



MANOAMIGA
JUNTOS TRANSFORMANDO VIDAS

CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO 2023 – 2022

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL
A CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN
CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS**

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

He auditado los estados financieros de CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS, que comprende el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultados Integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2023; así como un resumen de las principales políticas contables y otra información explicativa.

Los estados financieros del año 2022, fueron auditados por mí, sobre los cuales expresé una opinión favorable en febrero 28 de 2023.

Responsabilidad de la Administración por los estados financieros:

La administración de CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS, es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptados en Colombia que se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios) y por el control interno que la Administración determine sea necesario para permitir la preparación de los estados financieros, para que estén libres de errores significativos, ya sea por fraude o error.

Responsabilidad del Auditor:

Nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre estos estados financieros basada en nuestra auditoría, practicada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría–NIA– expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015, a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como

que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores significativos.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos sobre bases selectivas para obtener evidencia sobre los saldos y las revelaciones expuestas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos significativos en los estados financieros, debido ya sea a fraude o a equivocaciones. Al realizar dichas evaluaciones de riesgos, el auditor considera el sistema de control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la sociedad, con la finalidad de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría comprende así mismo la evaluación del grado de adecuación de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para sustentar nuestra opinión de auditoría.

OPINIÓN:

En mi opinión, los estados financieros de la compañía, ha sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 2 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y presentan razonablemente en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS, al 31 de diciembre de 2023, los Resultados del Período y Otros Resultados Integrales del período, los Cambios en Patrimonio y los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha.

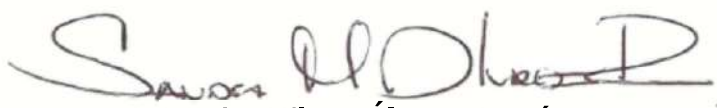
Párrafo de énfasis:

Durante el año 2023 de acuerdo con el "Decreto 2150 de diciembre de 2017", se obtuvo por parte de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (DIAN), la permanencia, en el régimen tributario especial. Para los años siguientes, las entidades sin ánimo de lucro clasificadas dentro de este Régimen deberán continuar actualizando anualmente la información en el Registro Web, en los primeros 6 meses de cada año de acuerdo con lo establecido en el artículo 364-5 del Estatuto Tributario.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS:

- La compañía ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, del consejo de administración, en todos los aspectos significativos.
- Considero que el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el COSO.
- Tal como se expresa en el informe de gestión, la compañía ha dado cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor.
- El informe de gestión guarda debida concordancia con las cifras de los estados financieros.
- En cumplimiento de lo ordenado por el Decreto 1406 de 1999, expedido por el Gobierno nacional, informo que la información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, y en particular la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos base de cotización es correcta. La sociedad se encuentra al día por concepto de estos aportes.
- Con la evidencia obtenida en la realización de mi trabajo, considero que CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS, en 2023 permitió la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores, tal y como lo establece la Ley 1676 de 2013.

Medellín, marzo 04 de 2024



Sandra Milena Álvarez Ramírez

**Revisor Fiscal – T.P. 116969-T
En Representación de AIGR Contadores S.A.S. TR 899
Dirección: Carrera 43 A 19- 17 Of. 605 – Medellín**

INFORME DE GESTIÓN 2023

COLEGIO MANO AMIGA

ZIPAQUIRA



CORPORACION MANO AMIGA DOS

AÑO 2023

*A los señores Miembros del Consejo de Administración de la **Corporación Mano amiga Dos**, en desarrollo de las obligaciones legales y estatutarias, se presenta a consideración el informe de gestión con los resultados de la entidad correspondientes al ejercicio económico del año 2023.*

1. INFORMACIÓN GENERAL



Foto No. 1

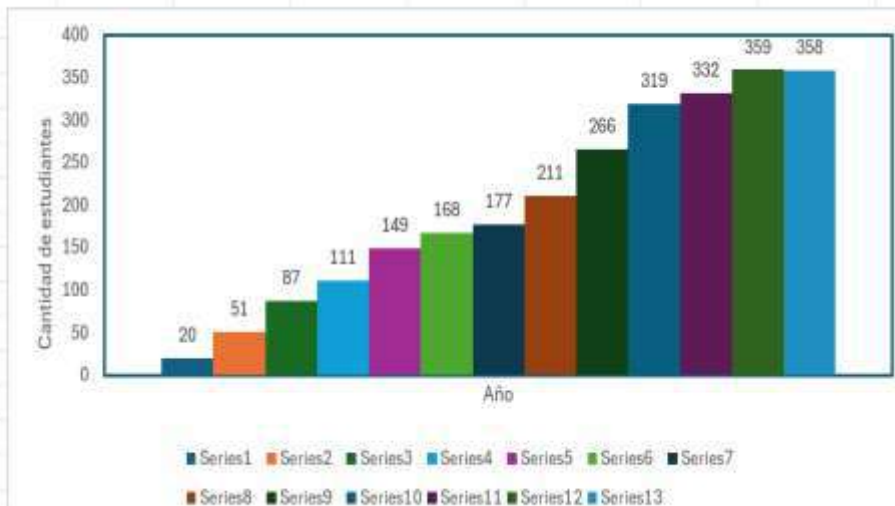
Mano Amiga es una red de centros educativos del Regnum Christi, donde niños y jóvenes con menos oportunidades reciben las herramientas de formación integral que requieren para desarrollarse y convertirse en personas exitosas.

A través de la educación como motor principal, buscamos romper el círculo de la pobreza y lograr una transformación positiva de la sociedad, con el apoyo de un número importante de bienhechores, empresas y padrinos de becas.

Población atendida:

En el año 2023, el Colegio Mano Amiga Zipaquirá atendió a 358 estudiantes en su mayoría niños del sector rural. La gráfica No. 1 Describe la evolución del número de estudiantes del colegio a través de los años.

Año	Cantidad de estudiantes
2011	20
2012	51
2013	87
2014	111
2015	149
2016	168
2017	177
2018	211
2019	266
2020	319
2021	332
2022	359
2023	358



Gráfica No. 1

2. EVOLUCIÓN Y GESTIÓN INSTITUCIONAL

Gestión Académica

En el año 2023 se realizaron en esta gestión diferentes proyectos algunos de aula y otros que responden al modelo pedagógico de los colegios de la RCSA. Se trabajaron proyectos de aula relacionados con matemáticas para cursos de primaria y bachillerato, en tecnología se empezó a trabajar con los kits de robótica para fortalecer las competencias de pensamiento computacional y programación, y la implementación promovió la capacitación de docentes de las áreas de tecnología, matemáticas en el uso e implementación de conceptos tecnológicos dando herramientas teóricas y prácticas de los proyectos que se realizarán y se documentaron en el plan de estudios.

Las docentes de preescolar se capacitaron en el diplomado de Vida práctica y lenguaje y el diplomado de Visión del niño y método Montessori para niños de 3 a 6 años Sensorial - Matemáticas.

Los estudiantes de grado sexto a décimo presentaron las pruebas de inglés con la editorial Pearson con el propósito de identificar el nivel de inglés y de las diferentes habilidades de esta segunda lengua. Para incentivar la motivación de los estudiantes en la segunda lengua se realizó por primera vez el english day.

Se llevó a cabo la vinculación con una entidad externa para realizar unas pruebas estandarizadas a los estudiantes de grado primero a décimo, pruebas que evaluaron las competencias lógico-matemáticas, lenguaje, ciencias sociales, naturales e inglés.

También durante el año 2023 los estudiantes de grado décimo se vincularon con el politécnico de la Universidad Minuto de Dios para iniciar la formación técnica en cinco de los programas que el politécnico ofrece.

En cuanto a formación y capacitación, cinco docentes y la coordinadora académica empezaron a cursar el Diplomado en Educación con enfoque STEM, con el propósito de formarse para la ejecución del proyecto de aula Maker Space con la que contará el colegio y conocer el enfoque propuesto para este año, el cual se llevó a cabo finalizando el año en una feria de la ciencia donde se presentaron los proyectos de la sección de preescolar y baja primaria relacionados con el enfoque STEM. Los estudiantes de estos cursos presentaron los siguientes proyectos:

- Prejardín: La granja de los pequeños exploradores
- Jardín: Música en tus manos: Creando y tocando
- Transición: Exploradores del mundo natural
- Primero: Los detectives de la acústica: Escuchando el mundo secreto de los sonidos.
- Segundo: Circupeatón: Mano Amiga en movimiento
- Tercero: Líderes ecológicos

Fotografías Feria de la ciencia.





Foto No. 2

Foto English day.



Foto No. 3

Actividades formación humana:

Se realizaron los proyectos de aprendizaje solidario, grado 7º día del abuelo:



Foto No. 4

Grado 8 visita actividades con los abuelos del hogar San Jose:



Foto No. 5

Grado noveno fue visita a la Fundación Provida Corazones Unidos por la Vida, realizaron ayuda en adecuación y entrega de kits, charla para las madres integrantes de la fundación:



Foto No. 6

Decimo realizó el servicio social obligatorio, en el hogar hermanitas de los pobres en el centro social san José, prestando un apoyo en las diferentes actividades con los abuelos, en ayuda a la catequesis de niños y jóvenes.

Gestión Administrativa

Recurso Humano: En el 2023 gracias a la aprobación del presupuesto presentado se crearon nuevos cargos necesarios a razón del crecimiento actual en el que se encuentra el colegio, la apertura de un nuevo grado (grado décimo), para lo cual se crearon los siguientes nuevos cargos:

- Segundo profesor de educación física.
- Docente Ciencias (química, física, biología)
- Segundo docente de ingles
- Coordinador de convivencia y formación integral
- Profesor de música medio tiempo
- Auxiliar administrativo

El número de empleados en el 2023 fue de treinta y cuatro colaboradores.

- 20 docentes
- 2 coeducadoras
- 2 de promoción (OREC)
- 4 directivos
- 5 administrativos

- 1 de mantenimiento

En el 2023 gracias al un donativo recibido por \$ 75 millones para el Proyecto de adecuación de un aula Makerspace, en el mes de septiembre se vincula por nómina con recursos del proyecto una especialista por contrato a término fijo por horas, para capacitar a los docentes en temas tecnológicos, la vinculación se realiza por solicitud directamente a nómina de colegio, el salario incluye pago de seguridad social.

De acuerdo a la modalidad de contratación el Colegio Mano Amiga tiene siguientes modalidades:

TIPO DE CONTRATO	CANT.
Contrato Indefinido	18
Contrato a Terminio fijo inferior a un año	16
Contrato de Aprendizaje SENA	1
TOTAL EMPLEADOS	35

Tabla No. 1

- ✓ Contrato a término indefinido: 9 docentes, 3 administrativos, 3 directivos no docentes, 2 comerciales.
- ✓ Contrato inferior a un año por diez meses: Un docente.
- ✓ Contrato inferior a un año por seis meses: 10 docentes, un asistente académico.
- ✓ Contrato inferior a un año por tres meses: Una persona de mantenimiento.
- ✓ Seis de los trece contratos inferiores a un año se convertirán a contratos indefinidos en el 2023.
- ✓ Adicional se logró la contratación de un técnico en Pedagogía del Servicio Nacional de Aprendizaje quien cumple sus horas obligatorias de pasantía prestando apoyo a las docentes titulares de grado.

Todas las obligaciones laborales, de seguridad social y aportes parafiscales se encuentran al día.

Finanzas

Se cierra el año 2023 con 358 alumnos. En la proyección presupuestal de este año que culmina, la estimación de estudiantes matriculados fue de 357; resaltando la apertura del grado décimo y un aumento en las tarifas del 5.0%.

Los recursos propios provenientes de colegiaturas, recargos por mora y donaciones financian en mayor porcentaje la operación del colegio:

- Colegiaturas: valor anual que pagan los padres de familia de los estudiantes de la institución.
- Donaciones recurrentes a través del Programa Plan Padrino y alianzas empresariales: personas naturales y jurídicas se vinculan voluntariamente a realizar un aporte mensual, semestral o anual el cual busca apoyar becas educativas parciales y totales de estudiantes.

Los ingresos netos (sin incluir ingresos financieros), pasaron de \$ 1.450.528.000 en el 2022 a \$ 2.595.840.000 para el año 2023, lo que representa un aumento del 78.9%. El porcentaje de avance de los ingresos totales durante el año fue del 130% correspondiente al recaudo por concepto de matrículas, pensiones de febrero a noviembre, certificados solicitados por las familias, de acuerdo con lo proyectado los ingresos muestran un cumplimiento por encima con respecto a la proyección realizada en el presupuesto autorizado, esto refleja adicionalmente los donativos recibidos este año para diversas actividades (construcción, makerspace).

El porcentaje de avance en ejecución de los egresos para el 2023 fue del 93%, la variación de los egresos totales respecto al año anterior es del 38%, estos egresos consolidan los egresos directos (salariales y gastos directos) más los indirectos (gastos indirectos).

El mayor porcentaje en ejecución se dio durante el segundo semestre del año con diversas actividades proyectadas en el presupuesto aprobado 2023 y actividades realizadas con recursos procedentes de donativos importantes recibidos en este año.

Los costos y gastos directos e indirectos pasaron de \$ 1.616.790.000 en el 2022 a \$ 2.058.121.000 durante el 2023, lo que representa un aumento del 27%. Durante el inicio del año se realizó ajuste salarial del 11%, adicional la creación de cinco nuevos cargos en la planta del personal docente y administrativo, aumento del 16% para el salario mínimo, aumento de precios por la inflación factores que influyen y afectan la proyección realizada en el presupuesto presentado y aprobado para el 2023, algunos porcentajes de incremento tenidos en cuenta se encuentran por debajo de estos índices aprobados por el gobierno nacional generando aumento en los gastos.

Durante el 2023 se conservó un equilibrio entre la ejecución de los egresos y lo proyectado.

Su resultado operacional pasó de \$ -166.262.000 en el 2022 a \$ 537.719.000 para el 2023, lo que representa una variación positiva en el resultado de operación (donativos principalmente los otorgados para construcción - inversiones).

Su utilidad contable pasó del \$ -182.047.000 en 2022 a \$ 547.272.000 año 2023 lo que representa una variación positiva en el resultado neto. Transferencia como donativos a la Corporación Legionarios de Cristo y a la Corporación Mano Amiga por valor de \$ 17.502.000 (excedentes de la corporación a cierre 2023) soportado mediante acta de consejo de administración.

Contratos externos

A continuación, se muestran los contratos externos realizados:

- Seguridad Apolo Limitada, prestador del servicio de vigilancia 24 horas.
- Casa Limpia, prestador del servicio de personal de aseo y cafetería.
- Sonido Industrial Colombiano Auto Urbe Ltda., prestador del servicio del monitoreo de alarma.
- OM Engineering SAS (Neetme) proveedor del servicio de internet.
- Trébol Fumigaciones SAS, prestador del servicio de fumigación.
- VSDC SAS - NUMROT, proveedor sistema de facturación electrónica.
- BUK COL SAS- Sistema de nómina
- AIGR Contadores SAS, prestador del servicio de revisoría fiscal.
- Helpex, prestador del servicio y proveedor del software de facturación.
- Master2000, prestador del servicio y proveedor del software de registro de notas.
- Siigo - Aceptación facturas a crédito ante la DIAN.
- PRIMACO, contrato para la ejecución obras de construcción aula múltiple.
- M&G Constructores, contrato para realización de adecuaciones eléctricas en nuevas construcciones realizadas.

Gestión de Pastoral

- Sacramento de la Primera comunión



Foto No.7

Se continuó y culminó con la preparación de la primera comunión logrando que 29 estudiantes fueran partícipes de la celebración del sacramento.

- Celebración de la ceremonia de la luz y entrega de la Biblia para 29 niños de primera comunión.
- Se realizó el retiro de tres días finalizando con la primera confesión para los niños de primera comunión.
- Sacramento de la confirmación:



Foto No.8

Se continuó y culminó con la preparación de la confirmación logrando que 26 estudiantes de grado 8° recibieran el sacramento:

- Se realizó la convivencia y confesiones para los padres de familia, padrinos y estudiantes de confirmación, impartido por Padre Néstor Fonseca, Miss Luz Helena Mijares, María Eugenia Cañón, las docentes de formación católica Diana Lozano y Gabriela Beltrán.
- Charla virtual sobre las responsabilidades y significado de los padrinos en la confirmación a cargo de María Eugenia Cañón.
- Durante el año se realizaron 4 talleres de formación espiritual para padres de familia de los estudiantes que se prepararon para primera comunión y confirmación.

- En la clase de formación católica para preescolar y primaria se continuó con el programa de catequesis del buen pastor, modalidad atrio y álbum.

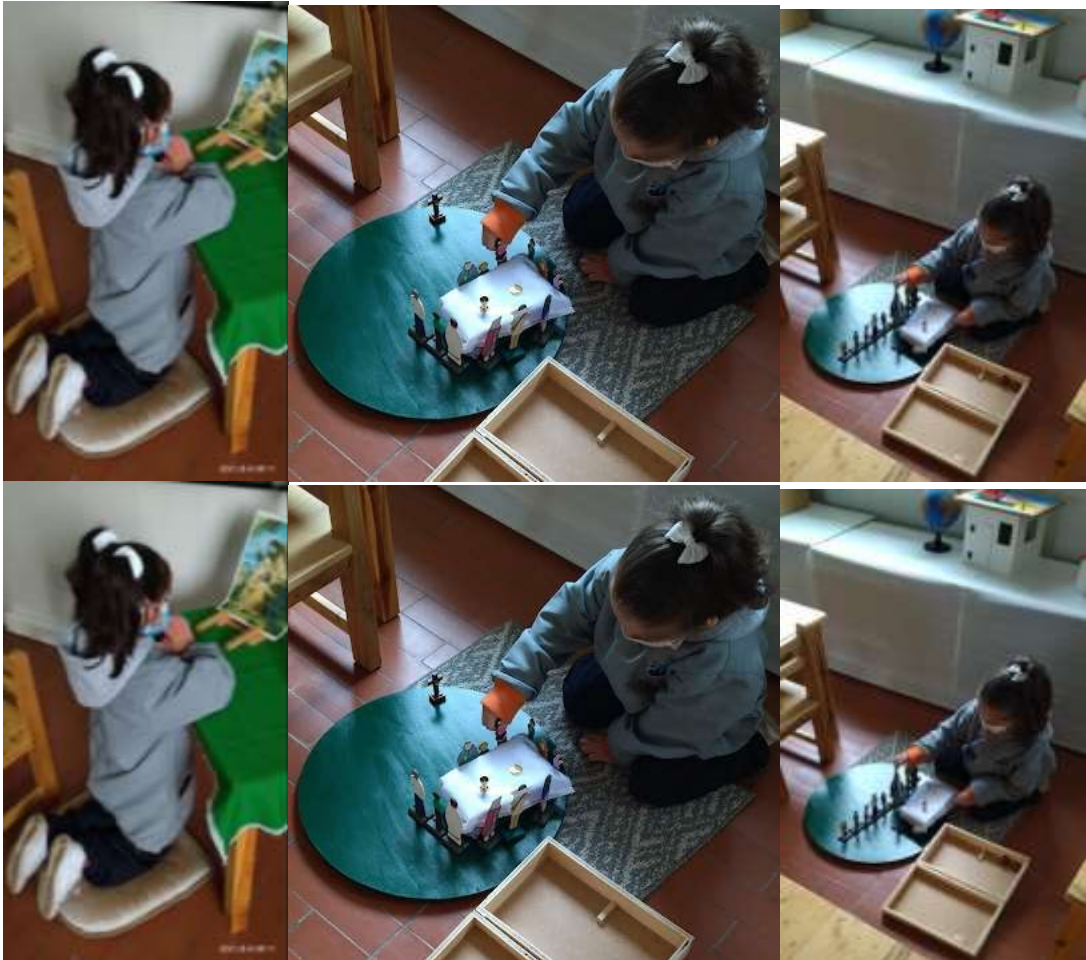


Foto No. 9

- Eucaristía de primer viernes.
- Adoración al Santísimo los jueves.
- En algunas oportunidades se ha podido realizar la Eucaristía dos veces por semana.
- Confesiones y dirección espiritual dos veces por semana para los estudiantes y profesores.
- Se realizó una peregrinación a la parroquia los Caballeros de la Virgen en Tocancipá, con los estudiantes y profesores.

- Se realizó el rosario viviente en las dos secciones preescolar baja primaria y alta y bachillerato.



Foto No. 10

- Semana vocacional en el mes de junio, donde se realizaron
- diferentes actividades; charlas de sacerdotes de diferentes comunidades, jóvenes líderes de la parroquia que se destacan por su testimonio de vida y servicio, adoración al Santísimo, películas, exposición provida, actividades en equipo con los estudiantes y profesores, la celebración de la eucaristía.



Foto No. 11

- Se realizó la celebración de Corpus Christi.



Foto No. 12

- Se realizó la novena navideña con los trabajadores del colegio.
- Participación de las docentes f. católica en la formación de catequesis del Buen Pastor Acoforec modalidad álbum.
- Encuentros con Cristo con los colaboradores del colegio.
- Se llevó a cabo el programa de desarrollo personal con los colaboradores del colegio, espacio de formación espiritual y humano.



Foto No. 13

Invitación del doc. Jokin de Irala, por parte de la dirección del colegio Mano Amiga propuesta de formación afectivo sexual, vinculando a funcionarios de la secretaria de educación y docentes del municipio de Zipaquirá.



Foto No. 14



Foto No. 15

- Se realizó la celebración de Corpus Christi.



Foto No. 16

- Se han realizado las actividades programadas en el calendario de pastoral.
- Se realizó la novena navideña con los trabajadores del colegio.
- Participación de las docentes f. católica en la formación de catequesis del Buen Pastor Acoforec modalidad álbum.
- Encuentros con Cristo con los colaboradores del colegio.
- Se llevó a cabo el programa de desarrollo personal con los colaboradores del colegio, espacio de formación espiritual y humano.



Foto No. 17

Invitación del doc. Jokín de Irala, por parte de la dirección del colegio Mano Amiga propuesta de formación afectivo sexual, vinculando a funcionarios de la secretaria de educación y docentes del municipio de Zipaquirá.



Foto No. 18

Gestión de Recaudación de Fondos

Los recursos propios provenientes de colegiaturas, recargos por mora y donaciones financian en mayor porcentaje la operación del colegio.

- Colegiaturas: Valor anual que pagan los padres de familia de la institución por estudiante.
- Donaciones: Aporte económico que recauda la institución. A continuación, se describen las principales fuentes de donaciones: que recauda la institución.

Los ingresos por donaciones en el 2023 fueron de \$ 2.088.356.000 pesos, provenientes de personas naturales y personas jurídicas, el 27,6% de las donaciones del año 2023 provienen de personas naturales (nacionales y extranjeras), y el 72,4% empresas y organizaciones (nacionales y extranjeras).

En total durante el año pasado se recibieron donaciones de 441 donantes, de ellos el 92% son personas naturales y el 8% son personas jurídicas.

De organizaciones extranjeras se recibieron \$ 879.036.395 para apoyo a los programas e iniciativas especiales de la corporación.

Estos recursos fueron recaudados a través de débitos automáticos de cuentas bancarias, tarjetas de crédito, transferencias y consignaciones a

través de un convenio con Bancolombia, así como también a través de la plataforma para pagos online Wompi.

- Programa Plan Padrino: Este programa se constituye como la principal fuente de recaudación de donaciones para el desarrollo de las actividades misionales de la corporación.

A lo largo del año se envió a los donantes información pertinente y relevante sobre las actividades realizadas, así como también un informe de general en el último trimestre, permitiendo cumplir con un proceso de rendición de cuentas y transparencia.

- Alianzas y proyectos: El año pasado se gestionaron recursos con fundaciones de segundo piso, corporativas e internacionales para desarrollar proyectos específicos:
 - ✓ THE LOYOLA FOUNDATION, INC.: donación de \$88.062.600 para la construcción de una nueva aula de clase.
 - ✓ THE SPIRIT CHARITABLE FOUNDATION: donación de \$407.160.000 para la construcción de un aula múltiple y una placa recreativa.
 - ✓ BIOMERIEUX ENDOWMENT FUND: donación de \$75.998.250 para la adecuación y puesta en marcha del primer Makerspace de la corporación.
 - ✓ FUNDACION RAMIREZ MORENO: donación de \$8.300.000 para el cambio de la dotación deportiva para las actividades realizadas con los estudiantes.
- Voluntariado y otras actividades con aliados: Durante el pasado año fiscal se realizaron actividades especiales con aliados que permitieron desarrollar actividades complementarias para el beneficio de la comunidad:
 - ✓ Voluntariado "Food Heroes" con la multinacional Electrolux: promoción de buenos hábitos alimenticios y disminución del desperdicio.
 - ✓ Vinculación con el programa "Trueque a la Lata" de la multinacional Crown Colombiana, a través del cual se gestionaron recursos para los programas de la corporación.
- Eventos de recaudación de donaciones: En 2023 se llevó a cabo un evento para recaudación de donativos el cual se desarrolló en el primer semestre y fue llamado "El Desayuno de la Esperanza".

Infraestructura y Mantenimiento

1. Renovación y adecuación sala de cómputo: Esta renovación incluye cableado, canaletas, extensión de la red de cableado para red interna en el primer bloque.

Se compraron 21 equipos de cómputo para dotar la sala, actualmente la sala consta de 38 equipos (nuevos y usados en la primera etapa de la renovación 2023); esta renovación consiste en dos etapas (2023 y 2024) para el 2024 se espera comprar 20 equipos más para esta sala y continuar con el cableado de la red interna.

Adicional se cambió de proveedor de internet garantizando fibra óptica, 200 mg de velocidad, garantizando que la red de internet llegué a todos los sectores del colegio.

Instalación de antenas amplificadores de señal en salones, oficinas, sala de profesores, coordinación académica, también para coadyuvar que la señal wifi llegué a todos los espacios del colegio.



Foto No. 19



Foto No. 20



Foto No. 21

2. En concordancia con la proyección y el presupuesto aprobado para el 2023 se realizó la construcción de la caseta de vigilancia, la importancia de esta es garantizar un lugar apropiado para el personal de vigilancia que presta sus servicios en el colegio, dicha construcción consta de baño propio y suministro de luz eléctrica.



Foto No. 22



Foto No. 23

3. Construcción de shut de basuras, por el crecimiento orgánico del colegio y el número de estudiantes actual, era necesario de disponer de un cuarto de basuras para almacenar adecuadamente los residuos generados durante el día.



Foto No. 24

4. Adecuación del parqueadero del colegio, mejorando el ingreso a las instalaciones se realizó la adecuación de la entrada principal en el manejo de aguas lluvias y colocación de gravilla.



Foto No. 25



Foto No. 26

5. Instalación de canaletas, filtros, ampliación cajas agua lluvia, bloque de alta primaria y bachillerato.



Foto No. 27



Foto No. 28

6. Instalación de luminarias solares con sensores de movimiento en áreas externas vulnerables en seguridad; se instalaron estas luminarias para garantizar alumbrado en algunos sectores que en la noche no son visibles para el personal de vigilancia, permitiéndoles así ampliar la cobertura en seguridad, además de poner sobre alerta con los sensores de movimiento en el momento que se dé alguna intrusión no permitida.



Foto No. 29



Foto No. 30

7. Mantenimiento de parques de baja primaria, areneras, pintura de estructuras y espacios externos como jardines y monumentos.



Foto No. 31



Foto No. 32



Foto No. 33

8. Con los recursos obtenidos en el evento Día de la Familia; se realizó la adecuación de un aula para un oratorio donde se espera tener el santísimo permanente con autorización del señor obispo dando cumplimiento a las exigencias que el lugar debía tener.



Foto No. 34

9. Gracias a la donación de Spirit Airlines y The Foundation Loyola, se llevó a cabo la construcción de un aula múltiple, separada por una puerta corrediza, un aula será asignada a los niños de grado once (nuevo grado que inicia en el 2024). Esta aula múltiple cuenta con canaletas, filtros e instalaciones eléctricas según normativa Retie.



Foto No. 35

Esta construcción del aula múltiple incluyó extensión de la losa en concreto para qué en el momento que se de continuidad a la construcción para dar por terminado este bloque ya se cuente con la base para ello. Esto es de importancia porque reduce costos.



Foto No. 36

10. Gracias a los recursos otorgados por Biomeroux a través de la participación en una de sus convocatorias gestionada por OREC, se llevó a cabo la adecuación de un aula makerspace, está aula propicia espacios para llevar a cabo proyectos de ciencia, tecnología y steam.



Foto No. 37



Foto No. 38

11. Gracias a la adjudicación de unos recursos a través de la Fundación Ramírez Moreno se compraron elementos deportivos para la dotación del colegio (balones de básquetbol, futbol, vóleibol, colchonetas, petos, colchonetas, mallas de vóleibol, entre otros)



Foto No. 39

3. EVENTOS ACADEMICOS DESPUÉS DEL EJERCICIO Y EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA CORPORACIÓN

La Corporación Mano Amiga dos, durante el año 2023 tomó la decisión de incrementar los cupos disponibles en todos los grados. Con esta decisión se espera que los resultados financieros de la Corporación mejoren sistemáticamente en relación con el aumento en el número de estudiantes.

Por otro lado, y en cumplimiento de la ley 222 de 1995, dejamos constancia de que no tenemos conocimiento de:

Ninguna irregularidad que involucre a la Corporación o empleados que desempeñen un papel importante con relación al sistema de control interno contable o cualquier otra irregularidad que involucre a otros empleados y que pudiera tener otro efecto importante sobre los estados financieros.

Ninguna violación o posible violación de leyes o reglamentos cuyos efectos debieron ser evaluados para determinar la necesidad de divulgarlos en los estados financieros o como base para registrar y pasivo contingente.

No hemos tenido ninguna comunicación de agencias gubernamentales y otras, que indique la falta de cumplimiento oportuno con regulaciones a las que está sujeta la Corporación o deficiencias en la presentación de información financiera que pudiera tener efecto significativo sobre los estados financieros.

No tenemos conocimiento de que la Corporación haya incumplido obligaciones contractuales que pudieran eventualmente tener un efecto importante sobre los estados financieros en caso de incumplimiento.

Libre Circulación de la Facturación: En cumplimiento de lo establecido en el artículo 87 de la Ley 1676 de 2013, dejamos constancia que la Corporación no impidió la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores, contratistas o proveedores.

4. ESTADO DE LAS NORMAS DE PROPIEDAD INTELECTUAL Y DERECHOS DE AUTOR Y PROTECCIÓN DE DATOS PERSONALES

La institución continuó con la implementación del sistema de protección de datos personales (ley 1581/2012), esta implementación abarcó varias etapas de implementación. A continuación, se describen las actividades realizadas:

- Identificación de las bases de datos.
- Designación del oficial de privacidad el cuál ejerce las funciones derivadas de esta responsabilidad. El cargo es ocupado por la Gerente Administrativa y Financiera.
- Identificación del nivel de los niveles de seguridad de la información para garantizar la protección de datos.
- Divulgación de la política institucional de habeas data y capacitación en el proceso del sistema de protección de datos de los alumnos.
- Consolidación de los procesos para salvaguardar la información confidencial de alumnos y padres de familia.
- Control y firma de documentación debida en el momento de eventos con entidades externas dentro de la institución donde estén involucrados los alumnos

A la fecha dicho sistema se ha mostrado adecuado, eficiente y conveniente para la organización.

La Corporación ha cumplido con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor de que trata la ley 603 de 2000. Durante el año se han renovado las licencias de software necesarias, conservándose todas debidamente inventariadas.

Atentamente,



Abel Antonio Rangel Cruz
Representante Legal

23 de febrero de 2024

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO DE LA CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS

Zipaquirá, 13 de marzo de 2024

A los Señores Consejo de Administración
Corporación Mano Amiga Dos

De acuerdo con la ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador público de la Corporación Mano Amiga Dos, certificamos que los estados financieros de la Corporación, al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Corporación al 31 de diciembre de 2023 y 2022, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Corporación, durante los años terminados en 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Corporación al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Corporación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Abel Antonio Rangel Cruz
Representante Legal



Jeimmy Hernandez Becerra
Contador Público
Tarjeta Profesional T.P. No.
194.005-T

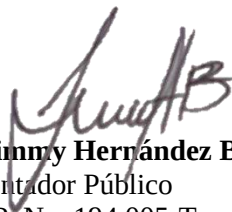
CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS
NIT 900.759.450 - 4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 de diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	2023	2022	Variación	
				\$	%
Activo					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	478,713	208,692	270,021	129%
Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras	5	21,035	4,567	16,468	361%
Total Activo Corriente		499,748	213,259	286,489	134%
Activo No Corriente					
Propiedades, Planta y Equipo	6	1,015,184	616,547	398,637	65%
Otros Activos no Corrientes-seguros		4,916	4,276	640	100%
Total Activo No Corriente		1,020,100	620,823	399,277	64%
Total Activo		1,519,848	834,082	685,766	82%
Pasivo y Patrimonio					
Pasivo					
Pasivo Corriente					
Cuentas por pagar Comerciales y Otras	7	863,443	768,538	94,905	12%
Beneficios a Empleados	8	126,700	85,166	41,534	49%
Impuestos Corrientes	9	7,588	5,533	2,055	37%
Total Pasivo Corriente		997,731	859,237	138,494	16%
Total Pasivo		997,731	859,237	138,494	16%
Patrimonio	10				
Donaciones		1,000	1,000	0	0%
Resultado del ejercicio		547,272	-182,047	729,319	-401%
Resultados de ejercicios anteriores		-26,155	155,892	-182,047	-117%
Total Patrimonio		522,117	-25,155	547,272	-2176%
Total Pasivo y Patrimonio		1,519,848	834,082	685,766	82%

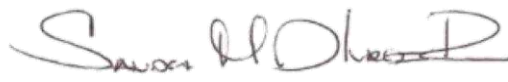
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Abel Antonio Rangel Cruz
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



Jeimmy Hernández Becerra
Contador Público
T.P. No. 194.005-T
(Ver certificación adjunta)

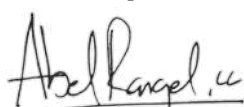


Sandra Milena Álvarez Ramírez
Revisor Fiscal
T.P. No. 116.969-T
En representación de AIGR Contadores S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS
NIT 900.759.450 - 4
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	2023	2022	Variación	
				\$	%
Ingresos de Actividades Ordinarias	11				
Donaciones		2,088,356	1,056,223	1,032,133	98%
Servicios educativos		363,693	312,963	50,730	16%
Por otros servicios		125,595	78,611	46,984	60%
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		2,577,644	1,447,797	1,129,847	78%
Otros Ingresos					
Por otros ingresos no Operacionales		18,196	2,731	15,465	100%
Total Otros Ingresos		18,196	2,731	15,465	100%
Total Ingresos		2,595,840	1,450,528	1,145,312	79%
Costos y gastos					
Costo Beneficios a los empleados	12	796,617	595,500	201,117	34%
Otros costos prestación de Serv. educativos	13	200,947	88,381	112,566	127%
Gasto de beneficios a empleados	12	560,829	422,754	138,075	33%
Gastos Donaciones	15	17,762	191,427	-173,665	-91%
Gasto Depreciación	6	47,382	30,969	16,413	53%
Otros Gastos	14	434,584	287,759	146,825	51%
Total costos y gastos ordinarios		2,058,121	1,616,790	441,331	27%
Resultado Financiero		537,719	-166,262	703,981	-423%
Financieros					
Ingresos financieros		40,644	11,188	29,456	263%
Gastos Financieros		26,366	23,473	2,893	12%
Total Financieros		14,278	-12,285	26,563	-216%
Impuesto de Renta		4,725	3,500	1,225	35%
Pérdida del ejercicio		547,272	-182,047	729,319	-401%
Otro Resultado Integral		0	0	0	0%
Resultado Integral del año		547,272	-182,047	729,319	-401%

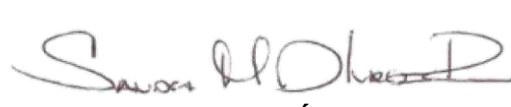
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Abel Antonio Rangel Cruz
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



Jeimmy Hernández Becerra
Contador Público
T.P. No. 194.005-T
(Ver certificación adjunta)



Sandra Milena Álvarez Ramírez
Revisor Fiscal
T.P. No. 116.969-T
En representación de AIGR Contadores S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS
NIT 900.759.450 - 4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	2023	2022
Flujos de efectivo de las actividades de operación:	18		
Utilidad del año		547,272	-182,047
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo provisto por las actividades de operación:			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		47,382	30,969
Utilidad del año ajustada		594,654	-151,078
Cambios en el capital de Trabajo			
Cuentas por cobrar comerciales y otras		-16,468	12,073
Beneficios a empleados por pagar		41,534	32,476
Impuestos corrientes por pagar		2,055	755
Cuentas por pagar comerciales y otras		94,905	28,988
Diferidos		-640	-703
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		716,040	-77,489
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:			
Adquisición de propiedades, planta y equipo		-446,019	-45,066
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión		-446,019	-45,066
Flujos de efectivo de las actividades de financiación:			
Variación en Arrendamientos financieros			
Variación en obligaciones financieras CP			
Variación en obligaciones financieras LP			
Efectivo neto por las actividades de financiación		0	0
Aumento del efectivo y equivalentes de efectivo		270,021	-122,555
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		208,692	331,247
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		478,713	208,692
El efectivo y equivalentes de efectivo al finalizar el año comprende:			
Disponible		478,713	208,692
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		478,713	208,692

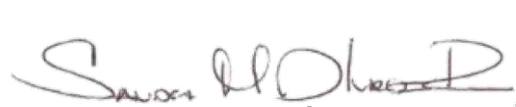
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Abel Antonio Rangel Cruz
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



Jeimmy Hernández Becerra
Contador Público
T.P. No. 194.005-T
(Ver certificación adjunta)



Sandra Milena Álvarez Ramírez
Revisor Fiscal
T.P. No. 116.969-T
En representación de AIGR Contadores S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS
NIT 900.759.450 - 4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por el ejercicio finalizado el 31 de diciembre
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	Notas	Donaciones	Resultados de Ejercicios Ant	Excedente para Cubrir con Ejercicio Ant	Excedente para uso en actividad meritoria	Resultados del Ejercicio	Total
	17						
Donaciones		1,000					1,000
Pérdida del Ejercicio			-11,969	0	0	-257,677	-269,646
Efecto por Conversión				0	0		0
Saldo Enero 1 2017 - ESFA		1,000	-11,969			-257,677	-268,646
Reclasificación de utilidades			-257,677	0	0	257,677	0
Utilidad del ejercicio				0	0	2,365	2,365
Saldo 2017		1,000	-269,646			2,365	-266,281
Reclasificación de utilidades			2,365	0	0	2,365	4,730
Utilidad del ejercicio				0	0	259,942	259,942
Saldo 2018		1,000	-267,281			264,672	-1,609
Reclasificación de utilidades			259,942	0	0	-264,672	-4,730
Pérdida del ejercicio				0	0	-46,972	-46,972
Saldo 2019		1,000	-7,339	0	0	-46,972	-53,311
Reclasificación de utilidades		0	-46,972	0	0	46,972	0
Pérdida del ejercicio		0	0	0	0	-36,713	-36,713
Saldo 2020		1,000	-54,311	0	0	-36,713	-90,024
Traslado a Resultado de Ejerc Ant		0	-36,713			36,713	0
Disposición Excedentes 2021/Renta Fiscal				74,560	187,360	0	261,920
Diferencia fiscal en la determinación del excedente		0	0	0	0	-15,004	-15,004
Saldo 2021		1,000	-91,024	74,560	187,360	-15,004	156,892
Traslado a Resultado de Ejerc Ant		0	246,916	0	0	-246,916	0
Pérdida del ejercicio		0	0	0	0	-182,047	-182,047
Disposición Excedentes 2022/Renta Fiscal		0	0	0	9,379	-9,379	0
Saldo al 31 de diciembre de 2022		1,000	155,892	74,560	196,739	-453,346	-25,155
Traslado a Resultado de Ejerc Ant		0	-182,047	0	0	182,047	0
Utilidad del ejercicio		0	0	0	0	547,272	547,272
Disposición Excedentes 2023/Renta Fiscal		0	0	0	23,626	-23,626	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023		1,000	-26,155	74,560	220,365	252,347	522,117

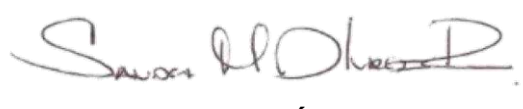
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



Abel Antonio Rangel Cruz
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



Jeimmy Hernández Becerra
Contador Público
T.P. No. 194.005-T
(Ver certificación adjunta)



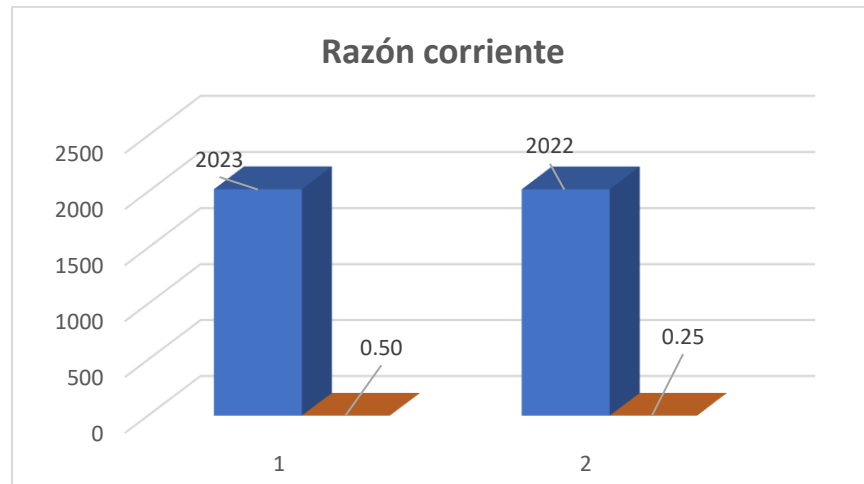
Sandra Milena Álvarez Ramírez
Revisor Fiscal
T.P. No. 116.969-T
En representación de AIGR Contadores S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

INDICES FINANCIEROS

ÍNDICE DE LIQUIDEZ (Razón corriente)

$$\frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}}$$

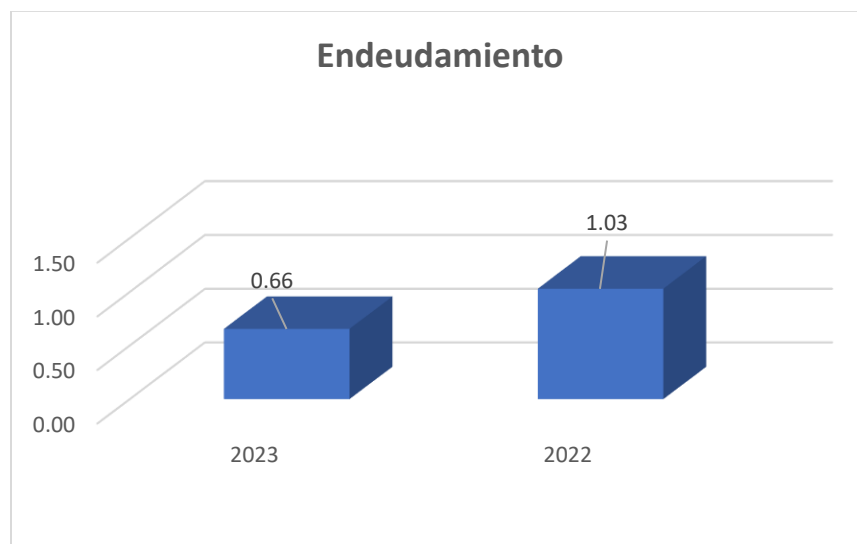
Este índice constituye la garantía frente a terceros, formada por todos los bienes reales de la entidad. El capital de trabajo corresponde a la diferencia entre el activo corriente y el pasivo corriente.



INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{Pasivo Total}}{\text{Activo Total}}$$

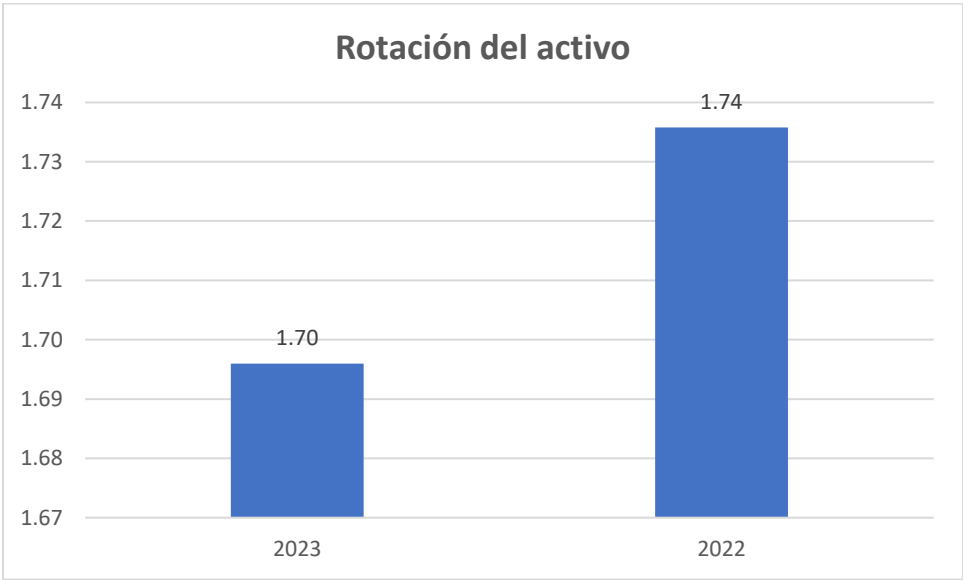
Mide la proporción del total de activos aportados por los acreedores. A final de cada año el índice de endeudamiento es influido por el rubro de anticipos recibidos como ingresos educativos del año Siguiente.



ROTACIÓN DEL ACTIVO TOTAL

$$\frac{\text{Ventas Anuales}}{\text{Activo Total}}$$

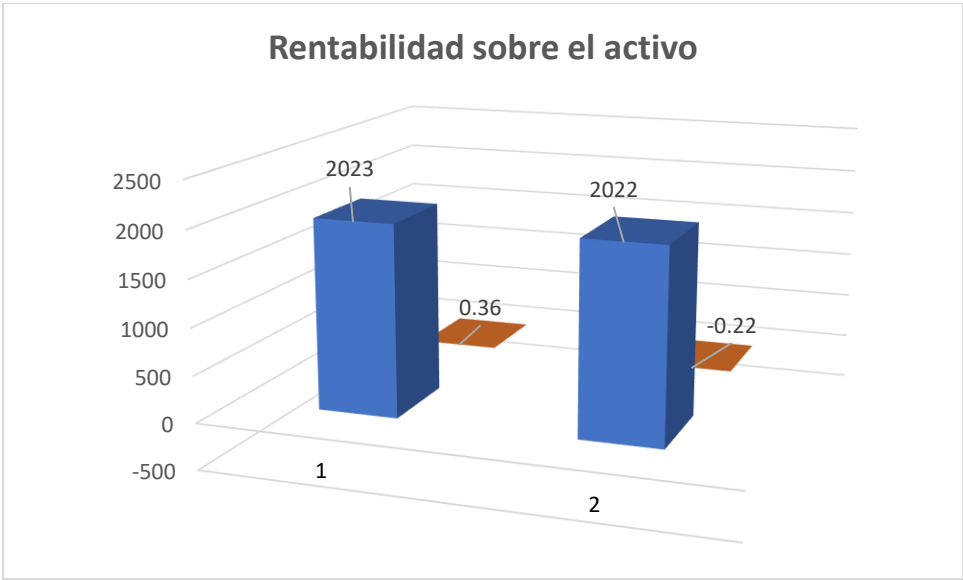
Indica la eficiencia con que la entidad puede utilizar sus activos para generar ingresos.



RENTABILIDAD SOBRE ACTIVO TOTAL

$$\frac{\text{Resultado del ejercicio}}{\text{Activo Total}}$$

Este indicador mide la rentabilidad que generaron los activos en un período determinado.



CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Valores expresados a diciembre 31, en miles de pesos

NOTA 1 - ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS es una entidad sin ánimo de lucro, creada según acta de constitución del 10 de diciembre de 2013, cuenta con personería jurídica reconocida por la Secretaría de Educación de Zipaquirá, mediante la Resolución No. E594 de fecha 4 de junio de 2014, actualmente existente.

La CORPORACIÓN MANO AMIGA DOS tiene el establecimiento localizado en el Km2 Vía Zipaquirá – Tocancipá, Vereda Barandillas, Sector la Mariela, del Municipio de Zipaquirá, departamento de Cundinamarca, Colombia y su duración es indefinida.

La Corporación tiene por objeto la educación a nivel formal y no formal, así como su promoción, incluyendo de manera especial, pero sin limitarse, a las siguientes actividades:

1. Iniciar, promover, fomentar, patrocinar, subvencionar, fundar, administrar y dirigir centros de investigación, enseñanza y capacitación a todos los niveles.
2. Auxiliar en todas las formas a toda clase de centros de enseñanza, culturales y a personas difusoras de la cultura que a juicio del Consejo de Administración sean acreedoras de tal ayuda.
3. Iniciar, promover, fomentar, patrocinar, subvencionar y sostener bibliotecas, hemerotecas, museos y exposiciones;
4. Editar boletines, periódicos, revistas, anuarios, libros y en general toda clase de obras impresas;

NOTA 2 – BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Marco Técnico Normativo

La Entidad ha preparado sus estados financieros con corte a la fecha y de conformidad con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009 y reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 modificado por el decreto 2496 de 2.015.

Así mismo, de acuerdo con el inciso segundo del numeral 3 del artículo 2.1.1 del decreto 2420 de 2.015, se aplicará lo dispuesto en el Decreto 2649 de 1.993 para los asuntos no regulados en el nuevo marco normativo.

b) Bases de medición.

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Estimaciones

De acuerdo con la sección 10 NIF, en la preparación de los estados financieros, la administración realiza las estimaciones necesarias en la aplicabilidad de las políticas contables que afectan los montos de activos, pasivos, ingresos o gastos; entre ellas, las relacionadas con la determinación del deterioro de activos y la vida económica de Propiedades de Inversión y de Propiedad, Planta y Equipo. Las estimaciones son revisadas periódicamente y reconocidas en el período del cambio o en el periodo del cambio y períodos futuros afectados, según corresponda.

‘Un cambio en una estimación contable es un ajuste que procede de la evaluación de la situación actual de los activos y pasivos, así como de los beneficios y las obligaciones que se prevén a futuro en relación con dichos activos y pasivos. El ajuste puede realizarse en el importe en libros de un activo o un pasivo, o en el gasto que refleja el consumo del activo. Los cambios en las estimaciones contables son el resultado de nueva información o nuevos acontecimientos y, en consecuencia, no son correcciones de errores.

Excepto en circunstancias claramente definidas, los cambios en las estimaciones contables se aplican en forma prospectiva. Esto significa que el efecto de un cambio se incluye en los resultados del periodo del cambio si éste afecta sólo a dicho periodo, y en el periodo del cambio y en periodos futuros si el cambio afectase a todos ellos.’

e) Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa; la información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgado en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea.

En la entidad la materialidad es revisada cada año y en caso de presentar cambios representativos se definen ajustes procurando siempre que refleje la interpretación de la Dirección acerca de las magnitudes que puedan afectar la toma de decisiones.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación a los ingresos totales. Se consideran materiales las partidas superiores al 5% de los ingresos totales brutos.

NOTA 3 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables que la Corporación ha adoptado en concordancia con las NIF:

3.1. Conversión de transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan a las tasas de cambio aplicables que se encuentran vigentes en sus respectivas fechas, expresándolas en pesos colombianos. Al cierre de cada ejercicio, los saldos en moneda extranjera se ajustan a la tasa de cambio representativa del mercado.

Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

3.2. Instrumentos Financieros

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

- **Cuentas por Cobrar**

La Entidad reconoce como cuentas por cobrar, los derechos adquiridos en desarrollo de sus actividades, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente que se esperan recibir en un lapso de tiempo inferior a un año.

Al cierre del ejercicio se evalúa técnicamente la recuperabilidad de las cuentas por cobrar y se reconoce su deterioro. Una cuenta por cobrar se da de baja, por su cancelación total o porque es castigada, en el último caso habiéndose considerado como de difícil cobro y habiendo estimado y reconocido su deterioro.

- **Pasivos Financieros**

La entidad reconoce como pasivo financiero, los recursos recibidos para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento. Corresponden a obligaciones contraídas con establecimientos de crédito u otras instituciones financieras del país o del exterior.

Los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable; para los pasivos financieros al costo amortizado, los costos iniciales directamente atribuibles a la obtención del pasivo financiero son asignados al valor del pasivo en caso de ser materiales. Después del reconocimiento inicial, los pasivos financieros se reconocen al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los pasivos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan, cuando se liquidan o cuando se readquieren.

- **Cuentas por pagar**

La entidad reconoce como cuentas por pagar las obligaciones adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Los saldos corresponden a obligaciones que se encuentran pendientes por cancelar al cierre del periodo.

3.3 Propiedad, planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra e impuestos no recuperables, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las reparaciones y mantenimiento de activos se cargan a resultados.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, con base en la vida útil estimada de los activos a las tasas anuales para maquinaria, equipo de oficina, muebles y enseres, vehículos y equipo de cómputo. La depreciación se iniciará cuando los activos estén disponibles para su uso y cesará cuando estén totalmente depreciados o se den de baja. Su base será el costo menos el valor residual.

Al cierre de cada periodo, se evaluará si existen indicios de cambios significativos en las vidas útiles o valores residuales. En caso de presentarse variación en la nueva depreciación se reconocerá en forma prospectiva.

Al 31 de diciembre, se evaluará si existe algún indicio de deterioro del valor y si existiera, la entidad estimará el importe recuperable del activo.

3.4 Beneficios a Empleados.

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la entidad proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, cuando haya lugar, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.

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

3.5 Pasivos estimados y Provisiones.

Se reconocen como provisiones, los pasivos a cargo de la entidad que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

Se reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.

- b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación, y
- c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación

3.6 Ingresos.

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el período contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o por la disminución de pasivos.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad, cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio, para el cual fue entregado el anticipo

3.7 Gastos

Los gastos corresponden a flujos de salida de recursos, en forma de disminución del activo o incremento del pasivo o la combinación de ambos que generan disminuciones en el patrimonio, incurridos en las actividades de administración, operación, comercialización y financiación, realizadas durante el periodo, que no provienen de retiros de aportes o de resultados.

Lo anterior, de acuerdo con la sección 2, párrafos 2.23 y 2.26 de la NIF para pymes y los anexos técnicos de los decretos reglamentarios de la ley 1314 de 2.009 y sus modificaciones.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

A continuación, se presentan las cuentas que componen el disponible y equivalentes de efectivo de cada año:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Caja	1,400	1,400	0	0%
Cuenta Corriente	69,555	26,823	-42,732	-159%
Cuentas de Ahorro	110,689	150,427	39,738	26%
Fiducia	297,069	30,042	267,027	889%
Total	478,713	208,692	270,021	129%

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS

El saldo registrado se explica en el siguiente anexo:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Cuentas por cobrar a clientes	10,527	3,704	6,823	184%
Anticipos a Proveedores	7,259	16	7,243	45269%
Impuestos por cobrar	3,196	847	2,349	277%
Funcionarios y empleados	53	0	53	
Total	21,035	4,567	16,468	361%

Anexo desglose por vencimiento de las cuentas por cobrar a clientes por edades

Vencimientos a:	2023	2022	Var \$	Var %
0 - 30 días	142	96	46	48%
31 - 60 días	1,962	939	1,023	109%
61 - 90 días	1,457	565	892	158%
Mas de 90 días	6,966	2,104	4,862	231%
Total	10,527	3,704	6,823	184%

NOTA 6- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

A diciembre 31 las propiedades, plantas y equipos comprenden:

Cuenta	Denominación	Tasa deprec.	Costo	Dep. acum.	Neto 2022	Adiciones	Deprec.	Dep. acum.	Neto 2023
15100300	Contrucciones en curso		-	-	-	308,162	-	-	308,162
15100500	Equipo Didáctico	0%	1	1	-	-	-	1	-
15100600	Muebles y Enseres	10%	9,280	6,535	2,745	-	928	7,463	1,817
15100700	Equipos de procesamiento de datos	5%	36,163	16,001	20,162	56,549	10,387	26,388	66,324
15100900	Equipos de Oficina	10%	28,986	13,437	15,549	35,275	3,806	17,243	47,019
15101200	Mobiliario, Equipo y Herramientas Mantenimiento	10%	3,172	1,507	1,665	-	317	1,824	1,348
15101700	Mobiliario y equipo comedor y vivienda	10%	7,444	4,379	3,065	-	744	5,123	2,321
15102400	Construcciones móviles	20%	612,501	39,586	572,915	27,282	30,739	70,325	569,458
15102410	Mejoras en propiedad ajena	20%	-	-	-	18,750	78	78	18,672
15102600	Equipos de comunicación	5%	1,912	1,466	446	-	382	1,848	64
	TOTAL		699,458	82,910	616,547	446,018	47,382	130,292	1,015,184

Cuenta ▾	Denominación ▾	Tasa depre ▾	Costo ▾	Dep. acur ▾	Neto 2022 ▾	Adicione ▾	Deprec. ▾	Dep. acur ▾	Neto 2023 ▾
15,100,300	Construcción Aula Múltiple(en proceso)		-	-	-	308,162	-	-	308,162
15,100,300			-	-	-	308,162	-	-	308,162
15,100,500	BATERIA MUSICAL	-	0	0	-	-	-	0	-
15,100,500			0	0	-	-	-	0	-
15,100,600	DIVISION OFICINA + PUERTA D	0	2,494	1,767	727	-	249	2,016	478
15,100,600	PUESTOS DE TRABAJO + ARCHIV	0	2,146	1,520	626	-	215	1,735	411
15,100,600	AULA MOVIL RACK TABLETS DON	0	4,640	3,248	1,392	-	464	3,712	928
15,100,600			9,280	6,535	2,745	-	928	7,463	1,817
15,100,700	COMPUTADOR PORTATIL DELL	0	1,678	1,678	-	-	-	1,678	-
15,100,700	IMPRESORA EPSON REF L57	0	870	870	-	-	-	870	-
15,100,700	COMPUTADOR PORTATIL DELL IN	0	1,725	1,725	-	-	-	1,725	-
15,100,700	Impresora Epson L575	0	841	771	70	-	70	841	-
15,100,700	Portatil Lenovo V330	0	4,200	3,220	980	-	840	4,060	140
15,100,700	Portatil Dell Inspiron 3493	0	2,500	1,250	1,250	-	500	1,750	750
15,100,700	PC portatil HP 4GB, SSD 240	0	8,475	3,814	4,661	-	1,695	5,509	2,966
15,100,700	MULTIFUNCIONAL GMA DIGITAL	0	3,005	801	2,203	-	601	1,402	1,603
15,100,700	COMPUTADOR LENOVO-DONACION	0	0	0	-	-	-	0	-
15,100,700	TABLETS LENOVO TABE7-HA14HL	0	1,460	292	1,168	-	292	584	876
15,100,700	COMPUTADOR ASUS VIVOBOKK-LB	0	2,998	600	2,398	-	600	1,199	1,799
15,100,700	VIDEO PROYECTOR MRJPQ	0	2,758	552	2,206	-	552	1,103	1,655
15,100,700	Portatil Hp C15, 8GB, SSD	0	2,856	428	2,428	-	571	1,000	1,856
15,100,700	Portatil ASUS C15, 8GB, 512	0	2,797	-	2,797	-	559	559	2,237
15,100,700	Impresora EPSON Ecotank L55	0	-	-	-	1,899	285	285	1,614
15,100,700	Computador Portatil Lenovo	0	-	-	-	2,150	323	323	1,828
15,100,700	AIO LENOVO C15 16GB SSD 256	0	-	-	-	52,500	3,500	3,500	49,000
15,100,700			36,163	16,001	20,162	56,549	10,387	26,388	66,324
15,100,900	ESCRITORIO DOCENTE GRADO 3	0	203	130	73	-	20	151	52
15,100,900	MESAS TRAPEZOIDAL PRESCOLAR-	0	812	521	291	-	81	602	210
15,100,900	SILLA CORRIENTE PREESCOLAR	0	74	48	27	-	7	55	19
15,100,900	PUPITRE TRANSICION	0	2,352	1,510	843	-	235	1,745	608
15,100,900	MESAS TRAPEZOIDAL PRESCOLAR-	0	2,088	1,340	748	-	209	1,549	539
15,100,900	TABLEROS DE CORCHO	0	503	298	206	-	50	348	155
15,100,900	ESCRITORIO DOCENTE GRADO 4	0	258	153	105	-	26	179	80
15,100,900	TABLERO ACRILICO GRADO 4	0	184	109	75	-	18	128	57
15,100,900	PUPITRE UNIPERSONAL GRADO 4	0	2,124	1,257	867	-	212	1,469	655
15,100,900	TABLEROS DE CORCHO TAPIZADO	0	405	239	165	-	40	280	125
15,100,900	PUPITRE UNIPERSONAL GRADO 4	0	808	391	417	-	81	471	337
15,100,900	PUPITRE UNIPERSONAL GRADO T	0	750	362	387	-	75	437	312
15,100,900	PUPITRE UNIPERSONAL GRADO 5	0	2,499	1,208	1,291	-	250	1,458	1,041
15,100,900	TABLERO ACRILICO GRADO 5	0	190	92	98	-	19	111	79
15,100,900	ESCRITORIO DOCENTE GRADO 5	0	274	132	141	-	27	160	114
15,100,900	Televisor 32" salones de pr	0	1,356	554	803	-	136	690	667
15,100,900	Video beam Epson salones de	0	1,661	678	983	-	166	844	817
15,100,900	Silla universitaria adulto	0	2,707	1,083	1,624	-	271	1,354	1,354
15,100,900	Mesas trapeizoidal preescol	0	1,071	428	643	-	107	536	536
15,100,900	Sillas compañeras mesas tra	0	678	271	407	-	68	339	339
15,100,900	Pupitre unipersonal en trip	0	1,000	400	600	-	100	500	500
15,100,900	Escritorio catedra con silla	0	286	114	171	-	29	143	143
15,100,900	Escritorio catedra con silla	0	286	114	171	-	29	143	143
15,100,900	Tablero acrilico pizarron 1	0	196	79	118	-	20	98	98
15,100,900	Armario papelerero	0	610	224	386	-	61	285	325
15,100,900	Carro de 3 stand	0	300	110	190	-	30	140	160
15,100,900	Tablero en corcho tapizado	0	524	192	332	-	52	244	279
15,100,900	Cartelera corcho	0	80	28	52	-	8	36	44
15,100,900	Pupitre unipersonal triplex	0	958	279	679	-	96	375	583
15,100,900	Pupitre unipersonal triplex	0	3,749	1,093	2,655	-	375	1,468	2,280
15,100,900	Aulas Moviles Azembla Const	0	-	-	-	-	-	-	-
15,100,900	Aula Movil Azembla Padre Er	0	-	-	-	-	-	-	-
15,100,900	Terminacion comedor	0	-	-	-	-	-	-	-
15,100,900	TELEVISOR SAMSUNG	0	0	0	-	-	-	0	-
15,100,900	Pupitre y silla unipersonal	0	-	-	-	5,998	500	500	5,498
15,100,900	Escritorio y silla catedra	0	-	-	-	1,285	107	107	1,178
15,100,900	Tablero acrilico pizarron 1	0	-	-	-	893	74	74	818
15,100,900	Mobiliario Adaptación Aula	0	-	-	-	27,100	226	226	26,874
15,100,900			28,986	13,437	15,549	35,275	3,806	17,243	47,019
15,101,200	HIDROLAVADORA KARCHA K4	0	1,000	542	458	-	100	642	358
15,101,200	Radiotelefonos portatil mar	0	1,892	867	1,025	-	189	1,056	835
15,101,200	Balde exprimidor	0	280	98	182	-	28	126	154
15,101,200			3,172	1,507	1,665	-	317	1,824	1,348
15,101,700	MESAS PLEGABLES COMEDOR PRI	0	1,425	985	439	-	142	1,128	297
15,101,700	SILLAS BAMBU AZUL COMEDOR P	0	131	88	44	-	13	101	31
15,101,700	SILLAS BAMBU AZUL COMEDOR P	0	1,840	1,242	598	-	184	1,426	414
15,101,700	MESAS PLEGABLES COMEDOR	0	825	488	337	-	82	570	254
15,101,700	SILLAS BAMBU AZUL OSCURA	0	1,314	777	537	-	131	909	405
15,101,700	MESAS PLEGABLES COMEDOR PRI	0	500	242	258	-	50	292	208
15,101,700	SILLAS BAMBU AZUL COMEDOR P	0	478	231	247	-	48	279	199
15,101,700	Silla plastica infantil	0	169	59	110	-	17	76	93
15,101,700	Mesa plastica Infantil	0	106	37	69	-	11	48	58
15,101,700	Silla plastica bambu	0	657	230	427	-	66	296	361
15,101,700	COCINA INDUSTRIAL-DONADO PE	0	0	0	-	-	-	0	-
15,101,700			7,444	4,379	3,065	-	744	5,123	2,321
15,102,400	Aulas Moviles Azembla Const	0	371,988	37,199	334,789	-	18,599	55,798	316,190
15,102,400	Aula Movil Azembla Padre Er	0	20,438	2,044	18,394	-	1,022	3,066	17,372
15,102,400	Terminacion comedor	0	3,433	343	3,090	-	172	515	2,918
15,102,400	3 AULAS NOVENO A ONCE	0	216,642	-	216,642	-	10,832	10,832	205,810
15,102,400	Construcción Caseta de vigi	0	-	-	-	27,282	114	114	27,168
15,102,400			612,501	39,586	572,915	27,282	30,739	70,325	569,458
15,102,410	Construcción Shut de Basuras	0	-	-	-	18,750	78	78	18,672
15,102,410			-	-	-	18,750	78	78	18,672
15,102,600	Televisor 40" Led Kalley	0	956	733	223	-	191	924	32
15,102,600	Televisor 40" Led Kalley	0	956	733	223	-	191	924	32
15,102,600			1,912	1,466	446	-	382	1,848	64
	TOTAL		699,457	82,909	616,547	446,018	47,382	130,291	1,015,184

NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

A continuación, se detallan los saldos:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Proveedores	16,299	1,449	14,850	1025%
Retenciones en la fuente por pagar	7,313	1,764	5,549	315%
Acreedores Varios	71,036	13,224	57,812	437%
Otros acreedores varios	660,857	649,547	11,310	1.74%
Anticipos de clientes nacionales	0	-200	200	0%
Matr y Pens Rec x Anticipado	107,938	102,754	5,184	5%
Total	863,443	768,538	94,905	12%

NOTA 8 - PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales al 31 de diciembre comprendían:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Sueldos por pagar	12,335	0	12,335	100%
Deducciones de Nómina por Pagar	19,296	14,884	4,412	100%
Cesantías consolidadas	73,238	55,365	17,873	32%
Intereses sobre Cesantías Consolidadas	8,449	6,167	2,282	37%
Vacaciones consolidadas	13,382	8,750	4,632	53%
Total	126,700	85,166	41,534	49%

Las obligaciones laborales se consolidan al fin de cada ejercicio, con base en los contratos de trabajo y las normas legales vigentes.

NOTA 9 – IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde al valor de las obligaciones tributarias de la entidad con el Estado:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Impuesto de Industria y Comercio por Pagar	2,863	2,033	830	41%
Impuesto de Renta por pagar	4,725	3,500	1,225	35%
Total	7,588	5,533	2,055	37%

La Entidad es responsable del impuesto de Industria y Comercio por los Ingresos devengados en la prestación de servicios educativos; estos no se encuentran gravados con IVA- Impuesto al valor agregado.

Impuesto de renta

La entidad pertenece al régimen tributario especial, para efectos del pago de impuestos sobre la renta debe pagar el 20% de los excedentes fiscales generados durante el año que no haya invertido en actividades de beneficio social. Con base en lo establecido en el artículo 191 del Estatuto Tributario, las entidades de régimen tributario especial no están sujetas al cálculo de la renta presuntiva.

Conciliación de renta	2023	2022
Utilidad/Perdida contable	547,272	-182,047
Mas Depreciación		0
Mas Costos y gastos de ejercicios anteriores	230	0
Mas/Menos Ajuste al peso		0
Mas Retenciones asumidas		82
Mas Multas e intereses		7,052
Mas Industria y Comercio		0
Mas Donaciones	17,766	4,067
Mas Castigo de cartera no deducible		2,968
Mas Otros gastos no procedentes	23,133	7,397
Mas excedentes 2021	0	187,360
Total, renta liquida	588,400	26,879

NOTA 10 – PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio refleja todos los movimientos en el patrimonio, tales como los ocasionados por aquellos cambios que obedecen a disposiciones del Consejo de Administración o a prescripciones de organismos de control y que deben cumplir las formalidades legales establecidas.

La sociedad inició su operación en septiembre de 2.014. A diciembre de 2.023 se reflejan los traslados de resultados de los años 2014 - 2023 a ejercicios anteriores.

NOTA 11 – INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se detallan los más representativos provenientes del desarrollo de la actividad económica de la entidad:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Colegiaturas	445,720	388,081	57,639	15%
Inscripciones	0	0	0	0%
Reinscripciones	49,949	44,800	5,149	11%
Becas educativas	-131,976	-119,918	-12,058	10%
Servicios complementarios	125,595	78,611	46,984	60%
Total	489,288	391,574	97,714	25%

Las donaciones varias son de personas que donaron dinero, pero no se les emitió certificado de donación

Donaciones	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Corporación Colegio Cumbres	11,000	51,650	-40,650	-79%
SES & OSIRIS GROUP S A S	49,300	0	49,300	
Corporación Mano Amiga	645,057	347,658	297,399	86%
Fundación Red Misión	27,181	1,750	25,431	1453%
Fundación Andes	0	100	-100	-100%
Asturias Y Aragón SAS	0	3,913	-3,913	0%
The Loyola Foundation, Inc.	88,063	0	88,063	0%
Biomerieux Endowment Fund	75,998	0	75,998	0%
Identidad Telecom	139,865	137,999	1,866	1%
The Spirit Charitable Foundation	566,810	66,608	500,202	751%
Fundación Viva Air	0	6,000	-6,000	-100%
Laboratorios Provet S.A.S	33,600	32,700	900	100%
Conectar Valores SAS	13,800	14,500	-700	100%
Orec	400,729	389,693	11,036	3%
Varios	36,953	3,652	33,301	912%
Total	2,088,356	1,056,223	1,032,133	98%

NOTA 12 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los gastos por beneficios a empleados se detallan a continuación:

COSTO BENEFICIO EMPLEADOS- DIRECTO	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Salario, Recargos, Licencias, Incap, Aux Transporte	557,876	425,057	132,819	31%
Prestaciones sociales	138,831	95,085	43,746	46%
Seguridad Social	92,192	68,341	23,851	35%
Otros	7,718	7,017	701	10%
Total	796,617	595,500	201,117	34%

GASTO BENEFICIO EMPLEADOS- INDIRECTO	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Salario, Recargos, Licencias, Incap, Aux Transporte	393,384	284,112	109,272	38%
Prestaciones sociales	89,602	69,495	20,107	29%
Seguridad Social	76,177	52,647	23,530	45%
Otros	1,666	16,500	-14,834	-90%
Total	560,829	422,754	138,075	33%

NOTA 13 – OTROS COSTOS DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS EDUCATIVOS

Los otros costos de prestación de servicios educativos por el año terminado el 31 de diciembre comprendían:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Costo Aula 24 Horas	1,914	1,646	268	16%
Costos capacitación	28,644	1,399	27,245	1947%
Costos de Extracurriculares	16,292	8,202	8,090	99%
Insumos para computadores	0	161	-161	-100%
Eventos	52,090	24,459	27,631	113%
Libros, Suscripciones y Revistas	25,904	25,667	237	1%
Papelería y material didáctico	50,324	10,866	39,458	363%
Servicio Fotocopia y similares	0	2,172	-2,172	100%
Cursos de capacitación no docentes	522	449	73	100%
Servicio Emergencias. Médicas	6,128	6,538	-410	-6%
Honorarios	0	0	0	0%
Gastos en deportes	2,880	153	2,727	0%
Gastos por Honorarios Directos	1,578	0	1,578	0%
Mantenimiento de equipo directo	45	0	45	0%
Costo publicidad y promoción	9,994	4,092	5,902	144%
Viáticos capacitación	4,632	2,577	2,055	80%
Total	200,947	88,381	112,566	127%

NOTA 14 – GASTOS DE ADMINISTRACION

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la entidad, registrando las sumas en que se incurre con la gestión administrativa. Al 31 de diciembre comprendía lo siguiente:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Servicios	243,756	128,361	115,395	90%
Gastos de Viaje	18,691	7,253	11,438	158%
Arrendamientos	3,213	0	3,213	
Diversos	66,548	21,678	44,870	207%
Honorarios	10,745	29,138	-18,393	-63%
Reparaciones Loc y Mtto Extraordinario	41,153	58,467	-17,314	-30%
Impuestos	15,570	11,705	3,865	33%
Gastos legales	14,073	15,050	-977	-6%
Seguros	5,259	4,428	831	19%
Mantenimiento y Reparaciones	15,346	8,707	6,639	76%
Gastos Extraordinarios	0	2,968	-2,968	0%
Gastos Diversos	230	4	226	0%
Total	434,584	287,759	146,825	51%

NOTA 15 – DONACIONES

Los gastos por donaciones se detallan a continuación:

Cuenta	2023	2022	Variación	
			En miles de pesos	En porcentaje
Corporacion Mano Amiga	16,600	187,360	-170,760	100%
Fundación Congregación Legionarios de Cristo	1,162	154	1,008	655%
Asturias Y Aragón SAS		3,913	-3,913	100%
Total	17,762	191,427	-173,665	-91%

En el Acta No. 09 del Consejo de Administración se aprueba el manejo de los excedentes con corte al 31 de diciembre del año 2022, los cuales se destinan como donación a Corporación mano amiga por valor de \$9.379 MM, entendiendo que dichas entidades sin ánimo de lucro, dando así cumplimiento de la normatividad tributaria vigente.

NOTA 16 – SALDOS Y TRANSACCIONES CON ENTIDADES DE LA COMUNIDAD RELIGIOSA

Los saldos con entidades vinculadas de Colombia, al 31 de diciembre comprendían:

Descripción	Cuentas x C.	Cuentas x P.	Ingresos	Gastos
Corporación Colegio Cumbres	0	0	11,000	0
Corporación Colegio Cumbres Bogotá	0	0	0	0
Corporación Mano Amiga	0	658,504	645,057	16,600
Fundación Congregación Legionarios de Cristo	0	0	0	1,144
Fundación Red Misión	0	0	3,927	27,181
Fundación Lecristo	0	0	0	22,000
Fundación Andes	0	0	0	3,670
Total	0	658,504	659,984	70,595

NOTA 17 – ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Se reflejan todos los movimientos en el patrimonio ocasionados por todos aquellos cambios que obedecen a disposiciones del Consejo de Administración o a prescripciones de organismos de control y que deben cumplir las formalidades legales establecidas, registrarse en el período en que ocurren y en las cuentas apropiadas.

En el año 2023, se trasladaron los resultados del año 2022 a ejercicios anteriores.

Para los años 2023 y 2022 se presentan cambios en el patrimonio, así:

Concepto	2023	2022
Utilidad (Pérdida) neta	547,272	-182,047
Efecto de la Conversión	0	0
Total incremento patrimonial	547,272	-182,047
Saldo al inicio del ejercicio	-25,155	156,892
Saldo al final del ejercicio	522,117	-25,155

NOTA 18 – ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo se presenta el manejo y la variación del efectivo durante el año:

Actividades de Operación: Se parte de la utilidad operacional, restando aquellas partidas que, aunque la afectan, no generan ni disminuyen el efectivo. Al resultado operacional se le suman otras partidas no operacionales que también modificaron el resultado y generaron o utilizaron efectivo. Para el corte al 31 de diciembre del año 2023, las actividades de operación generaron un flujo de \$ 716,040 MM.

Actividades de inversión: Muestra cómo se generó o se utilizó el efectivo en actividades diferentes a las de operación, a través de adquisiciones o ventas de activos en general. Para el año 2023, las actividades de inversión utilizaron un flujo de efectivo negativo de \$ -446,019 MM.

Actividades de financiación: Presenta la utilización o generación de efectivo a través de los préstamos de terceros, sobregiros u otras fuentes de financiación. En el año 2023, las actividades de financiación no utilizaron ni generaron un flujo de efectivo.

En total se generó una disminución del efectivo en el período por valor de \$ 270,021 MM producto de la pérdida del ejercicio.

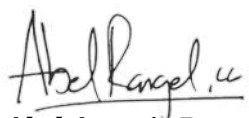
NOTA 19 – EVENTOS POSTERIORES

Los resultados expresados en los Estados Financieros de los años 2023 y 2022 que conforman este informe fueron elaborados con base en todos y cada uno de los datos y operaciones que han sido de nuestro conocimiento y notificadas por diversos medios, surtidas, causadas y registradas, con incidencia positiva o negativa en el período que culminó.

No se presentaron eventos posteriores que afecten los saldos de los Estados Financieros.

NOTA 20– APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS.

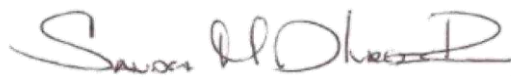
Los estados financieros y las notas que los acompañan fueron aprobados por el Representante Legal, para ser presentados al Consejo de Administración, quien podrá aprobarlos o modificarlos.



Abel Antonio Rangel Cruz
Representante legal
(Ver certificación adjunta)



Jeimmy Hernández Becerra
Contador Público
T.P. No. 194.005-T
(Ver certificación adjunta)



Sandra Milena Álvarez Ramírez
Revisor Fiscal
T.P. No. 116.969-T
En representación de AIGR Contadores S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)