

FONDO DE EMPLEADOS DEL COLEGIO ROCHESTER "FONROCHESTER"

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

[Expresados en miles de pesos colombianos (\$)]

ACTIVO	31-dic-23	31-dic-22	Variación	%
ACTIVO CORRIENTE			absoluta	relativa
Efectivo y equivalentes de efectivo (Nota 3)	88.780	58.079	30.701	52,9
Cartera de crédito a asociados (Nota 4)	26.452	72.427	(45.975)	- 63,5
Anticipos por impuestos (Nota 7)	28.393	18.171	10.222	56,3
Inventarios (Nota 5)	84.782	38.763	46.019	118,7
Cuentas por cobrar (Nota 6)	62.849	10.529	52.320	496,9
Total del activo corriente	291.256	197.969	93.287	47,1
ACTIVO NO CORRIENTE				
Cartera de crédito a asociados (Nota 4)	795.713	806.252	(10.539)	- 1,3
Provision otros activos - proceso legal (Nota 9)	630.436	741.436	(111.000)	- 15,0
Equipo de oficina y de computo al (Nota 8)	39.731	39.731	-	-
menos depreciación acumulada (Nota 8)	(33.117)	(28.103)	(5.014)	17,8
Total del activo no corriente	1.432.763	1.559.316	(126.553)	- 8,1
Total del activo	1.724.019	1.757.285	(33.266)	- 1,9
PASIVO Y PATRIMONIO				
Proveedores y Cuentas por pagar (Nota 11)	213.888	131.223	82.666	63,0
Impuestos, gravámenes y tasas (Nota 12)	9.569	8.777	792	9,0
Pasivos y obligaciones laborales (Nota 11)	4.908	2.578	2.330	90,4
Fondos sociales (Nota 13)	131.637	135.142	(3.505)	- 2,6
Otros pasivos y provisiones (Nota 14)	95.693	92.392	3.301	3,6
Total del pasivo corriente	455.695	370.111	85.584	23,1
Depósitos de ahorro permanente (Nota 10)	562.803	586.460	(23.657)	- 4,0
Total del pasivo	1.018.498	956.571	61.927	6,5
PATRIMONIO				
Aportes sociales (Nota 15)	573.087	667.322	(94.235)	- 14,1
Reserva para protección de aportes	57.226	57.226	-	-
Reservas para futuros ensanches	10.544	10.544	-	-
Excedentes (perdidas) de ejercicios anteriores	5.195	6.074	(879)	- 14,5
Ganancias por adopción	60.426	60.426	-	-
Excedente del ejercicio	(957)	(877)	(80)	9,1
Total del patrimonio	705.521	800.715	(95.194)	- 11,9
Total del pasivo y patrimonio	1.724.019	1.757.285	(33.266)	- 1,9

DIANA MARITZA ALBA Q
Representante Legal

GLORIA EDILMA ORTIZ J
Contador
Tarjeta profesional No. 24.508-T

ELSY JANETH CHACON C.
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 119.253-T
(Ver dictamen adjunto)

FONDO DE EMPLEADOS DEL COLEGIO ROCHESTER "FONROCHESTER"
 ESTADOS DE RESULTADOS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
 [Expresados en miles de pesos colombianos (\$)]

	<u>31-dic-23</u>	<u>31-dic-22</u>	<u>Variación</u> <u>absoluta</u>	<u>%</u> <u>relativa</u>
Ingresos por actividades ordinarias	92.687	99.920	(7.233)	(7)
Ventas tienda escolar	642.463	562.251	80.212	14
OTROS (domicilios y reintegros)	108.373	51.928	56.445	109
Total ingresos Brutos (Nota 16)	843.523	714.099	129.424	18
Intereses de ahorro permanente.	(71.973)	(34.197)	(37.776)	110
Costo de ventas (Nota 17)	(476.471)	(418.177)	(58.294)	14
Total Costos	(548.444)	(452.374)	(96.070)	21
Utilidad Bruta	295.079	261.725	33.354	13
Gastos funcionales				
Gastos de Administración (Nota 18)	93.513	112.056	(18.543)	(17)
Gastos de Venta (Nota 19)	65.207	64.584	623	1
Sub-Total gastos	158.721	176.640	(17.919)	(10)
Otros gastos (Nota 20)	138.343	85.982	52.361	61
Total gastos	297.063	262.624	34.440	13
Otrs Ingresos (Nota 16)	1.027	22	1.005	4.568
Excedente neto del año antes de impuesto sobre la renta	-	-	-	-
Impuesto sobre la renta	-	-	-	-
Excedente neto del año	(957)	(877)	(81)	9

DIANA MARITZA ALBA Q.
Representante Legal


 GIORIA E.ORTIZ JIMENEZ
 Contador
 Tarjeta profesional No. 24.508-T


 ELSY JANETH CHACON C.
 Revisor Fiscal
 Tarjeta profesional No. 119.253-T
 (Ver dictamen adjunto)

FONDO DE EMPLEADOS DEL COLEGIO ROCHESTER "FONROCHESTER"

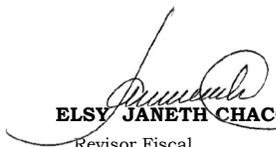
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

[Expresados en miles de pesos colombianos (\$)]

	Aportes <u>sociales</u>	Reserva para <u>protección aportes</u>	Reserva para <u>para futuros ensanchez</u>	Excedentes no <u>apropiados</u>	Ganancias retenidas por <u>adopción</u>	Total del <u>patrimonio</u>
Saldos al 1 de enero de 2021	649.901	57.226	10.544	6.074	60.426	784.171
Traslado aportes sociales	72.992			-		72.992
Incremento en aportes sociales	(55.571)					(55.571)
Disminución por retiro de asociados	-			(0)	-	-
Traslado a reservas		-		(0)		-
				-		-
Traslado a:						
Fondo de bienestar social	-			-		-
Fondo para el fomento empresarial	-			(0)		(0)
Fondo para desarrollo tecnologico			-	(0)		(0)
Fondo de desarrollo empresarial			-	(0)		(0)
Fondo para "kit" escolar					-	-
Excedente del ejercicio 2022	-			(877)		(2.684)
Saldos al 31 de diciembre de 2022	667.322	57.226	10.544	5.195	60.426	800.713
Incremento en aportes sociales	-				-	-
Disminución por retiro de asociados	(94.235)					(94.235)
Traslado a reservas		-		-	(0)	(0)
				-	-	-
Traslado a:						
Fondo de bienestar social	-			-	0	0
Fondo para el fomento empresarial	-			-		-
Fondo para desarrollo tecnologico	-			-		-
Fondo de desarrollo empresarial	-		-	-		-
Fondo para "kit" escolar					-	-
Excedente (Pérdida) del ejercicio 2023	-			(957)	-	(957)
Saldos al 31 de diciembre de 2023	573.087	57.226	10.544	4.238	60.426	705.521

DIANA MARITZA ALBA Q
Representante Legal


GLORIA EDILMA ORTIZ J
Contador
Tarjeta profesional No. 24.508-T


ELSY JANETH CHACON C.
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 119.253-T
(ver dictamen adjunto)

FONDO DE EMPLEADOS DEL COLEGIO ROCHESTER "FONROCHESTER"

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

[Expresados en miles de pesos colombianos (\$)]

Flujos de efectivo provenientes de (usados en)	2.023	2.022
<u>las actividades de operación:</u>		
Excedente neto del ejercicio	(957)	(877)
Ajustes para conciliar el resultado neto con el efectivo provisto en actividades de operación:		
Depreciación	3.514	3.514
<u>(Incremento) disminución en activos:</u>		
Cartera de crédito asociados	(45.975)	(143.377)
Otras cuentas por cobrar	52.320	(963)
Cuentas por cobrar a largo plazo	(121.436)	192.407
Inventarios	46.019	(12.393)
<u>Incremento (disminución) en pasivos:</u>		
Cuentas por pagar	(82.666)	(25.123)
Impuestos, gravámenes y tasas	792	9.071
Obligaciones laborales	-	2.578
Fondos sociales	(3.505)	32.025
Otros pasivos y provisiones	3.301	(9.288)
Efectivo neto usado por actividades de operación	(148.593)	47.574
<u>Flujos de efectivo en actividades de inversión:</u>		
Adquisición de muebles y equipos	-	5.399
Efectivo neto usado en actividades de inversión	-	5.399
<u>Flujos de efectivo en actividades de financiación:</u>		
Depósitos de ahorro permanente	23.657	6.868
Aportes sociales	94.235	17.421
Traslado a fondos sociales agotables	-	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiación	117.892	24.289
Cambio neto en disponible	30.701	17.886
Disponible e inversiones al inicio del ejercicio	58.079	40.193
Disponible e inversiones al final del ejercicio	88.780	58.079

DIANA MARITZA ALBA Q
Representante Legal

GLORIA EDILMA ORTIZ J
Contador
Tarjeta profesional No. 24.508-T

ELSY JANETH CHACÓN C.
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 119.253-T
(ver dictamen adjunto)