 3022 de Diciembre del 2014.
- ✓ Norma Internacional para Pymes, Niif para Pymes, emitida por la IASB en 2009
- ✓ Circular Básica Contable No. 08 de 2008, emitida por la Superintendencia de la Economía Solidaria
- ✓ Circular Básica Jurídica No 09 de 2008, emitida por la Superintendencia de la Economía Solidaria
- ✓ Circular Única Jurídica No 14 de 2016, emitida por la Superintendencia de Sociedades de Colombia
- ✓ Decretos Reglamentarios 2649 y 2650 de 1993, Reglamento general de Contabilidad en Colombia
- ✓ Decreto único Reglamentario DUR 2.420 de 2016, emitido por el Ministerio de Hacienda y el Ministerio de Industria y Comercio

MONEDA FUNCIONAL.

La moneda funcional y la moneda de presentación es el peso colombiano.

IDIOMA Y NIVEL DE AGREGACIÓN DE LAS CIFRAS

Los estados financieros están expresados en idioma español, y el nivel de agregación de cifras en pesos.

Am

POLITICAS APLICABLES A CUENTAS DEL ACTIVO

Nota 1

- **Efectivo y equivalentes en efectivo.**

Los efectivos y equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Este grupo de cuentas está conformado por los siguientes saldos comparativos en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Caja	24.355	10.351
Bancos	436.655	-18.297
Cuentas de ahorro	359.388	444.911
Total Disponible	820.398	436.965

- Para el reconocimiento inicial se utiliza el método de la contraprestación entregada o recibida
- Para la medición y ajustes posteriores se utiliza el método del valor razonable.

A continuación, se revelan los siguientes aspectos, cifras y parámetros relacionados con este grupo de cuentas:

- ✓ Los dineros mantenidos en Caja. Corresponden a saldos diarios y permanentes que son necesarios para la operación de créditos por cartera y de prestación de servicios varios.
- ✓ Al final de cada mes de efectúan sobre este rublo arqueos
- ✓ Los recursos mantenidos en los bancos corresponden a recursos productos de la operación de la entidad con la finalidad de seguridad, relaciones con otras entidades, atención a asociados mediante cheques y transferencias.

La Corporación Marymount presenta certificados de depósitos y derechos fiduciarios, los cuales ha adquirido con el propósito de generar rendimientos, estas inversiones pueden ser utilizadas en cualquier momento.

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2.017	Año 2016
certificados	2.489.273	2.387.836
Derechos Fiduciarios	4.535.883	198.461
Total Inversiones	7.025.156	2.586.297

- Para el reconocimiento inicial la entidad ha utilizado el método del costo, el cual es correspondiente al valor monetario entregado al momento de la adquisición inicial.
- Para la medición posterior en la fecha que se informa la entidad ha utilizado el método del costo amortizado, este modelo consiste en tomar el valor inicial del instrumento,

AM

aumentarle los intereses y disminuirle los pagos; esta operación debe hacerse período tras período (según la regularidad del acuerdo de pagos, si las cuotas se pagan mensualmente, entonces la medición también se hace mensualmente).

Los derechos fiduciarios se encuentran debidamente conciliados con los extractos de las entidades donde se poseen estas inversiones.

Nota 2

- **Inversiones e Instrumentos Financieros.**

Nota 3

- **Deudores y Cuentas por cobrar Cuentas por Cobrar.**

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Anticipos y Avances	1.505.513	469.578
Ingresos por Cobrar	1.199.298	1.185.205
Cuentas x Cobrar a Trabajadores	18.587	30.116
Anticipo de Impuesto	12.061	0
Deudores Varios	64.958	65.885
Total Deudores	2.800.417	1.750.785

Para el reconocimiento inicial la entidad ha utilizado el método de la contraprestación entregada. Para la medición posterior en la fecha que se informa la entidad ha utilizado el costo amortizado, usando el método del interés efectivo.

A continuación, se revelan los siguientes aspectos, cifras y parámetros relacionados con este grupo de cuentas:

- ✓ Los Anticipos y Avances corresponden a dineros entregados a proveedores y contratistas para contraprestación de bienes o servicios
- ✓ Los ingresos por cobrar son correspondientes a la cartera por cobrar de pensiones y otros ingresos generados por la actividad escolar.
- ✓ El anticipo de impuesto corresponden a las Retenciones practicadas durante el año por concepto de rendimientos financieros por las Inversiones en CDT y Fondos.
- ✓ Las cuentas por cobrar a trabajadores corresponden a préstamos en dinero o servicios otorgados a los trabajadores.
- ✓ Los Deudores varios corresponden a dineros pendientes por cobrar a terceros (Entidades Bancarias y otros deudores).

Am

Nota 4

- **Activos Materiales Inmovilizados.**

Las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación del servicio educativo y se esperan usar durante más de un periodo.

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	2017	2016
Terrenos	35,227,890	39,575,099
Construcciones En Curso	25,797,149	6,904,691
Construcciones Y Edificaciones	35,429,923	31,279,955
Maquinaria Y Equipo	1,139,582	955,653
Equipo De Oficina	3,605,818	2,330,271
Equipo De Comput. Y Comunic.	2,520,135	2,311,456
Equipo Medico-Cientifico	169,199	166,143
Flota Y Equipo De Transporte	1,058,863	609,321
Depreciacion Acumulada	-5,756,187	-2,057,374
Total Activos Materiales Inmovilizados	99,192,372	82,075,215

Para el reconocimiento inicial la entidad ha utilizado el método del costo, el método del costo revalorizado, el método del valor razonable con cambios a resultados.

Para la medición posterior en la fecha que se informa la entidad ha utilizado el método de costos amortizado, y/o el método del costo depreciación deterioro, el método del valor razonable con cambios a resultados

A continuación, se revelan los siguientes aspectos, cifras y parámetros relacionados con este grupo de cuentas:

- Los muebles y enseres y equipos de oficina corresponden a todos aquellos adquiridos para el desarrollo de la actividad educativa.
- Los equipos de computación y comunicaciones corresponden a útiles en salas de informática propios para la actividad educativa y equipos de cómputo en administración.
- La depreciación se calcula por el método de la línea recta, y los activos materiales tienen una vida útil y económica definida (ver tabla anterior), de acuerdo a la normatividad.
- Para el cálculo del deterioro se ha propuesto tomar periódicamente (3 años) avalúos físicos a todos los activos fijos, y en el evento de que sean impracticables estos avalúos, se tomaran como base para la valoración posterior.
- En este periodo se realizó la venta del 30.07% de la edificación de la Sede Principal. Anotamos que esta venta se realiza en Intercambio con la empresa Arquitectura & Concreto (Contratista) quien realiza la construcción de la Nueva sede (valor registrado en Construcciones en curso).
- En la partida de Construcciones en cursos, se registraron los intereses del Préstamo Bullet otorgado por Bancolombia por valor de \$250.207 como mayor valor del costo del Edificio en construcción.

Nota 5

- **Activos Diferidos, Intangibles y Otros activos.**

Comprende el conjunto de bienes inmateriales, representados en derechos, privilegios o ventajas de competencia que son valiosos porque contribuyen a un aumento en ingresos o utilidades por medio de su empleo en el ente económico; estos derechos se compran o se desarrollan en el curso normal de los negocios, Este grupo comprende las licencias de software de la compañía.

El párrafo 5 de la NIC 38 del modelo IASB hace extensible el concepto de activo intangible; por ello, en ella integra variedad de transacciones, incluidas las que suelen denominar como cargos diferidos Ejemplo: Los desembolsos por gastos de publicidad, Formación del personal, Comienzo de la actividad o de la entidad, Actividades de investigación y desarrollo.

	Año 2017	Año 2016
Derechos	0	2.735
Licencias	201.188	62.564
Amortización de Intangibles	-105.369	-40.769
Total Intangibles	95.819	24.530

	Año 2017	Año 2016
Gastos Pagados por Anticipado	113.127	113.127
Cargos Diferidos	958.673	837.346
Amortización Acumulada	-796.757	-729.354
Total Diferidos	275.043	221.119

LA CORPORACION MARYMOUNT CORMARY , reconocerá un activo intangible, si y solo si cuando sea probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue o salga de la entidad, la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad y/o el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

LA CORPORACION MARYMOUNT medirá inicialmente un activo intangible al costo amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Nota 6

- **Otros Activos.**

Comprende Los activos adquiridos para la prestación del servicio de la entidad de Bienes de Arte y cultura presentados en biblioteca amortizados en la medida en que se deterioran.

	Año 2017	Año 2016
Bienes de Arte y cultura	2.011.826	1.921.668
Provisiones	-1.739.369	-1.611.881
Total Otros Activos.	272.457	309.787

POLITICAS APLICABLES A CUENTAS DEL PASIVO.

Nota 7.

- **Obligaciones con entidades Financieras.**

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Bancos nacionales	7.440.877	244.897
Corporaciones Financieras	1.682.313	0
Total Intangibles	9.123.190	244.897

En este se evidencia las obligaciones financieras que presenta la Corporación Marymount como instrumentos financieros básicos:

ITEM	FECHA DE INICIO	CREDITO	BANCO	MONTO	TARIFA	VALOR CUOTA
1	01-feb-18	CESANTIAS	OCCIDENTE	450,000	IBR + 2.28	37,100
2	10-abr-17	LEASING APTO	BANCOLOMBIA	812,728	DTF+ 6.7	14,918
3	06-oct-17	BULLET	BANCOLOMBIA	7,200,000	IBR + 3.85	49,693
4	27-sep-17	LEASING BUS	OCCIDENTE	254,477	IBR + 5	8,170
5	01-dic-17	LEASING EQUIPOS	OCCIDENTE	693,228	IBR + 4.35	14,201

Para el reconocimiento inicial la entidad medirá al precio de la transacción (Incluyendo costos de transacción. Para la medición posterior en la fecha que se informa la entidad ha utilizado el método de costos amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Nota 8

- **Obligaciones con Proveedores y Acreedores.**

Se reconocen las obligaciones contraídas en moneda nacional o extranjera por la entidad como proveedores para la adquisición de bienes y servicios tales como materiales, materias primas, equipos, suministros de servicios y contratación de obras. Generalmente esas obligaciones son

canceladas en plazos inferiores a un año por lo cual no generan costos financieros con excepción de las obligaciones con el estado por concepto de retenciones.

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Proveedores	830.921	315.661
Cuentas Corrientes Comerciales	26.197	84.318
Costos y Gastos Por pagar	4.867	695
Acreedores varios	638.563	505.663
Retenciones y Aportes de Nomina	220.216	159.495
Total proveedores y Acreedores	1.720.764	1.065.830

Los Acreedores varios y retenciones y aportes de nómina Corresponden a los descuentos y provisiones registradas por aportes a los fondos de pensión y salud cancelados en el mes siguiente por lo que califican como pasivos a corto plazo.

El reconocimiento inicial de un pasivo se medirá al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación. Una transacción de financiación es aquella que por acuerdo previo de las partes el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Estas obligaciones son canceladas con plazos inferiores a un año.

Nota 9

• Obligaciones Fiscales

En estas Cuentas la Corporación Marymount registra los importes recaudados de los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de Retención en la fuente a favor de la Dirección de Impuestos y aduanas Nacionales DIAN en virtud al carácter recaudador que las disposiciones legales vigentes le han impuesto a los entes económicos como consecuencia del giro normal del negocio cuyas actividades y operaciones son objetos de gravamen.

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Retención en la Fuente	63.670	34.489
De renta y Complementarios	0	56.338
Impuesto de Ind Y Comercio	15.760	12.148
Total Obligaciones Fiscales	79.430	102.975

Las retenciones en la fuente corresponden a retenciones descontadas a pagar en el mes de enero del periodo siguiente por lo que califican como pasivos a corto plazo.

La compañía reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

Nota 10

- **Obligaciones Laborales**

Las obligaciones laborales corresponden a las consolidaciones por prestaciones sociales que se adeudan a los empleados quienes tienen contrato laboral con la entidad.

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Salarios por Pagar	3.912	0
Cesantías Consolidadas	557.912	516.701
Intereses Sobre Cesantías	66.894	61.667
Vacaciones Consolidadas	181.501	
Total Obligaciones Laborales	810.219	578.368

La entidad reconocerá las obligaciones laborales al costo todos los beneficios a empleados a los que tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad.

Dentro de las Cesantías Consolidadas existe un grupo perteneciente a la Ley Laboral Anterior cuyo saldo es de \$142.722

Nota 11

- **Otros Pasivos**

Corresponden a ingresos recibidos de forma anticipada por servicios que serán prestados en el año siguiente.

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Anticipos y Avances recibidos	3.959.778	100
Ingresos recibidos x Anticipado	927.416	977.135
Total Otros Pasivos	4.887.194	977.235

El valor de los ingresos recibidos por anticipado corresponden al reconocimientos de los gastos efectivamente realizados por la Empresa Arquitectura & Concreto (Constructor de la nueva sede) y su contra partida se carga a Construcciones en curso.

Los otros ingresos corresponden a valores recibidos de los Padres de Familia por concepto de anticipos a pensiones y matriculas.

POLITICAS APLICABLES A PATRIMONIO.

Nota 12

- **Patrimonio**

Bajo la NIIF para las PYMES, el Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. El patrimonio incluye las inversiones hechas por los propietarios de la entidad, más los incrementos de esas inversiones, ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la entidad, menos las reducciones de las inversiones de los propietarios como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los propietarios (Párrafo 22.3 de la NIIF para las PYMES.).

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Asignación Permanente	2.329.528	2.329.528
Excedente Del Ejercicio Ejercicios	4.226.036	1.123.692
Ganancias Acumuladas	9.002.501	0
Valorizaciones de PPYE	5.199.616	0
Excedentes Acumulados	73.103.182	80.982.271
Total Patrimonio	93.860.864	84.435.491

POLITICAS APLICABLES A INGRESOS.

Comprende las entradas u remuneraciones económicas que recibe la compañía en el desarrollo de su actividad- Objeto social. Los ingresos ordinarios son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa es decir la actividad educativa.

Los otros Ingresos se generaran por rendimientos financieros, Arrendamientos, Donaciones, intereses por mora en el cobro del servicio educativo, la venta de activos fijos y otros diferentes al desarrollo del objeto social principal que representan un incremento bruto del patrimonio.

LA CORPORACION MARYMOUNT CORMARY medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Nota 13

- **Ingresos Ordinarios.**

Corresponde a los ingresos generados en el desarrollo del objeto social de la Corporación, comprende pensiones matrículas y otros cobros escolares.

	Año 2017	Año 2016
Ingresos Ordinarios Enseñanza	22.706.240	19.867.760
Total Ingresos	22.706.240	19.867.760

Nota 14

- **Otros Ingresos**

Corresponden a los Ingresos generados en los rendimientos financieros por las inversiones poseídas y las multas por mora en el pago de las pensiones y matriculas, al igual que ingresos por recuperaciones de gastos y arriendos de espacios.

	Año 2017	Año 2016
Financieros.	605.520	429.432
Arrendamientos.	13.200	0
Utilidad en Venta de activos	2.057.179	
Recuperaciones.	114.390	193.881
Ingresos Ejercicios Anteriores.	12.933	28.408
Diversos.	291.759	387.995
Total Otros Ingresos	3.094.982	1.039.716

- Los ingresos financieros corresponden a rendimientos en cuentas Bancarias, Inversiones CDT e interés por multas en cobros de pensiones.
- Los arrendamientos corresponden a los ingresos generados por los espacios en actividades culturales y deportivas a terceros.
- La Utilidad en Venta de Activo se genera por la enajenación y entrega del 30.07% de la edificación de la Sede Principal. Anotamos que esta venta se realiza en Intercambio con la empresa Arquitectura & Concreto (Contratista) quien realiza la construcción de la Nueva sede (valor registrado en Construcciones en curso).



POLITICAS APLICABLES A EGRESOS.

La CORPORACION MARYMOUNT CORMARY presentara un desglose de gastos, utilizando una clasificación basada en la **naturaleza**, o en la **función** de los gastos dentro de la entidad dependiendo de los usuarios finales de la información financiera ya sea entidades bancarias, Junta directiva ETC. Lo que proporcione una información que sea fiable y más relevante.

- **Desglose de gastos por naturaleza**

En la **naturaleza los gastos dentro de la entidad**, los gastos se agruparán en el estado del resultado integral de acuerdo con su **naturaleza** (por ejemplo depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costos de publicidad) y no se redistribuirán entre las diferentes funciones dentro de la entidad.

- **Desglose de gastos por función**

En el desglose de **gastos por función**, los gastos se agruparán de acuerdo con su **función** como parte del costo de las ventas o, por ejemplo, de los costos de actividades de distribución o administración, gastos de impuestos, gastos relacionados con la actividad educativa, gastos administrativos, gastos financieros y gastos por impuestos. Como mínimo una entidad revelará, según este método, su costo de ventas de forma separada de otros gastos

El reconocimiento del gasto procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o en el estado de resultados, si se presentan) cuando hayan surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Una entidad revelara las siguientes partidas de ingresos, gastos, ganancias y pérdidas:

1. Activos financieros medidos al valor razonable con cambio en resultados.
2. Activos Financieros medidos al costo amortizado
3. Pasivos financieros medidos a costo amortizado.
4. Ingresos por intereses totales y los gastos por activos financieros y pasivos financieros que no se miden al valor razonable con cambios en resultados
5. El importe de las perdidas por deterioro de valor para cada clase de activo de activo financiero.
6. Formen parte del costo de un activo intangible que cumpla los criterios de reconocimiento.



Nota 15

- **Gastos Administrativos.**

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	2017	2016
Gastos de Personal	14,238,210	12,472,774
Gastos Honorarios	299,301	398,590
Gastos de Impuestos	546,019	499,123
Gastos Afiliación y Sosténimiento	57,245	45,525
Gastos de Seguros	60,127	40,798
Gastos Servicios	1,706,119	1,690,019
Gastos Legales	77,413	23,898
Gastos de Mantenimiento y Reparación	942,796	1,273,803
instalaciones y Adecuaciones	13,161	6,642
Gastos de Viajes	152,030	95,593
Gastos Depreciaciones	819,256	808,949
Gastos de Amortización	385,459	357,451
Gastos Provisiones	1,418	0
Gastos Arrendamiento	353,430	330,994
Gastos Diveros	1,296,444	930,400
TOTALES	20,948,427	18,974,558

Los gastos Administrativos presentan aquellos generados en el ejercicio y desarrollo del negocio tal como se describen anteriormente.

Para el reconocimiento inicial la entidad ha utilizado el método del costo. Para la medición posterior en la fecha que se informa la entidad ha utilizado el método de costos.

Nota 16

- **Gastos Financieros.**

Este grupo está representado por las siguientes cuentas y cifras comparativas en la fecha que se informa:

	Año 2017	Año 2016
Financieros	369.445	188.968
Gastos Extraordinarios	82.010	14.981
Gastos Diveros	175.303	541.916
Total Otros Egresos Financieros	626.759	745.865

- Los gastos Financieros contemplan Los gastos generados en operaciones financieras tales como intereses x mora, comisiones, gravámenes, etc.



- Los gastos Extraordinarios Corresponden a gastos generados por la compañía en sucesos no contemplados en la operación tales como multas, daños a terceros, gastos de ejercicios anteriores, etc.
- Los Gastos Diversos corresponden a Donaciones, Demandas Laborales.

Para el reconocimiento inicial la entidad ha utilizado el método del costo. Para la medición posterior en la fecha que se informa la entidad ha utilizado el método de costos.

Nota 17

• Impuestos.

Los gastos por Impuestos Corresponden a los de Renta adeudados a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN.

	Año 2017	Año 2016
Impuestos	0	63.362.000
Total Otros Egresos Financieros	0	63.362.000

El Impuesto de Renta corresponde al valor adeudado ante la Administración a la tarifa líquida del 20% sobre los Gastos no Deducibles de Renta, teniendo en cuenta que somos una Entidad sin ánimo de Lucro perteneciente al Régimen tributario Especial.

Nota 18

• Otros Resultado Integrales

El ORI comprende todas aquellas partidas de resultado (ingresos y gastos) que no se reconocen en el estado de resultados, de acuerdo con lo permitido en las NIIF.

	Año 2017	Año 2016
Realización venta inmueble – Ganancias acumuladas	9.002.501	0
Total Otros Resultados Integrales	9.002.501	0

Para fines informativos se refleja el valor \$9.002.501, que corresponde a la realización de la venta de parte del inmueble de la Corporación (Lote VIVACE), cuyo valor se encuentra inmerso en el patrimonio, Excedentes acumulados - Ajustes NIIF, que se trasladan a la cuenta de Ganancias acumuladas.

Este Resultado Integral se tomara como base para la ejecución de nuestro del Plan de Inversión con fines fiscales.