

**CORPORACION CCM**  
**NIT 800029327**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Cifras comparativas de período que finalizó en diciembre 31 de 2023 con período que finalizó en diciembre 31 de 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	dic-23	%	dic-22	%	Variación \$	Variación %
<b>Activo corriente</b>							
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.1	\$ 26,990,595	31%	\$ 23,739,138	28%	\$ 3,251,457	12%
Activos no financieros	3.2	\$ 8,737,550	10%	\$ 7,228,550	9%	\$ 1,509,000	17%
<b>Total activo corriente</b>		<b>\$ 35,728,145</b>		<b>\$ 30,967,688</b>		<b>\$ 4,760,457</b>	<b>13%</b>
<b>Activo no corriente</b>							
Activos financieros	4	\$ 52,465,285	59%	\$ 52,401,285	63%	\$ 64,000	0%
<b>Total activo no corriente</b>		<b>\$ 52,465,285</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 52,401,285</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 64,000</b>	<b>0%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 88,193,430</b>		<b>\$ 83,368,973</b>		<b>\$ 4,824,457</b>	<b>5%</b>
PASIVO		dic-23	%	dic-22	%	Variación \$	Variación %
<b>Pasivo corriente</b>							
Otros pasivos no financieros	5	\$ 63,800	0%	\$ 110,000	0%	-\$ 46,200	-138%
Pasivos por impuestos	5	\$ 21,000	0%	\$ 7,000	0%	-\$ 14,000	-67%
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>\$ 84,800</b>		<b>\$ 117,000</b>		<b>-\$ 32,200</b>	<b>-38%</b>
<b>Pasivo no corriente</b>							
Pasivos financieros	6	\$ 111,282,592	100%	\$ 100,338,492	100%	\$ 10,944,100	10%
<b>Total pasivo no corriente</b>		<b>\$ 111,282,592</b>		<b>\$ 100,338,492</b>		<b>\$ 10,944,100</b>	<b>10%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 111,367,392</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 100,455,492</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 10,911,900</b>	<b>10%</b>
ACTIVO NETO		dic-23	%	dic-22	%	Variación \$	Variación %
Activo neto permanente restringido	7.1	\$ 27,352,874	-118%	\$ 27,352,874	-160%	\$ -	0%
Activo neto sin restricciones	7.3	-\$ 50,526,836	218%	-\$ 44,439,393	260%	-\$ 6,087,443	12%
<b>Total Activo Neto</b>		<b>-\$ 23,173,962</b>	<b>100%</b>	<b>-\$ 17,086,519</b>	<b>100%</b>	<b>-\$ 6,087,443</b>	<b>26.27%</b>
<b>TOTAL PASIVO MÁS ACTIVO NETO</b>		<b>\$ 88,193,430</b>		<b>\$ 83,368,973</b>		<b>\$ 4,824,457</b>	<b>5.47%</b>

Estados financieros de propósito general preparados con base en las normas de información financiera NIIF aplicables en Colombia.  
Las notas que acompañan de la 1 a la 12 son parte integrante de los estados financieros.

Catalina Guzmán U

**CATALINA GUZMÁN URREA**

Representante Legal CC 43612854

Ver Certificación Adjunta

Alexandra M.

**YURANY ALEXANDRA MARTÍNEZ DÍAZ**

Contadora T.P. 164518-T

Ver Certificación Adjunta

Luisa F. Pabón D.

**LUISA FERNANDA PABÓN OBANDO**

Revisora Fiscal T.P. 49046-T

En representación de AIGR Contadores S.A.S.

Ver Dictamen Adjunto

CORPORACION CCM  
NIT 800029327  
ESTADO DE ACTIVIDADES  
Cifras comparativas de periodo que finalizó en diciembre 31 de 2023 con periodo que finalizó en diciembre 31 de 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO	Notas	dic-23	%	dic-22	%	Variación \$	Variación %
<b>INGRESOS</b>							
Ordinarios	8.1	\$ -	0%	\$ -	0.00%	\$ -	0%
Costo de prestación del servicio de educación		\$ -		\$ -		\$ -	0%
No Ordinarios	8.2	<u>3,667,514</u>	100.0%	<u>1,156,176</u>	100.00%	\$ 2,511,338	100%
Financieros		\$ 3,667,514		\$ 1,156,176			
<b>Total ingresos</b>	<b>8</b>	<b>\$ 3,667,514</b>	<b>100.0%</b>	<b>\$ 1,156,176</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2,511,338</b>	<b>146%</b>
<b>GASTOS</b>							
Propiedades de inversión		-		-			
Inversiones		-		-			
Otros activos		-		-			
De servicios principales	9.1	\$ -	0.0%	\$ -	0.00%	\$ -	0%
Administrativos y generales	9.2	<u>9,754,958</u>	100.0%	<u>12,506,914</u>	100.00%	-\$ 2,751,956	100%
Honorarios		\$ 8,700,000		\$ 12,000,000			
Industria y comercio		\$ 21,000		\$ 7,000			
Trámites y licencias		\$ 885,600		\$ 430,000			
Financieros		\$ 1,658		\$ 69,821			
Otros gastos		\$ 146,700		\$ 93			
Impuesto de renta y complementarios		\$ -		\$ -			
<b>Total gastos</b>	<b>9</b>	<b>\$ 9,754,958</b>	<b>100.0%</b>	<b>\$ 12,506,914</b>	<b>100.00%</b>	<b>-\$ 2,751,956</b>	<b>-28%</b>
<b>CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO</b>		<b>-\$ 6,087,443</b>		<b>-\$ 11,350,737</b>	<b>-10.19%</b>	<b>\$ 5,263,294</b>	<b>-86%</b>
ACTIVO NETO AL INICIO DEL AÑO		-\$ 17,086,518		-\$ 5,735,781			
APLICACIÓN DE EXCEDENTES		\$ -		\$ -			
ACTIVO NETO AL FINAL DEL AÑO		-\$ 23,173,962		-\$ 17,086,518			

Estados financieros de propósito general preparados con base en las normas de información financiera NIIF aplicables en Colombia.  
Las notas que acompañan de la 1 a la 12 son parte integrante de los estados financieros.

Catalina Guzmán U

**CATALINA GUZMÁN URREA**  
Representante Legal CC 43612854  
Ver Certificación Adjunta

Alexandra M.

**YURANY ALEXANDRA MARTÍNEZ DÍAZ**  
Contadora T.P.164518-T  
Ver Certificación Adjunta

Luisa Fernanda Pabón O.

**LUISA FERNANDA PABÓN OBANDO**  
Revisora Fiscal T.P. 49046-T  
En representación de AIGR Contadores S.A.S.  
Ver Dictamen Adjunto

# **REVELACIONES DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**CORPORACIÓN CCM**

**AÑO 2023**

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

LA CORPORACIÓN CCM Es una Corporación sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, con domicilio principal en la ciudad de Medellín, constituida mediante Personería Jurídica No. 35788 de Gobernación de Antioquia del 03 de marzo de 1988, inscrita en Cámara de Comercio el 05 de abril de 1997, en el libro 1º, bajo el No. 1473.

El objeto de la Corporación CCM es promover la cultura en sus distintas manifestaciones, en todos los estamentos de la Corporación Marymount de Medellín.

Duración: La Corporación CCM tendrá un término de duración indefinido.

### **1.2 Bases de preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros principales son los individuales. Estos estados financieros con corte a diciembre 31 de 2023 han sido preparados de conformidad con los principios y normas de contabilidad e información financiera aplicables en Colombia de acuerdo con la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, el cual incorpora el anexo No. 3 base contable simplificada para microempresas.

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente, en el momento de realización de un hecho económico, el costo histórico está representado en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el régimen simplificado de contabilidad requiere el uso de ciertos estimados contables críticos.

También requiere que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

## **2. NEGOCIO EN MARCHA**

Luego de preparar y analizar los estados financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2023, la dirección corporativa de Corporación CCM, ha dispuesto revisar si es posible la liquidación de esta.

### **2.1 Base de contabilidad de causación**

Los Estados Financieros se preparan con base a una contabilidad de causación, cuya fuente principal de medición es el costo histórico.

## **2.2 Importancia relativa y materialidad**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

## **2.3 Periodo Contable**

La Corporación CCM tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, con fecha de corte al 31 de diciembre.

## **2.4 Normatividad NIIF aplicada**

La Corporación CCM cumplió con el marco normativo contenido en el anexo 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y la orientación técnica número 14 de 2015 expedida por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

## **2.5 Moneda Funcional**

Los estados financieros separados se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de la Corporación CCM, las cifras que se presentan han sido ajustadas a miles de pesos colombianos.

# **3. ACTIVO CORRIENTE**

## **3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Comprende el efectivo, los depósitos bancarios como Caja General, Cajas menores, depósitos a la vista en cuentas de Ahorro y cuentas corrientes, depósitos en moneda extranjera, otras inversiones altamente liquidas a corto plazo con vencimiento de tres (3) meses o menos contados a partir de la fecha de adquisición.

Actualmente la Corporación CCM tiene inversiones en Fideicomisos los cuales se clasifican como equivalentes al efectivo.

Estas se contabilizan al costo de adquisición y se ajustan los rendimientos de acuerdo con su naturaleza.

	2023	2022
Cuentas de ahorros	64.378	480.324
Encargos fiduciarios	<u>26.926.217</u>	<u>23.258.814</u>
<b>Total</b>	<b>26.990.595</b>	<b>23.739.138</b>

Los fideicomisos con Bancolombia y la cuenta de ahorros fueron ajustados mes a mes de acuerdo con los extractos enviados por dicha entidad.

### 3.2 Activos no financieros

	2023	2022
Saldo a favor acumulado en IVA	8.737.550	7.084.550
Saldo a favor industria y comercio	<u>0</u>	<u>144.000</u>
<b>Total</b>	<b>8.737.550</b>	<b>7.228.550</b>

El saldo a favor en el impuesto sobre las ventas por **\$8.737.550** es el acumulado hasta diciembre de 2023. Este resulta de restar al impuesto generado en ventas, el descutable por la adquisición de servicios (revisoría fiscal), siendo este último mayor, por lo que se genera tal saldo. De 2022 viene un saldo a favor de \$7.084.550 y la diferencia se acumula durante 2023 imputando en cada declaración posterior.

El saldo a favor en el impuesto de industria y comercio no fue posible recuperarlo, entonces se llevó al gasto en 2023.

### 4. ACTIVO NO CORRIENTE

	2023	2022
Cuenta por cobrar Amigos de MM	<u>52.465.285</u>	<u>52.401.285</u>
<b>Total</b>	<b>52.465.285</b>	<b>52.401.285</b>

## 5. PASIVO CORRIENTE

	2023	2022
Retención en la fuente	63.800	110.000
Industria y Comercio	21.000	7.000
<b>Total</b>	<b>84.800</b>	<b>117.000</b>

Pasivo no financiero que corresponde a la retención en la fuente por pagar en enero de 2024 por **\$63.800** y el impuesto de Industria y comercio que se declara y paga en 2024 por **\$21.000**.

## 6. PASIVO NO CORRIENTE

	2023	2022
Otras cuentas por pagar	111.282.592	100.338.492
<b>Total</b>	<b>111.282.592</b>	<b>100.338.492</b>

El pasivo no financiero de largo plazo corresponde a la obligación con Corporación Marymount de Medellín por **\$111.282.592**.

## 7. ACTIVO NETO

El activo neto está desagregado de la siguiente manera:

### 7.1 Activo neto permanentemente restringido.

	2023	2022
Activo neto permanentemente restringido	27.352.874	27.352.874
<b>Total</b>	<b>27.352.874</b>	<b>27.352.874</b>

**7.2 Activo neto temporalmente restringido.** Sin saldos puesto que no existen al momento de cierre asignaciones y/o reservas pendientes por ejecutar.

**7.3 Activo neto sin restricciones.** Que es la adición de la pérdida del período por **\$6.087.443** a la pérdida acumulada de **\$50.526.836**.

	2023	2022
Activo neto permanentemente restringido	- 50.526.836	- 44.439.393
<b>Total</b>	<b>- 50.526.836</b>	<b>- 44.439.393</b>

## 8. INGRESOS

Los ingresos comprenden el valor de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, independientemente del momento en el que sea realizado el pago, es probable que los beneficios económicos fluyan a la Corporación CCM en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades

El reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción.

Los ingresos provenientes de donaciones se reconocen cuando son recibidas en efectivo o cuando son designadas por los donantes siempre y cuando se trate de promesas formales de donación demostrables y exista evidencia suficiente de que la donación será recibida en el corto plazo; los provenientes de la prestación de servicios educativos e intereses; se reconocen cuando se da la operación de intercambio definitivo.

Los ingresos se discriminan así:

### 8.1 Ingresos ordinarios

En 2023 no existieron ingresos ordinarios.



## 8.2 Ingresos no ordinarios

	2023	2022
Financieros	3.667.514	1.156.176
<b>Total</b>	<b>3.667.514</b>	<b>1.156.176</b>

## 9 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

La Corporación CCM reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los gastos se discriminan así:

### 9.1 Gastos administrativos y generales

	2023	2022
Honorarios	8.700.000	12.000.000
Industria y comercio	21.000	7.000
Trámites y licencias	885.600	430.000
Financieros	1.658	69.821
Otros gastos	146.700	93
<b>Total</b>	<b>9.754.958</b>	<b>12.506.914</b>

El gasto por concepto de honorarios por \$8.700.000 corresponde a la revisoría fiscal, trámites y licencias por \$885.600 de cámara de comercio, otros gastos por \$146.700 de gastos ejercicios anteriores y diversos, el gasto de impuesto de Industria y Comercio 2023 es por \$21.000 por tener unos ingresos por intereses y el gravamen al movimiento financiero por \$1.658 .

## 10. Actuación de Entidades Públicas

Durante el presente año la Corporación CCM no fue objeto de visitas de inspección por parte de entidades de control que hubiesen terminado con amonestaciones o sanciones.

No se recibieron sanciones ejecutorias de orden administrativo, contencioso, ni civil impuestas por autoridades competentes de orden nacional, departamental o municipal.

Tampoco se recibieron sentencias condenatorias de carácter penal ni sanciones de orden administrativo proferidas contra funcionarios de la Corporación CCM, por hechos sucedidos en desarrollo de sus funciones.

## 11. Aprobación de estados financieros

Los estados financieros individuales y las notas que se acompañan fueron considerados el 23 de febrero de 2024 para ser presentados a la asamblea para su aprobación.

Catalina Guzmán U

---

Catalina Guzmán Urrea  
Representante Legal  
CC. 43.612.854

Alexandra M.

---

Yurany Alexandra Martínez  
Contadora  
TP. 164518 - T