

FUNDACIÓN INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Períodos terminados a 31 de diciembre de 2023, 2022
 Cifras expresadas en pesos

	Notas	31/12/2023		31/12/2022		VARIACIÓN	
ACTIVO							
Activo Corriente							
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$	812,155,164	\$	653,496,165	\$	158,658,998 24%
Otros Activos Financieros	6	\$	5,914,263	\$	112,553,366	-\$	106,639,103 -95%
Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	7	\$	358,126,151	\$	330,025,203	\$	28,100,948 9%
Activos por Impuestos							
Total Activo Corriente		\$	1,176,195,578	\$	1,096,074,734	\$	80,120,844 7%
Activo no corriente							
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	8	\$	11,678,343,609	\$	11,172,344,717.29	\$	505,998,891.27 5%
Total Activo No Corriente		\$	11,678,343,609	\$	11,172,344,717	\$	505,998,891 5%
TOTAL ACTIVO		\$	12,854,539,186	\$	12,268,419,451.00	\$	586,119,735 5%
PASIVOS Y PATRIMONIO							
Pasivo Corriente							
Otros Pasivos No Financieros	9	\$	2,751,581	\$	2,580,013	\$	171,568 7%
Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	10	\$	19,122,382	\$	19,465,305	-\$	342,923 -2%
Beneficios a los Empleados	11	\$	79,169,352	\$	73,926,162	\$	5,243,190 7%
Ingresos Diferidos y Acumulaciones	12	\$	570,044,955	\$	486,539,358	\$	83,505,597 17%
Total Pasivo Corriente		\$	671,088,270	\$	582,510,838.02	\$	88,577,432 15%
Pasivo no corriente							
Cuentas por Pagar a Partes Relacionadas	13	\$	309,071,052	\$	309,071,052	\$	- 0%
Total Pasivo No Corriente		\$	309,071,052	\$	309,071,052		
TOTAL PASIVO		\$	980,159,322	\$	891,581,890.02	\$	88,577,432 10%
Patrimonio							
Capital (Donaciones)	14	\$	4,947,054,279	\$	4,947,054,279.20	\$	- 0%
Resultados de ejercicios anteriores		\$	529,440,061	\$	155,345,976.01	\$	374,094,085 241%
Ganancias Retenidas (ESFA)	14	\$	5,900,343,221	\$	5,900,343,220.90	\$	- 0%
Utilidad (pérdida) del período		\$	497,542,303	\$	374,094,085.12	\$	123,448,218 33%
TOTAL PATRIMONIO		\$	11,874,379,863.92	\$	11,376,837,561.23	\$	497,542,303 4%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$	12,854,539,186	\$	12,268,419,451.25	\$	586,119,735 5%

Gabriel Ricardo Pimienta Arias
 Representante Legal

Claudia María Cardona Franco
 Conjadora
 TP.135061-T

Oscar José Melia Duque
 Revisor Fiscal
 T.P.160002

FUNDACIÓN INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Para el período comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2023 y 2022

	Notas			VARIACIÓN	
		31/12/2023	31/12/2022		
Operaciones continuadas					
Ingresos de actividades ordinarias	15	\$ 3,285,975,437	\$ 2,804,939,698	\$ 481,035,739	17%
Beneficios económicos a familias		-\$ 168,204,991	-\$ 130,295,160	-\$ 37,909,841	29%
Total Ingresos brutos		\$ 3,117,770,446	\$ 2,674,644,548	\$ 443,125,898	17%
Egresos Operacionales					
Gastos beneficios a empleados	16	\$ 1,775,851,751	\$ 1,584,446,011	\$ 191,405,740	12%
Gastos honorarios	16	\$ 71,070,576	\$ 32,920,472	\$ 38,150,104	116%
Gasto por impuestos	16	\$ 15,984,555	\$ 126,781,669	-\$ 110,797,114	-87%
Gastos por Arrendamientos	16	\$ 124,950	\$ 2,273,825	-\$ 2,148,875	-95%
Gastos por contribuciones y afiliaciones	16	\$ 3,193,230	\$ 2,858,980	\$ 334,250	12%
Gastos por seguros	16	\$ 6,081,268	\$ 5,351,152	\$ 730,116	14%
Gastos por servicios	16	\$ 110,207,436	\$ 82,484,243	\$ 27,723,193	34%
Gastos legales	16	\$ 10,293,628	\$ 429,602	\$ 9,864,026	
Gastos por mantenimiento y reparaciones	16	\$ 106,858,073	\$ 86,659,873	\$ 20,198,200	23%
Gastos por adecuaciones e instalaciones	16	\$ 112,062,590	\$ 44,089,562	\$ 67,973,028	154%
Gastos de viaje	16	\$ 15,767,514	\$ 5,691,312	\$ 10,076,202	177%
Gasto por depreciaciones y amortizaciones	16	\$ 87,635,982	\$ 67,506,064	\$ 20,129,918	30%
Gastos diversos	16	\$ 405,145,397	\$ 323,576,296	\$ 81,569,102	25%
Gasto Deterioro	16	\$ 6,228,209	\$ 6,861,645	-\$ 633,436	-9%
Total egresos operacionales		\$ 2,726,503,169	\$ 2,371,930,705	\$ 354,572,453	15%
Ganancia operativa		\$ 391,267,287	\$ 302,713,843	\$ 88,553,445	29%
Ingresos financieros	17	\$ 54,059,564	\$ 31,335,354	\$ 22,724,210	73%
Gastos financieros	18	\$ 42,545,331	\$ 31,122,320	\$ 11,423,012	37%
Otros ingresos	19	\$ 95,921,915	\$ 71,254,069	\$ 24,667,846	35%
Otros gastos	20	\$ 1,161,132	\$ 86,861	\$ 1,074,271	
Ganancia o pérdida del período antes de impuestos		\$ 497,542,303	\$ 374,094,085	\$ 123,448,218	33%
Impuesto Corriente					
Impuesto Diferido					
Total Gasto Impuesto a las Ganancias		\$ -	\$ -		
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL PERIODO		\$ 497,542,302.94	\$ 374,094,085	\$ 123,448,218	33%

Womr
Gabriel Ricardo Pimlenta Arias
Representante Legal

Claudia María Cardona Franco
Claudia María Cardona Franco
Contadora Pública
T.P.135061-T

Oscar James Mejía Duque
Oscar James Mejía Duque
Revisor Fiscal
T.P.160002-T

FUNDACIÓN INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
 Períodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
 Cifras expresadas en pesos

A DICIEMBRE 31 DE:	2023	2022
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Pérdida) Neta del Período	\$ 497,642,303	\$ 374,094,085
Más (Menos) Cargos (Créditos) partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
+ Depreciación	\$ 87,635,982	\$ 67,506,064
- Ingresos financieros Causados		
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	\$ 585,178,285	\$ 441,600,149
VARIACION EN PARTIDAS EN OPERACIÓN		
+ Disminución - Aumento Deudores y Otras Cuentas por Cobrar	-\$ 28,100,948	-\$ 45,315,286
- Disminución + Aumento Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	-\$ 342,923	-\$ 59,849,599
- Disminución + Aumento Otros Pasivos No Financieros	\$ 171,568	-\$ 2,187,878
- Disminución + Aumento Beneficios a los Empleados	\$ 5,243,190	\$ 15,619,564
- Disminución + Aumento Ingresos diferidos, acumulaciones y devengos	\$ 83,505,597	\$ 110,111,794
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 645,654,769	\$ 459,978,745
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Disminución + Aumento Otros Activos Financieros	\$ 106,639,103	-\$ 6,353,605
- Disminución + Aumento Propiedad, Planta y Equipo	-\$ 593,634,873	-\$ 374,560,006
TOTAL USOS DE RECURSOS	-\$ 486,995,771	-\$ 380,913,611
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
- Disminución + Aumento Cuentas por pagar a partes relacionadas	\$ -	\$ -
- Disminución + Aumento Ganancias acumuladas		
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -	\$ -
(AUMENTO) DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	\$ 158,658,998	\$ 79,065,133
EFFECTIVO FINAL PERÍODO ANTERIOR	\$ 653,496,165	\$ 574,431,032
TOTAL EFECTIVO FINAL PERÍODO	\$ 812,155,164	\$ 653,496,165

G. Pimentalar

Gabriel Ricardo Pimentalar Arias
 Representación Legal

C. Cardona F.
 Claudia María Cardona Franco
 Contador
 TP.135061-T

J. Meja Duque
 Oscar Jaime Meja Duque
 Revisor Fiscal
 T.P.160002-T

FUNDACION INSTITUTO SAN RAFAEL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Periodos terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022

Cifras expresadas en pesos.

	Capital emitido	Ganancias acumuladas (ESFA)	Resultados de ejercicios anteriores	Resultado de ejercicio	Total
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 708,343,615	\$ 4,238,710,664	\$ 63,642,636	\$ 91,703,340	\$ 5,102,400,255
Ajustes por convergencia NCIF	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reclasificaciones por convergencia NCIF	\$ -	\$ 5,900,343,221	\$ -	\$ -	\$ 5,900,343,221
Saldo al 1 de enero de 2022 reexpresado	\$ 708,343,615	\$ 10,139,053,885	\$ 63,642,636	\$ 91,703,340	\$ 11,002,743,476
Reclasificación utilidad Ejercicio anterior	\$ -	\$ -	\$ 91,703,340	\$ 91,703,340	\$ -
Utilidad del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 374,094,085	\$ 374,094,085
Corrección de errores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 708,343,615	\$ 10,139,053,885	\$ 155,345,976	\$ 374,094,085	\$ 11,376,837,561
Saldo al 1 de enero de 2023	\$ 708,343,615	\$ 10,139,053,885	\$ 155,345,976	\$ 374,094,085	\$ 11,376,837,561
Aumento de Capital	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Superavit por Valorizaciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Prima en colocación de acciones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Absorción de pérdidas Bouly	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reclasificación utilidad Ejercicio anterior	\$ -	\$ -	\$ 374,094,085	\$ 374,094,085	\$ -
Utilidad del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 497,542,303	\$ 497,542,303
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 708,343,615	\$ 10,139,053,885	\$ 529,440,061	\$ 497,542,303	\$ 11,874,379,864

1600

Gabriel Ricardo Pimienta Arias
Representante Legal

Claudia Maria Cardona F.
Claudia Maria Cardona Franco
Contador
T.P. 135061-T

Osvaldo James Mejía Duque
Osvaldo James Mejía Duque
Revisor Fiscal
T.P. 160002-T

NOTA 5

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre presenta los siguientes saldos:

	2023	2022
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
CAJA		
CAJA GENERAL	\$ 7,544,182.73	\$ 7,544,182.73
CUENTAS CORRIENTES		
Bancolombia Manizales	361,749,353.14	\$ 804,609,224.84
Banco Caja Social	0.00	111,565,667.60
Banco Davivienda	442,859,871.70	0.00
CUENTAS DE AHORROS		
Banco Davivienda	1,756.10	528,082,244.51
Total	<u>\$ 812,155,163.67</u>	<u>\$ 653,496,165.29</u>

El efectivo y equivalentes de efectivo lo componen todos aquellos recursos de liquidez inmediata, representados así: saldo en cuentas corrientes \$804,609,224.84 y en cuentas bancarias de ahorro \$1,756.10, efectivo en caja \$7,544,182.73 para un total de \$812,155,163.67

NOTA 6

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Los otros activos financieros al 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	2023	2022
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS		
DERECHOS FIDUCIARIOS		
DAVIVIENDA No. 0607087000014443	\$ 5,914,263.15	\$ 5,914,263.15
INVERSIONES EN COOPERATIVAS		
LA EQUIDAD SEGUROS GRALES	\$ 0.00	0.00
LA EQUIDAD SEGUROS DE VIDA	0.00	\$ 1,026,376.00
Total	<u>\$ 5,914,263.15</u>	<u>\$ 112,553,365.68</u>

NOTA 7

DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los cuenta Deudores y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre presenta los siguientes saldos:

	2023	2022
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS		
CLIENTES NACIONALES		
Pensiones y matrículas	\$ 218,916,498.00	\$ 358,126,150.74
Cuentas por cobrar grupos economicos	21,936,966.22	\$ 189,994,037.00
Pagos-Gastos Anticipados Y Avances Entregados		21,936,966.22
Anticipos a proveedores y contratistas	\$ 16,066,735.00	\$ 27,391,438.00
Anticipo impuestos	\$ 15,090,000.00	\$ 0.00
Cuentas por cobrar a trabajadores	5,473,319.01	9,640,975.01
Cuentas por cobrar a terceros	29,232,020.51	29,651,174.51
Provisión cartera	<u>51,410,612.00</u>	<u>51,410,612.00</u>

Comprende todas aquellas deudas con cargo a terceros y a favor de la Fundación, dentro de este rubro se encuentran las partidas más representativas como los clientes, cuentas con padres de familia y/o responsables de pago de costos educativos con un saldo de \$218,916,498 que corresponde al 61% y en segundo lugar provisión de cartera con una participación del 14% equivalente a \$51,410,612.

NOTA 8

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo a 31 de diciembre presenta los siguientes saldos:

	2023	2022
NO DEPRECIABLES		
TERRENOS	7,553,311,026.38	7,553,311,026.38
URBANOS	7,553,311,026.38	7,553,311,026.38
DEPRECIABLES		
CONSTRUC Y EDIFICACIONES	4,374,077,531.89	3,895,301,973.62
MAQUINARIA Y EQUIPO	163,914,775.28	163,914,775.28
EQUIPOS DE OFICINA	367,784,110.04	260,334,210.04
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	350,261,406.14	342,851,991.14
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	10,328,064.00	10,328,064.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	84,490,000.00	84,490,000.00
DEPRECIACION ACUMULADA		
CONSTRUCCIONES Y EDIFIC.	1,225,823,305.17	1,138,187,323.17
MAQUINARIA Y EQUIPO	576,925,934.71	540,672,878.71
EQUIPO DE OFICINA	111,913,909.28	105,179,399.28
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC	169,972,513.04	161,932,681.04
EQUIPO MEDICO CIENTIFICO	305,988,872.14	286,278,292.14
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	10,328,064.00	10,328,064.00
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 11,578,343,608.56	\$ 11,172,344,717.29

La propiedad, planta y equipo está conformada por todos aquellos bienes que tiene la organización para emplearlos en forma permanente dentro del objeto social del negocio y su vida útil excede de un año, dentro de los más importantes tenemos los terrenos y las construcciones y edificaciones, respecto a los activos no recae ninguna pignoración o embargos judiciales. En el año 2023 se realizaron remodelaciones y modernización de las instalaciones, se compraron computadores portátiles para la sala de sistemas, 7 TV para salones nuevos, compra de instrumentos musicales con la donación de la Fundación Ramírez Moreno (\$66,000,000) por valor de \$593,634,873.27

Los componentes de la propiedad, planta y equipo se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la Fundación. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el período en el cual ocurre. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta.

CONSTRUCCION AVALUADA	DIRECCION	TERRENO	CONSTRUCCION	TOTAL AVALUO
INSTITUTO TECNICO SAN RAFAEL	Calle 67A 21-50	\$ 7,553,311,026.38	\$ 3,797,151,597.18	\$ 11,350,462,623.56
TOTALES		\$ 7,553,311,026.38	\$ 3,797,151,597.18	\$ 11,350,462,623.56

NOTA 9

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Los otros pasivos no financieros a 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	2023	2022
PASIVO POR IMPUESTOS		
Pasivo por impuesto de Retención en la Fuente	2,275,567.00	2,751,581.20
Pasivo por impuesto de Rete-ICA	476,014.20	2,580,013.00
Total	<u>\$ 2,751,581.20</u>	<u>\$ 2,580,013.00</u>

El saldo de la cuenta corresponde al impuesto de retención en la fuente y el rete-ICA, cancelado en el mes de enero del año siguiente.

NOTA 10

ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los acreedores y otras cuentas por pagar a 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	2023	2022
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar		
Importes por pagos a proveedores	14,779,551.00	19,122,382.00
Costos y gastos por pagar	4,342,831.00	15,173,645.02
Total	<u>\$ 19,122,382.00</u>	<u>\$ 19,465,305.02</u>

El saldo de la cuenta corresponde a deudas con proveedores no mayores a 30 días y a servicios públicos del mes de diciembre.

+

NOTA 11

BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados a 31 de diciembre presentan los siguientes saldos:

	2023	2022
Beneficios a los empleados		
Salarios por pagar		
Cesantías consolidadas	24,989,058.00	26,896,704.00
Intereses sobre cesantías	2,944,797.00	3,161,776.00
Vacaciones consolidadas	5,206,991.00	3,215,097.00
Retenciones y aportes de nómina	30,795,306.00	25,855,085.00
Fondo de Cesantías y pensiones	15,233,200.00	14,797,500.00
Total	<u>\$ 79,169,352.00</u>	<u>\$ 73,926,162.00</u>

Comprende todas aquellas obligaciones contraídas a favor de trabajadores; al cierre del presente ejercicio. La Fundación adeuda por concepto de cesantías \$24,989,058, los cuales fueron consignados en sus respectivos fondos antes del 14 de febrero de 2024. Este rubro representa el 32% del total de la cuenta.

NOTA 12

INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES

El saldo reflejado en esta cuenta obedece a los siguiente:

	2023	2022
Ingresos recibidos por anticipado	570,044,955.00	570,044,955.00
Matrículas y pensiones		486,539,358.00
Total	<u>\$ 570,044,955.00</u>	<u>\$ 486,539,358.00</u>

Comprende los valores recibidos de los padres de familia y/o responsables del pago de los costos educativos de los estudiantes del Instituto Técnico San Rafael para el año escolar 2024

↑

NOTA 13

CUENTAS POR PAGAR A PARTES RELACIONADAS

El saldo reflejado en esta cuenta obedece a los siguiente:

	2023	2022
PASIVO NO CORRIENTE		
Cuentas por pagar a Partes Relacionadas	309,071,052.00	309,071,052.00
Total	\$ 309,071,052.00	\$ 309,071,052.00

Comprende los valores adeudados al Consorcio Amigos CONAGRO, y que para el año 2023, suman \$309.071.052, correspondiente a crédito para realizar adecuaciones en la planta física del bloque secundaria y primaria.

NOTA 14

TOTAL PATRIMONIO

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
SUPERAVIT DE CAPITAL		
DONACIONES + REVALORIZACIÓN	4,947,054,279.20	4,947,054,279.20
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	529,440,060.88	155,345,976.01
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	497,542,302.94	374,094,085.12
SUPERAVIT O DEFICIT DEL EJERCICIO	5,900,343,220.90	5,900,343,220.90
Ganancias Retenidas Adopción Por Primera Vez DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO CONSTRUC		
Total	\$ 11,874,379,863.92	\$ 11,376,837,561.23

7

NOTA 15

INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS - OPERACIONALES - SERVICIOS

El saldo de ingresos de actividades ordinarias - operacionales - servicios al 31 de diciembre es el siguiente:

	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES		
MATRICULAS	333,638,634.00	282,915,592.00
PENSIONES	2,549,127,270.00	2,166,904,347.00
CERTIFICADOS	6,013,500.00	4,506,000.00
FORMULARIOS DE INSCRIPCION	18,720,000.00	19,760,000.00
DERECHOS DE GRADO	29,995,600.00	24,147,800.00
COSTOS EDUCATIVOS DE JAR - 9	348,480,433.00	306,705,959.00
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	3,285,975,437.00	2,804,939,698.00
DESCUENTOS EN PENSIONES Y MATRIC	-	-
Total	\$ 3,117,770,446.00	\$ 2,674,644,548.00

Comprende los valores recibidos como resultado del cumplimiento del objeto social de la Fundación los cuales para el cierre del presente ejercicio llegaron a \$3.117.770.446 presentando un incremento del 16.57% con relación al año anterior, representados en matrículas, pensiones y otros cobros educativos para el año escolar 2023

↑

GASTOS BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
Gastos de personal		
SUELDOS	\$ 1,034,655,427.00	\$ 916,078,587.33
HORAS EXTRAS	21,245,301.00	19,958,281.00
APRENDICES	20,456,734.00	16,284,467.00
AUXILIO DE TRANSPORTE	40,625,762.00	30,863,282.00
CESANTIAS	105,369,437.00	95,860,007.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	12,038,204.00	11,170,225.00
PRIMA DE SERVICIOS	95,850,346.00	86,567,812.00
VACACIONES	62,779,582.00	68,849,442.00
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJ.	16,758,690.00	12,401,750.00
CAPACTACION AL PERSONAL	721,965.00	643,350.00
APORTES A RIESGOS PROFESIONALES	6,066,200.00	5,329,600.00
APORTES A ENTID. PROM. DE SALUD	106,334,960.00	94,771,839.00
APORTES A FONDO DE PENSIONES	142,184,843.00	127,116,569.00
APORTES A CAJAS DE COMPENSACION	48,789,100.00	43,329,500.00
APORTES ICBF	36,600,200.00	32,505,600.00
SENA	24,403,000.00	21,670,700.00
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	972,000.00	1,045,000.00
Total Gastos de Personal	\$ 1,775,851,751.00	\$ 1,584,446,011.33

Son todos aquellos gastos en los que la Fundación incurre por los sueldos, prestaciones sociales y económicas, al igual que parafiscales respecto al personal que labora para la Fundación, además certificamos que los parafiscales y aportes a la seguridad social se han venido cancelando oportunamente. Representa el 66% del total de los egresos operacionales

T

NOTA 16

GASTOS HONORARIOS -IMPUESTOS - OTROS

El saldo de gastos generales al 31 de diciembre es el siguiente:

	2023	2022
HONORARIOS	\$ 71,070,576.00	\$ 32,920,472.00
IMPUESTOS	15,984,555.00	126,781,668.94
ARRENDAMIENTOS	124,950.00	2,273,825.00
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	3,193,230.00	2,858,980.00
SEGUROS	6,081,268.00	5,351,152.00
GASTOS LEGALES	10,293,628.00	429,602.00
GASTOS DE VIAJE	15,767,514.00	5,691,312.00
DEPRECIACIONES	87,635,982.00	67,506,064.00
Total	\$ 210,151,703.00	\$ 243,813,075.94

Dentro de los rubros más representativos, encontramos lo relativo a Honorarios por valor de \$71.070.576, incluye el pago a los religiosos de la Comunidad Religiosa que se paga por hora cátedra; Impuesto Predial, del cual la Fundación fue exonerada por año 2023, cuyo valor fue de \$126,884,260, el Impuesto de Industria y Comercio \$14,268.000. En virtud de las normas tributarias vigentes, la Fundación no es responsable del impuesto a las ventas, motivo por el cual los impuestos de iva cobrados por los proveedores y terceros se reconocen en el Estado de Resultados en cada uno de las cuentas contables. Igualmente están los gastos legales \$10,293,628, incluye Licencia del programa Helisa Cloud con FE-DSE-NE, gastos de viaje por valor de \$15,767,514, incluye tickets a reuniones en Bogotá y Argentina programados por la Congregación de Religiosos Terciarios Capuchinos.

NOTA 16

SERVICIOS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
SERVICIOS:		
TEMPORALES	4,047,659.00	4,259,634.00
ASISTENCIA TECNICA	1,640,000.00	500,000.00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	5,815,101.00	3,935,226.00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	19,879,647.00	14,208,477.00
ENERGIA ELECTRICA	30,462,980.00	21,530,244.00
TELEFONO	4,601,632.98	5,857,309.21
CELULAR	3,035,852.18	2,439,969.29
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	35,500.00	59,300.00
INTERNET	8,778,547.00	9,415,005.00
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	21,148,977.00	15,654,182.00
GAS	4,731,055.00	3,631,418.00
SERVICIO TV CABLE	2,097,086.00	
IVA	3,933,398.38	
Total	\$ 110,207,435.54	\$ 82,484,242.50

En cuanto a los gastos por servicios los más representativos obedecen a los consumidos por servicios públicos como son servicio de acueducto y alcantarillado, energía eléctrica, telefonía fija y móvil, internet, gas, entre otros.

NOTA 16

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES - ADECUACION E INSTALACION

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$ 42,866,122.00	\$ 57,631,781.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,493,705.00	1,217,222.00
EQUIPO DE OFICINA	27,257,106.00	18,362,090.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	20,921,312.00	6,209,373.00
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	7,515,023.00	3,239,407.00
IVA GASTOS MANTENIMIENTO	6,802,805.00	
Total Mantenimiento y Reparaciones	<u>\$ 106,856,073.00</u>	<u>\$ 86,659,873.00</u>
ADECUACION E INSTALACION		
REPARACIONES LOCATIVAS	\$ 112,062,590.00	\$ 44,089,562.00
Total Adecuación e Instalación	<u>\$ 112,062,590.00</u>	<u>\$ 44,089,562.00</u>

Corresponde a todos aquellos gastos en los que incurra la Fundación por mantenimiento, reparaciones, adecuaciones e instalación de su propiedad, planta y equipo entre esto el más significativo corresponde a reparaciones locativas y construcciones y edificaciones, dado que es el activo fijo más significativo.

9

NOTA 16

DIVERSOS Y DETERIORO

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
DIVERSOS		
Biblioteca	\$ 2,030,000.00	\$ 0.00
Gastos de repres. Y rel. Publicas	7,792,412.00	5,832,313.00
Jornada Amigoniiana	31,787,000.00	27,780,665.00
Publicaciones	4,041,365.00	1,840,000.00
Elementos de Aseo y cafetería	19,857,934.00	17,822,173.00
Útiles, papelería y fotocopias	21,880,411.00	11,068,697.00
Combustibles y Lubricantes	7,292,689.00	6,534,554.50
Envases y Empaques	33,180.00	28,407.00
Taxis y Buses	1,499,582.00	1,325,650.00
Parqueaderos	282,270.00	198,948.00
Herramientas	2,103,612.00	922,006.00
Gastos médicos, hospit. y drogas	5,547,809.00	5,737,874.00
Viveres y comestibles	12,590,472.00	1,831,375.00
Libros de Inglés	190,766,575.00	167,789,141.00
Gastos de Deporte y Recreacion	7,928,629.00	5,155,000.00
Practicantes en Convenio	3,324,440.00	1,550,405.00
Ayudas o gratificaciones	15,353,227.00	7,827,666.00
Gastos agricolas	5,400,595.00	4,919,859.00
Otros	410,371.00	755,790.00
Gastos de grado	8,084,215.00	5,384,200.00
Gastos SG-SST	834,953.00	2,540,795.00
Seguro Estudiantil	45,760,000.00	40,100,000.00
IVA Descontable	10,543,666.00	6,630,777.00
Total	\$ 405,145,397.00	\$ 323,576,295.50
DETERIORO		
Por Deudas Incobrables	6,228,209.00	6,861,645.00
Total	\$ 6,228,209.00	\$ 6,861,645.00

Este rubro lo componen en un 47% los útiles y material didáctico que incluye libros y portal de inglés, agendas para todos los estudiantes, guías de estudio por 4 periodos de estudio, pruebas de cada periodo, un 7.85% Jornada Amigoniiana que corresponde al evento deportivo Institucional de cada año, un 4.90% en elementos de aseo y cafetería, un 5.40% en útiles, papelería y fotocopias, un 11.29% en la póliza de seguro estudiantil, el 1.37% en gastos médicos, hospital y drogas, incluye la contratación de los servicios de AMI con el contrato de área protegida, un 3.79% ayudas y gratificaciones, incluye regalo a los empleados, ayuda para estudio a trabajadores, entre otros

+

NOTA 17

INGRESOS FINANCIEROS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
INGRESOS FINANCIEROS		
Intereses, Regalías Y Dividendos	\$ 53,431,539.72	\$ 31,335,353.65
INTERESES	628,024.00	0.00
DESCUENTOS COMERCIALES	\$ 54,059,563.72	\$ 31,335,353.65
Total		

Este grupo comprende todos aquellos ingresos financieros recibidos por la Fundación como son: intereses financieros de una fiducia y los recargos por mora de los padres de familia que pagan vencido las matrículas y pensiones

NOTA 18

GASTOS FINANCIEROS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
Costos Financieros y Otros Gastos		
Manejo portal empresarial	\$ 13,119,610.10	\$ 11,029,434.00
Gmf 4 X Mill	\$ 12,897,914.41	\$ 10,046,282.95
Comision Recaudado	\$ 16,178,633.82	\$ 10,043,589.66
Intereses	\$ 349,173.00	\$ 3,013.00
Total	\$ 42,545,331.33	\$ 31,122,319.61

En cuanto a los Costos financieros, el valor asciende a \$42,545,331.33, presentando un incremento del 37% con relación al año anterior, debido a los pagos por Datafono.

NOTA 19

OTROS INGRESOS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
OTROS INGRESOS		
RECUPERACIONES		
DEUDAS MALAS		
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	2,500,000.00	1,000,000.00
	8,006,606.02	6,813,767.00
DIVERSOS		
APROVECHAMIENTOS		
AUXILIOS	1,295,000.00	0.00
DONACIONES	1,800,000.00	
RECONOCIMIENTOS INCAPACIDADES	74,430,000.00	59,529,419.00
AJUSTE AL PESO	7,884,000.00	3,908,916.00
Total	6,309.07	1,967.35
	<u>\$ 95,921,915.09</u>	<u>\$ 71,254,069.35</u>

Este grupo comprende todos aquellos ingresos recibidos por la Fundación diferentes a los desarrollados en su objeto social como son donaciones recibidas de la FUNDACION NELLY RAMIREZ MORENO por valor de \$68,030,000, representada en instrumentos musicales \$66,000,000 y libros \$2,030,000, Intercomercial Andina \$5,500,000, EFIGAS, \$500,000, CALENDAS, \$200,000, entre otros

NOTA 20

OTROS GASTOS

El saldo correspondiente a esta cuenta proviene de:

	2023	2022
GASTOS EXTRAORDINARIOS		
Impuestos asumidos	38,438.00	86,861.00
Costos y gastos de años anteriores mayor vr. Facturado	1,122,694.00	0.00
Total	<u>\$ 1,161,132.00</u>	<u>\$ 86,861.00</u>

En cuanto a los otros gastos lo componen retenciones en la fuente asumidas, mayor valor facturado 2022 \$1.122.694

Y. Moreno
 PADRE GABRIEL RICARDO PIMIENTA ARIAS
 Representante Legal

Claudia María Cardona Franco
 CLAUDIA MARIA CARDONA FRANCO
 Contadora Pública
 T.P. 135061-T

Oscar James Mejía Duque
 OSCAR JAMES MEJIA DUQUE
 Revisor Fiscal
 T.P. 160002-T

p