



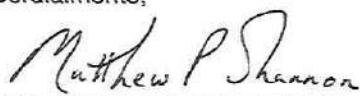
Colegio Karl C. Parrish
cognia

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Matthew Peter Shannon, en calidad de representante legal, y José Carrillo Sánchez, en calidad de contador de la Sociedad Escuela Karl C. Parrish, certificamos que:

- a) Los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y los correspondientes Estados de Resultado Integral, Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2023, junto con sus notas explicativas, se elaboraron de conformidad con las Normas de Información Financiera adoptadas en Colombia a partir de la vigencia de la Ley 1314 de 2009, asegurando que presentan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- b) Las cifras incluidas en los Estados Financieros y en sus notas explicativas fueron tomadas fielmente de los libros de contabilidad de la Sociedad Escuela Karl C. Parrish.
- c) Se reconocen la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con los cortes de documentos y evaluados bajo el método de reconocido valor técnico con corte a 31 de diciembre de 2023 - 2022 y revelados en los Estados Financieros con sus respectivas notas explicativas.
- d) La Sociedad Escuela Karl C. Parrish ha presentado y cancelado en forma oportuna sus impuestos que son de su competencia y a la fecha de corte del 31 de diciembre de 2023, se encuentra al día en las obligaciones tributarias.
- e) La Sociedad Escuela Karl C. Parrish es una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial, y tributa a la tarifa del 20% sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente es reinvertido en el desarrollo del objeto social, quedará exento de dicho gravamen.
- f) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603 del 2000, declaramos que el software utilizado cuenta con la licencia y cumple con las normas de derecho de autor.
- g) No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 que requieran ajustes o revelaciones en los Estados financieros o en sus notas explicativas.

Cordialmente,


MATTHEW PETER SHANNON
C.E. No.299944
Representante Legal


JOSE CARRILLO SANCHEZ
C.C No. 72.206.770
Contador TP No. 82032-T



Colegio Karl C. Parrish
COGNIA

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit: 890.101.581-0

Estado de Resultados Integral

Diciembre 31 de 2023 Comparativo a Diciembre 31 de 2022

Cifras expresadas en pesos (COP)		Diciembre 2023	Diciembre 2022	Var \$	Var %
Operaciones continuas					
Ingreso por actividades ordinarias	16	28,677,029,419	25,482,368,508	3,194,660,911	13%
Costo prestación de servicios	17	(19,909,203,045)	(17,350,634,094)	(2,558,568,951)	15%
Excedente bruto		8,767,826,373	8,131,734,413	636,091,960	8%
Gastos de administración	18	(5,707,156,873)	(4,916,959,047)	(790,197,826)	16%
Resultados de actividades de operación		3,060,669,500	3,214,775,366	(154,105,866)	-5%
Otros ingresos	19	327,620,448	463,349,296	(135,728,848)	-29%
Otros gastos		(820,673,009)	(399,650,155)	(421,022,854)	105%
Subtotal Otros		(493,052,561)	63,699,141	(556,751,702)	-874%
Ingresos financieros	20	3,695,017,969	2,262,943,964	1,432,074,005	63%
Gastos financieros	21	(1,381,274,384)	(244,191,712)	(1,137,082,672)	466%
Subtotal financieros		2,313,743,586	2,018,752,252	294,991,334	15%
Impuesto De Renta		0	(22,277,000)	0	
Resultados integrales		4,881,360,525	5,274,949,759	(393,589,234)	-7%

Véanse las notas (revelaciones) a los estados financieros, (son parte integral de los estados financieros), certificación y dictamen adjuntos



MATTHEW PETER SHANNON

Representante Legal



JOSE CARRILLO SANCHEZ

Contador

TP No. 82032-T



LUIS ENRIQUE DIAZ TORRES

Revisor Fiscal TP No. 54482-T

Designado D&A Asesores Empresariales S.A.S



Colegio Karl C. Parrish
cognia

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit: 890.101.581-0

Estado de Situación Financiera

Activos	NOTA	DICIEMBRE 31		Var \$	Var %
		2023	2022		
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	29,429,286,084	24,266,938,314	5,162,347,770	21%
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	6	1,990,025,217	1,885,786,605	104,238,612	6%
Inventario	7	116,651,926	97,001,740	19,650,186	20%
Otros Activos No Financieros, Corrientes	8	725,893,272	311,096,416	414,796,856	133%
Total de los Activos Corrientes		32,261,856,500	26,560,823,075	5,701,033,425	18%
Activo No Corriente					
Propiedad, Planta y Equipo, Neto	9	52,943,089,111	51,575,304,070	1,367,785,040	3%
Total de los Activos No Corrientes		52,943,089,111	51,575,304,070	1,367,785,040	3%
Total de los Activos		85,204,945,610	78,136,127,145	7,068,818,465	9%
Pasivo y Patrimonio					
Pasivos Corrientes					
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar	10	856,758,913	761,801,203	94,957,710	12%
Pasivos por Impuestos	11	405,258,780	300,024,624	105,234,155	35%
Beneficios a Empleados, Corrientes	12	588,462,054	491,981,970	96,480,084	20%
Otros Pasivos	13	9,488,198,045	7,973,823,327	1,514,374,718	19%
Total de los Pasivos Corrientes		11,338,677,792	9,527,631,124	1,811,046,667	19%
Pasivo No Corriente					
Otras Cuentas Por Pagar No Corrientes	14	4,252,120,827	3,875,709,555	376,411,272	10%
Total de los Pasivos No Corrientes		4,252,120,827	3,875,709,555	376,411,272	10%
Total de los Pasivos		15,590,798,619	13,403,340,680	2,187,457,939	16%
Patrimonio	15	69,614,146,991	64,732,786,466	4,881,360,526	8%
Total Pasivos + Patrimonio		85,204,945,610	78,136,127,145	7,068,818,465	9%

Véanse las notas (revelaciones) a los estados financieros, (son parte integral de los estados financieros), certificación y dictamen adjuntos.

Matthew P. Shannon

MATTHEW PETER SHANNON

Representante Legal

Jose Carrillo Sanchez

JOSE CARRILLO SANCHEZ

Contador

TP No. 82032-T

Luis Enrique Diaz Torres

LUIS ENRIQUE DIAZ TORRES

Revisor Fiscal TP No. 54482-T

Designado D&A Asesores Empresariales S.A.S

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit: 890.101.581-0

Estado De Flujo De Efectivo



Colegio Karl C. Parrish
cognia

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO	DICIEMBRE 31	
	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente / Déficit	4,881,360,525	5,274,949,759
Ajustes por ingresos o gastos que no afectan el efectivo		
Gastos por depreciación	846,731,429	742,290,353
Gastos por impuesto	0	22,277,000
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(104,238,612)	(154,748,907)
Otros activos no financieros, corrientes	(414,796,856)	(35,443,289)
Inventarios	(19,650,186)	(15,479,536)
Otros pasivos	1,514,374,718	564,419,508
Acreedores por impuestos corrientes	105,234,155	15,413,887
Pasivos no corrientes	376,411,272	(34,377,349)
Provisiones y beneficios a empleados	96,480,084	51,905,876
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	94,957,710	52,312,168
Flujo de efectivo de las actividades de operación	7,376,864,239	6,483,519,470
Flujo de Efectivo Neto de las Actividades de Operación	7,376,864,239	6,483,519,470
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de Propiedad, Planta y Equipo	(2,214,516,469)	(1,209,022,175)
Flujo de Efectivo de las Actividades de Inversión	(2,214,516,469)	(1,209,022,175)
Variación Neta del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5,162,347,769	5,274,497,295
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Principio del Año	24,266,938,315	18,992,441,020
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al Final del Año	29,429,286,084	24,266,938,315

Matthew P Shannon

MATTHEW PETER SHANNON

Representante Legal

Jose Carrillo Sanchez

JOSE CARRILLO SANCHEZ

Contador

TP No. 82032-T

Luis Enrique Diaz Torres

LUIS ENRIQUE DIAZ TORRES

Revisor Fiscal TP No. 54482-T

Designado D&A Asesores Empresariales S.A.S



Colegio Karl C. Parrish
cognia

SOCIEDAD ESCUELA KARL C PARRISH

Nit: 890.101.581-0

Estado de Cambio en el Patrimonio

Diciembre 31 de 2023

Cifras expresadas en pesos (COP)		Ajuste Por Convergencia Nif	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulados	Patrimonio Total
<u>Saldo a Diciembre 31 de 2,019</u>	-	42,436,851,000	2,583,883,076	9,473,923,731	54,494,657,806
Traslado a Resultados Acumulados			(2,583,883,076)	2,583,883,076	
Resultados del Periodo			3,370,337,720		3,370,337,720
<u>Saldo a Diciembre 31 de 2,020</u>	-	42,436,851,000	3,370,337,720	12,057,806,807	57,864,995,526
Traslado a Resultados acumulados			(3,370,337,720)	3,370,337,720	
Resultados del Periodo			1,592,841,180		1,592,841,180
<u>Saldo a Diciembre 31 de 2,021</u>	0	42,436,851,000	1,592,841,180	15,428,144,527	59,457,836,706
Traslado a Resultados acumulados			(1,592,841,180)	1,592,841,180	
Resultados del Periodo			5,274,949,759		5,274,949,759
<u>Saldo a Diciembre 31 de 2,022</u>	0	42,436,851,000	5,274,949,759	17,020,985,707	64,732,786,466
Traslado a Resultados acumulados			(5,274,949,759)	5,274,949,759	
Resultados del Periodo			4,881,360,525		4,881,360,525
<u>Saldo a Diciembre 31 de 2023</u>		42,436,851,000	4,881,360,525	22,295,935,467	69,614,146,991

MATTHEW PETER SHANNON

Representante Legal

JOSE CARRILLO SANCHEZ

Contador

TP No. 82032-T

LUIS ENRIQUE DIAZ TORRES

Revisor Fiscal TP No. 54482-T

Designado D&A Asesores Empresariales S.A.S

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos).

ENTIDAD REPORTANTE Y OPERACIONES

NOTA 1 - Información General

La Sociedad Escuela KARL C PARRISH fue creada de acuerdo con las leyes colombianas el 1 de enero de 1940 bajo documento privado e inscrita en la Gobernación del Atlántico. Mediante resolución No 0658 del 22 de agosto de 1977 se reconoció la personería jurídica a la entidad denominada "CONSEJO PATRONAL DE LA SOCIEDAD ESCUELA KARL C PARRISH" y según resolución No 0013 del 11 de enero de 1978 se aprobó el cambio de razón social por "SOCIEDAD ESCUELA KARL C PARRISH". Es una entidad sin ánimo de lucro cuyo objeto social es la educación formal, con número de identificación tributaria (NIT) 890.101.581-0.

La Sociedad podrá celebrar todos aquellos actos que se relacionen con el objeto social. Su domicilio principal se encuentra en el Municipio de Puerto Colombia – Departamento del Atlántico (Colombia). El término de duración de la Sociedad es de noventa y nueve años (99 años), contados a partir del 10 de enero de 1940.

NOTA 2.-Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

2.1 Adopción de las NIIF.

Mediante la ley 1314 del 13 de julio de 2009, se modificaron los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia. En desarrollo de esta ley, el Gobierno Nacional emitió el decreto 3022 de 2013, que adopta las NIIF para pymes y establece un nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, del cual el Colegio hace parte.

Mediante el decreto 2496 de diciembre de 2015, se actualizaron las normas de acuerdo con las modificaciones emitidas por el emisor (IASB) de estas normas internacionales en mayo de 2015, vigente a partir de enero 1 de 2017.

Durante el año 2015, el Colegio trabajó en el balance de transición hacia las NCIF (Norma colombiana de Información Financiera), y a partir del año 2016 empezó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad.

2.2 Preparación de Estados de Situación Financiera de apertura (ESFA)

El Colegio aplicó la sección 35 de las NIIF Pymes y otras disposiciones legales aplicables para preparar el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015 mediante la re-expresión del estado de situación financiera (balance general) bajo norma local vigente. Dicha re-expresión implicó aplicar de forma retroactiva todos los principios de reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos en la norma mencionada en la nota 2.1.

La sección 35 de la NIIF Pymes establece exenciones y excepciones a su aplicación retroactiva. Las primeras son operativas y la segunda obligatorias. De conformidad con ello, el Colegio aplicó las siguientes exenciones y excepciones.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos).

2.2.1 Costo Atribuido a Propiedad Planta y Equipo

Para efecto de aplicación de las NCIF la propiedad planta y equipo se optó por utilizar el costo atribuido y en la fecha de transición el valor razonable. Este valor fue determinado técnicamente a dicha fecha con base en avalúos realizados por peritos independientes tomados como base método de comparación de mercado, costo de reposición, de acuerdo con leyes colombianas.

NOTA 3. Declaración De Cumplimiento con las NIIF para Pymes,

Los Estados Financieros de la Sociedad Escuela Karl C Parrish, perteneciente al régimen especial, entidad sin ánimo de lucro, terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Pyme) adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013.

Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional.

NOTA 4. Principales Políticas y Prácticas Contables

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de los Estados Financieros se resumen a continuación.

Las principales políticas y prácticas contables que la Sociedad Escuela Karl C Parrish ha adoptado en concordancia con lo anterior.

4.1 Período Contable

El período contable para la Sociedad Escuela Karl C Parrish es un año, contado desde el 1 de enero al 31 de diciembre, al cabo del cual la Sociedad emite información sobre su situación financiera y sobre el resultado de sus operaciones.

4.2 Moneda funcional.

La moneda funcional utilizada por la Sociedad Escuela Karl C Parrish para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos, tal como se indica en los estados financieros y sus notas.

4.3 Operaciones en Moneda Extranjera

Las operaciones en moneda extranjera se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio equivalente a la fecha de operación. Las ganancias o pérdidas cambiarias resultantes al cierre del año se reconocen en el resultado del ejercicio como ingreso o gastos financieros.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos).

4.4 Efectivo y Equivalente de Efectivo

Se incluye dentro de los efectivos todos los dineros que el colegio tiene disponible para su uso inmediato en la caja, cuentas corrientes, cuentas de ahorro y fiduciarias, los cuales se mantienen a valor razonable, que es su valor nominal.

Para propósito de preparación del estado de flujo de efectivo, el efectivo en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a un año son consideradas como efectivo y equivalente de efectivo.

4.5 Activo Financiero Corriente

Comprende las inversiones de renta fija (CDT) y renta variable independientemente de su clasificación entre negociables o permanentes. Se registran inicialmente por su costo de adquisición y mensualmente se valorizan por su valor de realización determinado con base en la tasa interna de interés pactada con la entidad financiera. El ajuste resultante se lleva a la cuenta de resultado.

4.6 Deudores Comerciales

a) Reconocimiento

Los deudores comerciales corresponden a la prestación de servicios que tiene el Colegio por concepto matrícula y pensiones con los padres de familia, otorgándole plazo de créditos normales a corto plazo. Se registran al costo.

Se revisa las estimaciones de cobro y se ajustará el importe en la contabilidad para reflejar el flujo de efectivo real y estimado.

b) Deterioro.

Al final de cada período sobre el que se informa el Colegio Karl C Parrish evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro de la cartera y cuando exista, la entidad reconocerá una pérdida por deterioro en el resultado del ejercicio. Se determina el deterioro de la cartera cuando supere una antigüedad de más de 180 días.

4.7 Inventario

Los inventarios corresponden a los bienes en forma de materiales o suministros para el consumo del Colegio y fueron adquiridos en el curso normal de la operación. Su valoración es al costo promedio.

4.8 Otros Activos Corrientes No Financieros

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Corresponde a los valores entregados a proveedores y contratistas por la venta o prestación de un servicio y su vencimiento, enajenación o realización se espera habrá de producirse dentro de los doce meses siguientes al desembolso.

4.9 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades planta y equipo corresponden a los bienes tangibles, con los cuales la Sociedad Escuela Karl C Parrish desarrolla las operaciones propias de su actividad, los cuales han sido realizados al costo, los gastos por reparación y mantenimiento se cargan al rubro de gastos.

La depreciación de la propiedad, planta y equipo es calculada considerando la vida útil estimada y el valor residual, usando el método de línea recta para distribuir el costo de cada activo durante su vida útil estimada.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de todos los activos fijos serán revisadas, y ajustadas periódicamente, a cada fecha de cierre de los estados financieros, para asegurar que el método y período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de los activos; de ser necesario se procede al ajuste de la depreciación en la fecha de cierre de cada estado de situación financiera.

De acuerdo con la regulación, la norma fiscal en Colombia contempla la posibilidad de llevar al gasto los activos que compre la institución y que no superen un monto de 50 UVT (Unidad de Valor Tributario).

Teniendo en cuenta la operación del Colegio, en la cual por la dinámica de sus actividades, algunos activos móviles implican alta dificultad en el control, lo que ha generado que administrativamente el Colegio determine que dichos bienes, se registren en el gasto o costo, independientemente de su vida útil de uso y valorando el estado de desarrollo de la actividad, se establece que el monto 50 UVT (para 2023 \$2.120.600,00) sea la base de la materialidad para los activos de propiedad planta y equipo.

4.8 Intangibles

Los costos incurridos en la adquisición de Software se amortizan con cargo a resultados del período.

4.9 Valorización de Activos Fijos

Las valorizaciones que forman parte del patrimonio incluyen excesos del valor de mercado de las edificaciones sobre su valor neto en libros.

4.10 Impuesto sobre la renta

La Sociedad Escuela Karl C Parrish, es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial, y tributa a la tarifa del 20% sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente es reinvertido en el desarrollo del objeto social, quedará exento de dicho gravamen.

4.11 Obligaciones laborales

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.

4.12 Pasivos Estimados y Provisiones

El Colegio reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre lo que se informa resultado de un suceso pasado, y sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación puede ser estimado de forma fiable.

El Colegio reconocerá una provisión como un pasivo en el Estado de Situación Financiera y el importe de la provisión como un gasto en el período contable.

Al finalizar el período contable que se informa, el Colegio medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, y si fuese necesario ajustará los valores para reflejar la mejor estimación actual del importe requerido para cancelar la obligación.

4.13. Ingresos recibidos por anticipados

Comprende el valor de los ingresos por matrículas y pensiones causados recibidos de padres de familia, los cuales tienen el carácter de pasivos, que debido a su origen y naturaleza han de influir económicamente en el siguiente año escolar en los que deben ser aplicados.

4.14 Patrimonio

Patrimonio está compuesto por los excedentes acumulados, excedente y/o déficit del ejercicio.

La Sociedad Escuela Karl C Parrish, tiene como política la reinversión de los excedentes fiscales en actividades propias de su objeto social, para lo cual se registran asignaciones permanentes; que están constituidas por el beneficio neto o excedentes fiscales que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que su rendimiento permita el mantenimiento o desarrollo permanente de las actividades de su objeto social.

4.15 Reconocimiento de Ingresos

La medición de los ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir de los servicios educativos. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuento por pago anticipado que sean practicados por el Colegio en el momento de la negociación.

Dichos valores se reconocen en el resultado y su respectiva contrapartida en el activo.

4.16 Ingreso por Intereses y Donaciones.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Los ingresos por intereses de padres de familia en el pago de las obligaciones se reconocen al momento de su cancelación utilizando el método de interés efectivo. Los intereses generados por los certificados de depósitos a término (CDT) y fiduciaria de inversión constituida por el Colegio, se liquidan de acuerdo con la tasa pactada con las instituciones financieras y se reconocen en el período contable.

Los ingresos por donaciones se registran cuando se establece el derecho a recibirlas.

4.17 Reconocimiento de costos y gastos

Se reconocen los costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos y puedan medirse de forma fiable, de tal forma que queden registrados en el período contable correspondiente (causación), independientemente del momento en que deban ser cancelados.

NOTA 5- Efectivo y Equivalente a Efectivo

No existen restricciones sobre el efectivo.

Efectivo	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Caja Moneda Nacional	4,313,162	10,749,305
Caja Moneda Extranjera	2,562,433	899,508
Bancos- Cuentas Corrientes	544,787,308	285,403,223
Bancos- Cuentas Ahorro Moneda Extranjera	1,089,410,875	2,808,787,280
Bancos -Cuentas de Ahorros	37,693,836	125,649,578
Fiduciarias	3,023,493,537	2,402,804,707
Total	4,702,261,150	5,634,293,600

Activos Financieros.

Los Activos Financieros incluyen.

Activos Financieros medidos al costo amortizado

Comprende las inversiones en certificados de depósito a término, CDT con vencimiento a un año, devengaron intereses por valor de \$2.577.741.953, en el año 2023 y \$1.097.623.385 en el año 2022, los cuales se presentan dentro de los ingresos financieros en el estado de resultado.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Certificados de Depósitos a Términos (CDT)	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Bonos Ordinarios	-	504,390,931
Bancolombia S.A.	2,728,409,683	0
Valores Bancolombia	4,311,930,474	1,036,126,493
Tuya S.A. Compañía de Financiamiento	552,630,064	2,891,596,030
Corredores Davivienda	3,807,796,744	3,420,664,280
Davivienda	-	1,463,902,661
Findeter		
Serfinansa S.A.	8,664,531,726	5,090,795,768
Bancolombia Panama	1,096,695,316	1,085,590,545
Btg Pactual Colombia	3,558,715,000	2,010,480,000
Título De Tesorería TES	-	-
Total	24,720,709,007	17,503,546,708

Fondo de Inversión Colectiva	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Skandia	-	516,987,202
Davivienda Corredores	-	611,810,804
Alianza Fiduciaria	6,015,927	0
Total	6,015,927	1,128,798,006

Otras inversiones-Club Lagos del Caujaral	300,000	300,000
---	---------	---------

Total Efectivo y Equivalente al Efectivo	29,429,286,084	24,266,938,314
---	-----------------------	-----------------------

NOTA 6 – Deudores Comerciales

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la Sociedad, por concepto de obligaciones por cobrar por colegiatura año escolar 2023-2024, cuyos términos y condiciones se encuentran formalizados.

Deudores Comerciales	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Mensualidades	2,047,971,330	1,943,732,718
Deterioro de Deudores	(57,946,113)	(57,946,113)
Total	1,990,025,217	1,885,786,605

El valor del deterioro del año de cartera fue reconocido en el resultado del período como parte de los gastos determinado sobre las cuentas por cobrar con una antigüedad a 180 días.

NOTA 7 – Inventarios

Al cierre del año los inventarios se encuentran distribuidos así:

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Inventarios:	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Materia Prima	10,375,644	22,988,656
Utiles y papelerias	21,191,219	15,550,424
Materiales y repuestos	35,200,988	25,696,667
Elementos de aseo y cafeteria	20,143,334	19,481,504
Productos Institucional	10,597,768	8,668,600
Productos Desechables Student center	3,523,731	4,615,889
Materiales Deportivos	15,619,242	-
Total	116,651,926	97,001,740

NOTA 8 - Otros Activos Corrientes No Financieros

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la Sociedad, por concepto de:

Otros Deudores:	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Anticipos y avances a Proveedores	341,321,730	123,010,033
Anticipos a Trabajadores por Vacaciones Colectivas	233,753,218	132,311,656
Prestamos a Trabajadores	10,662,084	3,737,204
Incapacidades Eps y Fondos de Pensión	64,327,004	37,736,607
Otros- Descuento de Becas Autorizados	57,137,462	939,768
Anticipo de Impuestos -Retefuente	18,691,775	13,361,147
Total	725,893,272	311,096,416

- La variación en los anticipos a proveedores corresponde principalmente a valores entregados para el proyecto de remodelación de baños.
- Las incapacidades comprenden: licencias de maternidad e incapacidades mayores a 180 días que son asumidas por el fondo de pensión Colpensiones.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

NOTA 9–Propiedad Planta Y Equipo

Propiedad Planta y Equipos	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Terreno	42,436,576,000	42,436,576,000
Construcciones en Curso	32,725,000	339,520,535
Construcciones y Edificaciones	7,199,156,372	6,450,369,387
Maquinarias y Equipos	3,906,116,266	2,417,873,099
Equipos De Oficinas	991,053,812	965,639,024
Equipos De Computación y Comunicaciones	1,694,534,523	1,435,667,458
Equipos Medicos y Cientificos (Laboratorios)	1,819,434,285	1,819,434,285
Flota y Equipo De Transporte	116,051,999	116,051,999
Depreciación Acumulada	(5,252,559,145)	(4,405,827,716)
Total	52,943,089,111	51,575,304,070

En el año 2023 se desarrollaron los siguientes proyectos:

- Se terminó la fase I de la remodelación de Baños y se inició la fase II .
- Se terminó la construcción del Muro perimetral Fase VI .
- Se adquirieron aires acondicionados para los salones.
- Se adquirieron equipos de tecnología.
- Se culminó el proyecto de una rampa para discapacitados con su respectiva dotación de un ascensor .
- Se culminó el proyecto eléctrico que consiste en la compra de nuevas plantas eléctricas, adecuación y mejoramiento de todo el sistema eléctrico del Colegio.

NOTA 10. Acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Cuentas por pagar	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Proveedores	70,051,971	128,087,150
Cuenta Estudiantes	25,546,002	25,192,828
Otras Cuentas por Pagar	256,141,872	170,425,751
Retenciones y Aportes de Nómina	505,019,068	438,095,475
Total	856,758,913	761,801,203

- La obligación con los proveedores es cancelada a 30 días.
- La cuenta de estudiantes corresponde a dineros recaudado por los estudiantes por concepto de actividades realizadas para obras sociales. Estos dineros son administrados por el colegio y su desembolso se da en la medida en que lo necesiten.
- Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a la provisión de impuestos de alumbrados públicos que a la fecha no ha sido cobrado por el Municipio de Puerto Colombia.
- Los aportes a seguridad social y descuentos por nomina corresponde al período liquidado del mes de diciembre año 2023 y su cancelación ocurren en el mes de enero del año 2024.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

NOTA 11–Obligaciones Fiscales

Obligaciones Fiscales	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Retención en la fuente	386,051,780	282,201,989
Impuesto de Industria y Comercio	19,207,000	17,822,636
Total	405,258,780	300,024,625

- La retención en la fuente se cancela en el mes de enero del 2024 que es la fecha de su vencimiento.
- El impuesto de Industria y comercio corresponde al último bimestre del año (noviembre – diciembre) y su presentación y cancelación ocurre en el mes de enero de 2024.

NOTA 12– Beneficios a empleados corrientes (Obligaciones Laborales)

Obligaciones Laborales	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Cesantías Consolidadas ley laboral Anterior	38,925,681	37,983,474
Cesantías Consolidadas	481,206,565	408,335,963
Intereses sobre cesantías	45,312,496	38,080,694
Salario Por Cancelar	14,338,685	3,452,633
Vacaciones consolidadas	8,678,627	4,129,206
Total	588,462,054	491,981,970

- La Sociedad Escuela Karl C Parrish, al cierre del año 2023 se tienen 2 empleados en el régimen de cesantías con retroactividad (Ley anterior).
- Las cesantías de la ley actual (ley 100) se consignan en el fondo de pensiones en el mes de febrero 2024.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos).**NOTA 13 – Otros Pasivos**

Anticipos recibidos	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Colegiaturas	522,264,156	339,845,860
SalDOS a favor de padres de familia	640,124,973	515,943,503
Seguro de vida padres	8,432,388	22,020,725
Student Center	9,567,336	9,771,067
Exámenes prueba saber/Ap	4,766,685	3,086,884
Descuentos Serv Públicos Importados	1,180,604	-
Convivencias	3,665,303	
Ingresos diferidos año escolar -2023 -2024	8,298,196,600	7,083,155,288
Total ingresos diferidos	9,488,198,045	7,973,823,327

- Los anticipos y el saldo a favor de padres de familia recibidos por colegiatura corresponden a valores recibidos de padre da familia que aún no se han facturados del año escolar 2023-2024 y colegiatura 2024-2025.
- Los ingresos diferidos corresponden a valores por amortizar por concepto de colegiatura del segundo trimestre del año escolar 2023-2024 y que mensualmente se reconoce el ingreso.

NOTA 14 – Otros Pasivos No Corrientes

Otros Pasivos No Corrientes	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Calculo Actuarial	4,245,709,655	3,875,709,055
Otros	6,411,172	-
Total Pasivo No Corriente	4,252,120,827	3,875,709,055

Corresponde a cálculo actuarial realizado por acuerdo transaccional entre exmpleados del Colegio.

NOTA 15. Activo Neto.

PATRIMONIO	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Aportes sociales	1,992,000	1,992,000
Excedentes Acumulados	20,475,482,759	16,793,374,180
Excedente Del Ejercicio	4,881,360,525	5,274,949,759
Déficit Ejercicios Anteriores	(547,987,068)	(547,987,068)
Excédente Ejercicios Anteriores	2,368,439,775	775,598,595
SUPERAVIT POR VALORIZACION:		
Acciones Lagos De Caujaral	275,000	275,000
Terrenos	42,434,584,000	42,434,584,000
Total	69,614,146,991	64,732,786,466

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

Los excedentes son reinvertidos en el objeto social o actividad Meritoria según lo establecido en el estatuto tributario.

NOTA 16. Ingreso Por Actividades Ordinarias.

Ingresos por Actividades Ordinarias	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Mensualidades	21,608,776,240	19,873,197,582
Matricula	2,611,351,313	2,299,059,314
Colegiatura Primer Año	185,761,882	389,345,831
Libros y Tecnologías	1,664,317,519	1,441,692,851
Cafetería Student Center	1,313,550,808	642,677,903
Examen de Admisión	20,640,000	21,140,000
Curso Remedial Learning Center	235,398,099	142,605,177
Actividades Extracurriculares	397,576,057	318,518,250
Exámenes Ap	67,260,000	57,456,000
Convivencias	134,160,000	57,657,600
Pruebas Saber	22,847,500	44,973,000
Actividades Deportivas	408,428,000	194,045,000
KCP Shop - Actividades Autosostenibles	6,962,000	-
Total	28,677,029,419	25,482,368,508

NOTA 17 Costos prestación de Servicios

Costos y Prestación De Servicios	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Salario y Prestaciones Sociales	13,840,450,103	12,616,468,344
Material Educativo	756,714,445	744,832,985
Arrendamientos	753,977,979	704,224,002
Afiliación y Suscripciones	92,268,385	-
Seguros	319,188,847	360,419,284
Servicios	157,902,904	198,355,395
Gastos Legales	81,498,552	48,671,402
Mantenimiento y Reparaciones	736,045,311	624,268,901
Gastos De Viajes (1)	748,141,721	407,397,250
Depreciación	724,034,729	619,276,264
Gastos Diversos (2)	596,515,361	540,079,413
Operación De Alimentos y Bebidas Student Center (3)	1,102,464,711	486,640,854
Total	19,909,203,045	17,350,634,094

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

1. Los gastos de viaje comprenden:

Gastos De Viaje:	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Alojamiento y Manutención	297,158,846	148,622,011
Pasajes aéreos	366,955,028	242,084,272
Gastos de reclutamiento profesores	84,027,847	16,690,967
Total	748,141,721	407,397,250

La variación en pasajes aéreos corresponde a participación de estudiantes en eventos nacionales.

2. Los gastos diversos comprenden:

Diversos	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Inscrip.,suscripciones a revistas, periódicos y eventos	3,343,376	2,664,824
Otros gastos diversos	-	11,033,250
Gastos de representación y relaciones públicas	49,471,505	33,805,069
Elementos de aseo y cafetería	129,783,985	152,191,146
Cafeterías y cenas janitors	111,545,226	98,450,245
Útiles y papelerías	41,653,727	27,838,374
Gastos De Graduación	24,975,662	3,221,734
Actividades deportivas	37,299,927	20,589,629
Grabados e impresos	16,196,932	1,232,959
Transportes,taxis y buses	70,208,017	40,961,113
Proceso De Selección	3,504,000	5,043,700
Actividades Extracurriculares- Eventos -Covivencias	67,468,662	117,859,912
Primeros auxilios, medicinas	12,655,246	11,643,083
Capacitaciones	12,700,000	3,321,683
Otros costos - Servicio a la comunidad	15,709,096	10,222,693
Total	596,515,361	540,079,413

La principal variación en los costos diversos corresponden a los gastos de graduación y transportes taxis y buses.

3. El costo de operación de alimentos y bebidas se incrementa en un 127% respecto al año 2022 que inició operaciones la cafetería del Student Center, al igual que los ingresos de esta unidad de negocios.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos).**NOTA 18. Gastos de Administración**

Gastos De Administración:	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Salario y Prestaciones Sociales	2,587,902,788	2,350,190,600
Honorarios Profesionales	528,280,032	169,320,950
Impuestos (4)	512,787,520	356,602,975
Arrendamientos	10,365,118	13,836,137
Seguros	42,759,460	39,845,465
Servicios (5)	1,478,437,873	1,378,152,220
Gastos Legales	690,233	1,092,566
Mantenimiento y Reparaciones	9,659,266	6,590,000
Gastos de Viajes	23,413,843	22,698,426
Depreciaciones	155,795,969	181,403,642
Gastos Diversos	357,064,771	397,226,067
Total	5,707,156,873	4,916,959,047

4. Impuestos:

La variación en impuestos corresponde al incremento del impuesto predial respecto al año anterior.

5. Los servicios comprenden:

Servicios	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2023
Aseo y vigilancia	415,934,848	364,817,477
Servicios temporales	33,967,768	30,052,523
Acueducto y alcantarillado	79,323,314	48,186,893
Energía eléctrica	527,631,139	561,202,327
Servicio telefónico	28,759,128	57,563,321
Servicio de internet	164,699,140	112,812,000
Transportes fletes y acarreos	7,113,612	4,663,783
Servicio de gas	-	4,941,181
Publicidad y propaganda	17,823,050	21,423,690
Exámenes Medicos Ingreso	14,866,332	12,449,034
Licencia software	186,420,725	138,055,886
Otros servicios	1,898,818	21,984,105
Total gastos por servicios	1,478,437,873	1,378,152,220

El incremento de los servicios corresponde al aumento en las tarifas establecidas por el gobierno nacional las cuales fueron en promedio un 13% respecto al año anterior,

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

NOTA 19. Otros Ingresos

Otros Ingresos	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Donaciones Recibidas	193,008,659	281,248,873
Recuperaciones	16,333,820	-
Convenio De Cooperación	-	92,656,785
Diversos	118,277,969	89,443,638
Total	327,620,448	463,349,296

Los otros gastos corresponden a los pagos realizados por el acuerdo transaccional y el cálculo actuarial con exmpleados y las donaciones realizadas a fundaciones.

Otros Gastos:	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Bonificación Transaccional	773,023,309	321,748,477
Costo Convenio Cooperación	-	51,961,479
Gastos Mano Obra Directa Convenio Cooperación	-	9,939,787
Gastos Servicios Generales Convenio Cooperación	-	5,564,262
Donaciones Efectuadas	47,649,700	10,436,150
Total	820,673,009	399,650,155

NOTA 20 Ingresos Financieros

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Intereses CDT	2,577,741,953	1,097,623,385
Otros intereses	559,843,875	187,271,351
Intereses recibidos de padres de familia	245,087,151	234,874,422
Utilidad en venta inversión (CDT)	-	16,410,000
ingresos Ejercicios Anteriores	22,295,250	-
Diferencia en cambio	290,049,741	726,764,807
Total	3,695,017,969	2,262,943,964

Los ingresos financieros por conceptos de CDT y otros intereses se incrementaron debido al beneficio del alza de tasa de intereses que en el 2023 se situaban en un promedio de 12.63% efectivo anual y al incremento en las inversiones en un 41% en relación con el año 2022.

SOCIEDAD ESCUELA KARL C. PARRISH

Nit. 890.101.581-0

Notas a Los Estados Financieros por el año terminado en diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos).

NOTA 21 Costos y Gastos Financieros

Costos y Gastos Financieros	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
Gastos bancarias	18,868,192	34,523,836
Comisiones por depositos electrónicos	69,584,128	76,566,655
Intereses	2,370,738	45,452,929
Gravamén financiero-4 por mil	105,532,794	87,244,026
Diferencia en cambio	1,180,454,959	379,567
Desvalorización De Inversiones	929,184	10,653
Otros-ajustes al multiplo de mil	7,727	14,045
Gastos Ejercicios Anteriores	3,526,661	-
Total	1,381,274,384	244,191,712

El gasto por diferencia en cambio presenta un incremento debido a la disminución en la tasa representativa del mercado (TRM) que al 31 de diciembre del 2023 que fue de \$ 3.882,05 y el mismo día del año 2022 fue de 4.810,20 es decir presento una rebaja de un 20.54%.