



# CORPORACION NUEVA GRANADA

NIT. 900.675.422-6  
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA  
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA E.F.

3 ACTIVOS  
Efectivo y Equivalente de efectivo  
Bancos

8.426.920

8.426.920

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

8.426.920

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO  
TERRENOS  
Urbanos

100.000.000

256.575.600

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

Edificios  
Depreciacion

130.000.000  
-6.500.000

MAQUINARIA Y EQUIPOS

Equipos de oficina y papirres  
Depreciacion

18.300.000  
-3.660.000

EQUIPOS DE COMPUT. Y COMUNIC.

Computadores  
Depreciacion

21.700.000  
-4.340.000

ANTICIPO DE IMPUESTO CORRIENTES  
ANTICIPO DE IMPUESTO INDUSTRIA Y COMERCIO  
Anticipo de impuesto industria y comercio

75.800

TOTAL ACTIVO

264.002.520

NOTA E.F. 4 PASIVOS

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES  
Industria y comercio

800.000

TOTAL PASIVO

800.000

5 PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL  
Aportes sociales

247.946.413

RESULTADO DEL EJERCICIO

15.356.107

TOTAL PATRIMONIO

263.202.520

PASIVO + PATRIMONIO

264.002.520

MARTHA ESPERANZA DIAZ RINCON  
Representante legal  
CC. 60.302.933 de cucuta

MARIA DEL MAR GONZALEZ FRUTO  
Contable  
T.P. 262.207

CALLE 18 3a - 06 BARRIO GARCIA HERREROS TEL. 5871309-587924  
Email:colnuevagranda@hotmail.com



# CORPORACION NUEVA GRANADA

CORPORACION NUEVA GRANADA  
NIT. 900.675.422-6  
ESTADO DE RESULTADO  
Al 31 de Diciembre del 2017

NOTA E.F.

## 6 + INGRESO

### VENTAS DE SERVICIOS

Actividades Relacionadas con la Educacion

580.283.916

583.327.779

### OTROS INGRESOS

Descuento bancario

3.043.863

### - COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS

Actividades Relacionadas con la Educacion

463.994.187

463.994.187

### UTILIDAD BRUTA

119.333.592

### - GASTOS

#### OPERACIONALES

Venta de servicios

4.825.178

97.975.178

Administrativos

92.921.800

Impuesto de Industria y comercio

228.200

### - NO OPERACIONALES

Financieros

4.678.555

6.002.307

Porcesosm judiciales

1.323.752

## = RESULTADO DEL EJERCICIO

15.356.107

  
MARTHA ESPERANZA DIAZ RINCON  
Representante Legal  
CC. 60.302.933 de curculta

  
MARIA DEL MAR CARRASQUILLA FRUTO  
Consejera Juridica  
C.P. 228217-11

CALLE 18 3a - 06 BARRIO GARCIA HERREROS TEL 5871309-5879824  
Email: colnuevagranaada@hotmail.com



# CORPORACION NUEVA GRANADA

PEI: APRENDIENDO CON AMOR Y ALEGRÍA CONSTRUIREMOS PAZ Y ARMONIA  
Resolución No 2403 DE 26 NOV 2012 NIT. 900675422-6

## NOTAS Y POLITICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

### NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Corporación Nueva Granada Nit.900.675.422-6 domicilio principal en la ciudad Cúcuta Colombia, en la calle 18 No. 3ª-06 Barrio García Herrerros, con personería Jurídica No. 2403 Expedido por la gobernación del Norte de Santander.

Su objeto social es: Servicios de Institución educativa en atención a la primera Infancia, educación primaria y media.

### NOTA No. 2

#### Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** las políticas contables han sido aplicadas uniformemente, la contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa, se cifen a la ley 1314 de 2009, decreto 3022 de 2013 Grupo 2 NIIF pymes dando cumplimiento a las Normas Internacionales de Información financiera, los estados Financieros han sido preparados bajo la base del costo histórico, dichos estados de acuerdo con las NIIF requieren el uso de ciertos estimados contables críticos. La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de resultados, es el Peso.

### NOTA 3

#### ACTIVOS

#### Corrientes

##### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Comprende todas las cuentas de efectivo, disponible y depósitos a la vista convertibles en el corto plazo. Los equivalentes de efectivo se caracterizan por su convertibilidad en un corto plazo. Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión su finalidad o propósito es cumplir los compromisos y necesidades de pago a corto plazo.

Para efectos de presentación el efectivo y sus equivalentes contienen los siguientes rubros:

- Saldos de fondos de caja, cajas menores y cajas generales.
- Saldos en entidades financieras – Bancos de orden nacional que no contengan restricciones en su condición de uso.
- Títulos comercializables a corto plazo.
- Sobregiros Bancarios.
- Crediexpress, cupos de crédito o créditos de tesorería a corto plazo, Créditos rotativos y/o nuevas formas de apalancamiento disponibles en el mercado y las que a futuro se dispongan con las entidades financieras, el mercado, entorno económico etc.





# CORPORACION NUEVA GRANADA

PEI: APRENDIENDO CON AMOR Y ALEGRÍA CONSTRUIREMOS PAZ Y ARMONIA  
Resolución No 2403 DE 26 NOV 2012 NIT. 900675422-6

## POLITICAS.

### Reconocimiento

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo se registran en moneda funcional a su valor nominal y/o fecha de la transacción.

Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en efectivo representado en monedas, billetes, cheques mantenidos en la empresa tanto en moneda nacional como extranjera, disponibles en forma inmediata, producto del recaudo en el desarrollo de las actividades operacionales, asignación de fondos de manejo de recursos como las cajas menores, cajas generales, depósitos etc.

Se reconocerá como efectivo el saldo en bancos constituidos en cuentas corrientes o de ahorros en instituciones financieras debidamente autorizadas y confirmadas mediante la emisión de extractos bancarios oficiales, que no presenten condiciones de restricción en su uso.

### Medición

Para la presentación de efectivo y equivalente de efectivo en los estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados y en distintas combinaciones entre ellas, que son aplicables al efectivo y sus equivalentes. Tales bases o métodos son los siguientes: Costo Histórico, Costo Corriente, Valor realizable (o de liquidación), Valor Presente.

Representan los saldos en efectivo consignados en la cuenta Corriente de Bancolombia

Efectivo y Equivalentes de Efectivo \$ 8.426.920,04

Bancolombia Cuenta corriente 49749620520 \$ 224.230,00

Bancolombia Cuenta corriente 49754365270 \$ 438.124,00

Bancolombia Cuenta corriente 49756445055 \$ -647.68,00

Bancolombia Cuenta corriente 49785582082 \$ 7.765.213,00

## PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo representan los bienes tangibles adquiridos o construidos que posea una empresa, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal u objetivo de la corporación, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y los cuales se esperan usar durante más de un periodo.

## POLITICAS.

### RECONOCIMIENTO

Para efectos de presentación la propiedad planta y equipo contiene los siguientes rubros y políticas:

- Terrenos
- Construcciones y edificaciones
- Maquinaria y equipo



# CORPORACION NUEVA GRANADA

PEI: APRENDIENDO CON AMOR Y ALEGRÍA CONSTRUIREMOS PAZ Y ARMONIA  
Resolución No 2403 DE 26 NOV 2012 NIT. 900675422-6

- Equipo de oficina
- Equipo de computación y comunicación
- ✓ Se reconocerá como activo un elemento de propiedades, planta y equipo si, y sólo si:
  - a) Es probable que se obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
  - b) El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.
- ✓ En el reconocimiento inicial un elemento de PP&E, se medirá por su costo, el cual será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento más aquellos costos derivados en su adquisición.

Representado en la edificación donde funciona el colegio.

## Terrenos urbanos

\$ 100,000,000

1. Calle 18 No. 3ª-06 barrio García Herreros, con área de 129M2. MATRICULA INMOBILIARIA 260-243774 \$ 100,000,000 (Valor que le corresponde a la Corporación)
2. Construcciones y Edificaciones de \$ 130,000,000,00 (Valor que le corresponde a la Corporación)

Con un valor de depreciación de \$ (\$6,500,000)

## EQUIPO DE OFICINA

3. Equipo de oficina y mobiliario del Colegio por valor de \$ 18,300,000.00  
Depreciación pro valor de \$ (\$3,660,000,00)

## EQUIPO DE CÓMPUTO Y COMUNICACIONES

4. Equipos de computación y comunicación por valor de \$ 21,700,000,00  
Depreciación pro valor de \$ (\$ 4,340,000,00)
5. Anticipo de industria y comercio por valor de \$ 75,600

## NOTA 4

### PASIVOS

#### ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR

Un pasivo financiero, es cualquier pasivo que presente una de las siguientes formas; una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero o de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean desfavorables para la corporación y/o un contrato que será liquidado utilizando los instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Para efectos de reconocimiento y presentación los Pasivos Financieros – cuentas por pagar contienen los siguientes rubros:





# CORPORACION NUEVA GRANADA

PEI: APRENDIENDO CON AMOR Y ALEGRÍA CONSTRUIREMOS PAZ Y ARMONIA  
Resolución No 2403 DE 26 NOV 2012 NIT. 900675422-6

- Obligaciones Financieras Cp y LP.
- Proveedores
- Costos y gastos por pagar
- Rete fuente por pagar
- Provisiones
- Acreedores Varios
- Diferidos

## POLITICAS.

### Reconocimiento

Se deben reconocer como Pasivos Financieros – otras Cuentas por Pagar aquellos valores sobre los que se establezca un derecho real de pago con un acreedor, con posibles flujos futuros de efectivo y presenten condiciones de exigibilidad y fiabilidad (factura).

Los Pasivos Financieros – otras cuentas por pagar se registran en moneda funcional a su valor nominal y/o fecha de la transacción.

### Medición

La medición posterior de los pasivos financieros – otras cuentas por pagar se registrarán utilizando el método del costo amortizado

### PASIVOS POR IMPUESTOS CORREINTES

Impuesto de Industria y comercio	\$ 800,000.00
----------------------------------	---------------

### NOTA 5

#### Patrimonio

Refleja los dineros aportados por los corporados de la empresa, Capital representado en propiedad planta y equipo

1. Calle 18 No. 3ª-06 barrio García Herreros, con área de 129M2. MATRICULA INMOBILIARIA 260-243774 \$ 242.846.413,00.oo..

El aporte inicial de los Socios Corporativos \$ 5.000.000,00 así

MARTHA ESPERANZA DIAZ RINCON	\$ 1.666.000,00
SERGIO ESTEBAN RANGEL DIAZ	\$ 1.666.000,00
SANTIAGO RANGEL DIAZ	\$ 1.674.000,00

Con los aportes de los socios el total del patrimonio suma \$ 247.846.413,00



# CORPORACION NUEVA GRANADA

PEI: APRENDIENDO CON AMOR Y ALEGRÍA CONSTRUIREMOS PAZ Y ARMONIA  
Resolución No 2403 DE 26 NOV 2012 NIT. 900675422-6

**EXCEDENTE OPERACIONAL:** Registra el excedente obtenido durante el ejercicio fiscal en el desarrollo del objeto social a 31 de diciembre de 2017, los cuales fueron obtenidos en ejecución de su actividad económica y tiene como propósito la reinversión y como contrapartida en la sostenibilidad de su objeto social, hasta su agotamiento y así dar cumplimiento al artículo 4 numeral 1 del decreto 4400 de diciembre de 2004. \$ 15,356,107,00

## NOTA 6

### INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio, que no esté relacionado con las aportaciones de los asociados.

### POLITICAS.

### RECONOCIMIENTO

#### La prestación de servicios

- ✓ Los ingresos de actividades ordinarias por la prestación de servicios se reconocerán, considerando el grado de terminación o porcentaje de realización en la prestación final en el periodo sobre el que se informa.

**Reconocimiento de Ingresos, costos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación o devengo

### Ingresos

Representados por los Ingresos por servicios educativos, de convenio y el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar para desarrollar el programa de atención integral a la primera infancia

Convenios ICBF \$ 372.222.616,00

Matriculas y Pensiones \$ 208.061.300,00

### OTROS INGRESOS

Descuento bancario \$ 3,043,863

### Costos del servicio.

Todas las erogaciones necesarias para la inversión en cada componente para el desarrollo del proyecto de atención integral a la primera infancia:



# CORPORACION NUEVA GRANADA

PEI: APRENDIENDO CON AMOR Y ALEGRÍA CONSTRUIREMOS PAZ Y ARMONIA  
Resolución No 2403 DE 26 NOV 2012 NIT. 900675422-6

---

\$ 463,994,187,00

## **Gastos Operacionales: Administrativos y de Ventas**

Representan los gastos de sostenimiento y funcionamiento de la institución educativa y del giro ordinario del negocio \$ 97,975,178,00

## **Gastos No operacionales**

Todos aquellos en que se incurren pero no son del giro ordinario del negocio sino del costo del servicio financiero entre otros \$ 6,002,307,00

## **Impuesto de industria y comercio**

Impuesto municipal cancelado por ingresos relacionados con la educación básica primaria por valor de \$ 228.200,00





# CORPORACION NUEVA GRANADA

PEI: APRENDIENDO CON AMOR Y ALEGRÍA CONSTRUIREMOS PAZ Y ARMONIA  
Resolución No 2403 DE 26 NOV 2012 NIT. 900675422-6

## CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS


Los suscritos Representante legal MARTHA ESPERANZA DIAZ RINCON con cedula de ciudadanía Numero # 60.302.933 y MARIA DEL MAR CARABALI FRUTO Contador Público con TP 22621.T-P

### CERTIFICAMOS

Que hemos preparado los estados financieros básicos Estado de situación Financiera y estado de Resultados a diciembre 31 de 2017, de acuerdo a la ley 1314 de 2009, el decreto 3022 de 2013 incluyendo sus correspondientes notas y políticas contables, según normas internacionales de Información financiera.

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas

Dada en san José de Cúcuta a los diecinueve (19) días del mes de febrero de 2018.

  
**MARIA DEL MAR CARABALI F.**  
Contador Público  
T.P. No.226217 -T

**MARTHA ESPERANZA DIAZ RINCON**  
Representante Legal  
C.C. 60.302.933 De Cúcuta

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:



LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE

Que el contador público **MARIA DEL MAR CARABALI FRUTO** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 1090403978 de CUCUTA (N. DE SANTANDER) Y Tarjeta Profesional No 226217-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 19 días del mes de Enero de 2018 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO 1747 DEL 2000 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



REPUBLICA DE COLOMBIA  
IDENTIFICACION PERSONAL  
CEDULA DE CIUDADANIA

NUMERO **1.090.403.978**

**CARABALI FRUTO**  
APELLIDOS

**MARIA DEL MAR**  
NOMBRES

*[Signature]*  
FIRMA



INDICE DERECHO

FECHA DE NACIMIENTO **07-ABR-1989**

**CUCUTA**  
(NORTE DE SANTANDER)  
LUGAR DE NACIMIENTO

**1.75**  
ESTATURA

**AB+**  
G.S. RH

**F**  
SEXO

**29-MAY-2007 CUCUTA**  
FECHA Y LUGAR DE EXPEDICION

REGISTRADOR NACIONAL  
JUAN CARLOS GALINDO VACHA



P-2500100-57161943-F-1090403978-20070811      04067.07222A 02 239682295



UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**226217-T**

**MARIA DEL MAR**  
**QARABALI FRUTO**  
 C.C. 1060409678  
 RES. INSCRIPCION 189 DEL 09/09/2017  
 UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

*[Signature]*  
**OSCAR EDUARDO FUENTES PERA**  
 DIRECTOR GENERAL

220024 244450

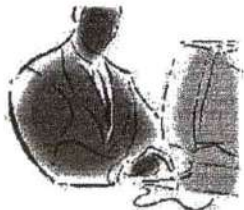
UNIVERSIDAD FRANCISCO DE PAULA SANTANDER

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como Contador Público de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990. Es personal e intransferible.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse al PBC (57)(1) 644450 o devolverla a la UAE -- Junta Central de Contadores a la Calle 55 No. 9 A -- 21 Bogotá D.C.

*[Signature]*



**LAURA MURILLO SALCEDO**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**ESPECIALIZADO EN REVISORIA FISCAL**  
**MAGISTER EN FINANZAS**

Manzana E9 casa5 Barrio Torcoroma II tel. 5921319 cel. 3173795514  
e-mail: lmurisa@hotmail.com

Febrero de 2018

A los Socios de la **CORPORACION NUEVA GRANADA**

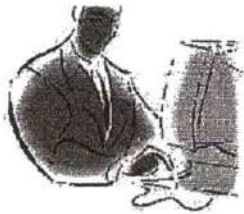
He examinado los Estados de Situación Financiera de la **CORPORACION NUEVA GRANADA**, a 31 de diciembre de 2017 y sus correspondientes Estados de Resultados, con sus respectivas notas y políticas contables de los mismos. Dichos estados financieros fueron preparados bajo la responsabilidad de la administración y son el resultado de su gestión. Una de mis obligaciones es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros, preparados bajo los decretos 3022 de 2013 y, especialmente, los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las normas internacionales de información financiera NIIF

Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de las evidencias que respalda las cifras y las notas informativas sobre los estados financieros, la auditoría también incluye la evaluación de las normas o principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión

Obtuve las informaciones requeridas para realizar mi trabajo de acuerdo con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Esas normas requieren que el examen sea realizado por un contador público con entrenamiento adecuado, debidamente inscrito en la Junta Central de Contadores que actúe con independencia mental para garantizar la imparcialidad y objetividad de sus juicios, que proceda con diligencia y cuidado profesional, que su trabajo sea técnicamente planeado y supervisado, que se realice un apropiado estudio y evaluación del sistema de control interno para establecer el grado de confianza que le merece y así determinar la extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría a aplicar, que se obtenga evidencia válida y suficiente por medio de técnicas de auditoría para obtener una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico para emitir su opinión sobre la misma.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente la situación financiera de la **CORPORACION NUEVA GRANADA** al 31 de diciembre de 2017, los Cambios en el Patrimonio, los resultados de sus operaciones y los Cambios en la Situación Financiera durante el año fiscal, de conformidad con normas internacionales de información financiera.





**LAURA MURILLO SALCEDO**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**ESPECIALIZADO EN REVISORIA FISCAL**  
**MAGISTER EN FINANZAS**

Manzana E9 casa5 Barrio Torcoroma II tel. 5921319 cel. 3173795514  
e-mail: lmurisa@hotmail.com

En referencia a lo consagrado en el cumplimiento al artículo 50 de la ley 789 de 2001 y 828 de 2003, en mi concepto los aportes al Sistema de seguridad social fueron registrados y liquidados en la contabilidad en forma correcta y sus pagos hechos oportunamente a diciembre 31 de 2017, así mismo se da cumplimiento a la ley 603 de 2000 sobre derechos de autor y al estatuto anticorrupción ley 1474 de 2011.

Además, en mi opinión, la Corporación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de la administración, se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea general de asociados; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas el libro de actas, se llevan y conservan debidamente; y la Corporación ha observado las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que pueden estar en su poder.

Se comprobó que se cumplió con el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones mensuales con pago, así como la información exógena o de medios magnéticos exigidos por la DIAN.

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.

**LAURA MURILLO SALCEDO**  
Revisora Fiscal  
T.P. 29436-T de la JCCC

Elaboró LMS  
Copia: archivo