

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO

NIT. 900.104.628-7

ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 – 2023

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ESTADO DE ACTIVIDADES

ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS:

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO – NIT. 900.104.628-7

Nosotros el representante legal y el revisor fiscal Certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estado Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Gastos de Funcionamiento y Estado de Cambio en el Activo Neto con corte a diciembre 31 de 2023, incluyendo sus correspondientes Notas.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación se hicieron con base a las normas internacionales de información financiera, aplicadas uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, y, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y,
- f. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g. La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- h. En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- i. La información se desarrolló con base al decreto único 2420 de 2015.

Dado en Cali a los 31 días del mes de diciembre del año 2023:

Cordialmente,



Juliana Lopez Arango
Representante Legal
Fundación Amadeus Grupo Interdisciplinario



Diego Fernando Cortazar Arias
Revisor Fiscal
T.P. 205459-T

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO
ESTADO SITUACION FINANCIERA
PERIODO DICIEMBRE 2023
EXPRESADO EN PESOS

		ACUMULADO			
ACTIVOS		31/12/2023	%	31/12/2022	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO	NOTA 3	320.659.032	25,1%	334.401.616	25,0%
INVERSIONES AL COSTO					
Inversiones De Corto plazo		-	0,0%	-	0,0%
		-			
Total Inversiones	NOTA 4	-	0,0%	-	0,0%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
Cuentas por Cobrar Cliente Neto	NOTA 5	13.795.468	1,1%	25.188.238	1,9%
Provision de Cartera	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Anticipos y Avances	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Deudores Varios	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Prestamos a Particulares	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Deudas de dificil cobro	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Cuentas Por Cobrar a Socios	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Cuentas por Cobrar a Proveedores	NOTA 5	16.138.949	1,3%	26.488.669	2,0%
Cuentas Por Cobrar Empeados	NOTA 5	15.550.008	1,2%	11.180.671	0,8%
Saldo a Favor Impuesto de Renta año 2016	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Anticipos y Contribuciones	NOTA 5	2.509	0,0%	-	0,0%
Anticipo Impuesto de Renta año 2016	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
Anticipo Impuesto de Cree año 2016 - 2017	NOTA 5	-	0,0%	-	0,0%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		45.486.934	3,6%	62.857.578	4,7%
TOTAL INVENTARIOS	NOTA 6	-	0,0%	-	0,0%
		-		-	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		366.145.966	28,7%	397.259.194	29,8%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7				
Terrenos		-	0,0%	-	0,0%
Propiedades		736.554.184	57,7%	736.554.184	55,2%
Mejoras Edificio (IPS)		280.483.991	22,0%	280.483.991	21,0%
Equipo		20.160.068	1,6%	13.764.920	1,0%
Muebles y Enseres		99.081.226	7,8%	92.419.388	6,9%
Equipo de Computo		30.704.269	2,4%	16.827.569	1,3%
Maquinaria y Equipo		-	0,0%	-	0,0%
TOTAL PLANTA Y EQUIPO	NOTA 7	1.166.983.738	91,4%	1.140.050.052	85,4%
MENOS:DEPRECIACION		(256.197.042)	-20,1%	(202.325.533)	-15,2%
Neto Propiedad, Planta y Equipo	NOTA 7	910.786.696	71,3%	937.724.519	70,2%
OTROS ACTIVOS					
Total Otros Activos		-	0,0%	-	0,0%
VALORIZACION DE ACTIVOS FIJOS					
Gastos Pagados Por Anticipado		-		-	0%
TOTAL ACTIVOS		1.276.932.662	100%	1.334.983.713	100%

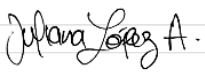
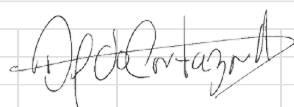
CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD
ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995

Juliana Lopez A.

JULIANA LOPEZ ARANGO
REPRESENTANTE LEGAL

Diego Fernando Cortazar Arias

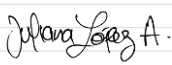
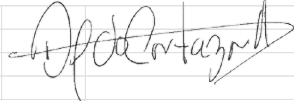
DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS
REVISOR FISCAL
T.P. 205459-T

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO					
ESTADO SITUACION FINANCIERA					
PERIODO DICIEMBRE 2023					
EXPRESADO EN PESOS					
				ACUMULADO	
PASIVO Y PATRIMONIO		31/12/2023	%	31/12/2022	%
CORRIENTES					
Pasivo Obligaciones Fiscales		-	-	-	-
Obligaciones Financieras	NOTA 9	7.227.798	1%	7.374.060	0,6%
Prestamos Con Particulares	NOTA 9	-	0,0%	-	0,0%
Sobregiro bancario		-	0,0%	-	
Proveedores Nacionales	NOTA 8	-	0,0%	-	0,0%
Acreeedores Varios	NOTA 8	-	0,0%	-	0,0%
Obligaciones Laborales	NOTA 11	14.947.050	1,2%	449.436	0,0%
Costos y Gastos Por Pagar	NOTA 8	9.163.139	0,7%	10.407.964	0,8%
Deudas con Socios		-	0,0%	-	0,0%
Retenciones y Aportes	NOTA 11	12.577.399	1,0%	9.892.400	0,7%
Fondo de Pensiones		-	0,0%	-	0,0%
Pasivos Estimados y Provisiones	NOTA 11	238.523	0,0%	11.266.057	0,8%
Anticipos De Clientes	NOTA 8	2.297.002	0,2%	4.188.001	0,3%
Anticipo Fondos Sociales	NOTA 8	25.695.000	2,0%	25.695.000	1,9%
Impuesto de Renta Por Pagar		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto de Renta Por Pagar Cree		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto de ICA		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto a la Riqueza		-	0,0%	-	0,0%
Impuestos Diferidos		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto de Ventas Por Pagar		-	0,0%	-	0,0%
Retención En la Fuente Por Pagar	NOTA 10	738.709	0,1%	905.704	0,1%
Retención de Cree Por Pagar		-	0,0%	-	0,0%
Reteica	NOTA 10	-	0,0%	-	0,0%
Impuesto a las Ventas Retenido		-	0,0%	-	0,0%
Impuesto de Industria y Comercio		-	0,0%	-	0,0%
TOTAL CORRIENTES		72.884.621	6%	70.178.623	5%
NO CORRIENTES					
Obligaciones Financieras Largo Plazo	NOTA 9	-	0,0%	-	0,0%
TOTAL PASIVO		72.884.621	6%	70.178.623	5%
ACTIVOS NETOS					
Fondo Social	NOTA 14	1.200.000	0,1%	1.200.000	0,1%
Capital Donado		500.000.000	39,2%	500.000.000	37,5%
Reserva Legal No Gravada		-	0,0%	-	0,0%
Revalorización del Patrimonio		-	0,0%	-	0,0%
Adopcion por primera vez NIFF		12.935.880	1,0%	12.935.880	1,0%
Rservas Por Disposiciones Fiscales		-	0,0%	-	0,0%
Superavit Por Valorizaciones		-	0,0%	-	0,0%
Revalorización del Patrimonio		386.282.731	30,3%	359.349.045	26,9%
Asignaciones Permanentes		364.386.480	28,5%	389.779.413	29,2%
Excedente del Periodo		(60.757.049)	-4,8%	1.540.752	0,1%
TOTAL ACTIVOS NETOS		1.204.048.042	94,3%	1.264.805.091	94,7%
TOTAL PASIVO Y ACTIVOS NETOS		1.276.932.662	100,0%	1.334.983.713	100,0%
CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD					
ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995					
					
JULIANA LOPEZ ARANGO		DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS			
REPRESENTANTE LEGAL		REVISOR FISCAL			
		T.P. 205459-T			

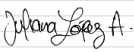
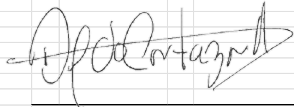
FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO
ESTADO DE ACTIVIDADES
PERIODO DICIEMBRE 2023
EXPRESADO EN PESOS

CONCEPTO	NOTA	ACUMULADO			
		31/12/2023	%	31/12/2022	%
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	NOTA 15				
INGRESOS POR MENSUALIDAD		327.884.334	27,0%	276.285.500	23,2%
INGRESOS POR MATRICULA		33.651.000	2,8%	29.440.499	2,5%
INGRESOS POR VALORACION		3.924.000	0,3%	3.900.000	0,3%
INGRESO POR PRESENTACIONES		29.482.813	2,4%	13.600.000	
OTRAS VENTAS		-	0,0%	-	
CONTRIBUCIONES		787.162.099	64,9%	816.347.108	68,5%
FERIA AMAR		-	0,0%	3.377.000	0,3%
OTROS		30.182.116	2,5%	30.227.412	2,5%
SUBSIDIO NOMINA		3.438.250	0,3%	18.788.000	
(-) DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES		(2.200.000)	-0,2%	-	0,0%
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	NOTA 15	1.213.524.612	100,0%	1.191.965.519	97,3%
GASTOS OPERACIONALES	NOTA 16				
SERVICIOS GENERALES		1.196.722.942	98,6%	1.127.662.070	94,6%
ADMINISTRACION Y GENERALES		-	0,0%	-	0,0%
GASTO DEPRECIACIÓN		53.871.510	4,4%	51.657.891	4,3%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	NOTA 16	1.250.594.452	103,1%	1.179.319.961	98,9%
OTROS EGRESOS	NOTA 16				
OTROS EGRESOS	NOTA 16	5.503.000	0,5%	1	0,0%
GASTO FINANCIERO	NOTA 16	18.184.209	1,5%	11.104.805	0,9%
TOTAL OTROS EGRESOS		(23.687.209)	-2,0%	(11.104.806)	-0,9%
OTROS RESULTADOS INTEGRALES			0,0%		0,0%
CAMBIO EN LOS ACTIVOS NETOS		(60.757.049)	-5,0%	1.540.752	-2,6%
ACTIVOS NETOS AL INICIO DEL AÑO		1.264.805.091		1.263.264.338	
ACTIVOS DONADOS					
ACTIVOS NETOS AL FINAL DEL AÑO		1.204.048.042		1.264.805.091	

CERTIFICAMOS QUE LA INFORMACION FUE TOMADA DE LOS LIBROS DE LA CONTABILIDAD
ART. 37 DE LA LEY 222 DE 1995

			
JULIANA LOPEZ ARANGO REPRESENTANTE LEGAL		DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS REVISOR FISCAL T.P. 205459-T	

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO
Por los periodos a Diciembre 31 de 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

	Fondo Social	Donaciones	Valorizaciones	Excedentes	Excedentes Acumulados	Adopcion por Primera Vez	Total
Saldo a 31 de diciembre de 2022	\$1.200.000	\$500.000.000	\$359.349.045	\$1.540.752	\$389.779.413	\$12.935.880	\$1.264.805.091
Excedente / Deficit neto del ejercicio	\$0	\$0		(\$60.757.049)	\$0	\$0	(\$60.757.049)
Reserva operación de cobertura	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0	\$0
Traslado de Excedentes	\$0	\$0		(\$1.540.752)	(\$25.392.934)	\$0	(\$26.933.686)
Valorizacion de Patrimonio			\$26.933.686				\$26.933.686
Donacion Inversion	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0	\$0
Otras Partidas	\$0	\$0		\$0	\$0	\$0	\$0
Saldo a Final de Diciembre 31 de 2023	\$1.200.000	\$500.000.000	\$386.282.731	(\$60.757.049)	\$364.386.480	\$12.935.880	\$1.204.048.042
							
JULIANA LOPEZ ARANGO Representante Legal						DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS REVISOR FISCAL TP 205459-T	

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO 900104628-7 ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Con corte a Diciembre 31 de 2023		
CONCEPTO	2023	2022
SUELDOS	363.215.720	281.862.435,00
INCAPACIDADES	2.563.840	1.876.800
AUXILIO DE TRANSPORTE	24.381.066	19.852.843
CESANTIAS	34.522.605	27.135.109
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	2.014.562	1.037.157,00
PRIMA DE SERVICIOS	34.796.323	26.481.135,27
VACACIONES	24.893.113	12.359.541,85
DOTACION Y SUMISTRO TRABAJADOR	3.469.098	3.096.000,00
INDEMNIZACIONES LABORALES		279.378,00
CAPACITACION AL PERSONAL	2.300.000	1.021.000,00
GASTOS DEPORTIVOS Y RECREACION	3.662.065	2.629.274,00
APORTE PATRONAL A A.R.P	1.984.900	3.653.700,18
APORTE PATRONAL A E.P.S.	34.126.717	26.009.206,62
APORTE PATRONAL PENSIONES	46.332.498	35.257.298,16
APORTE PATRONAL CAJA COMPESAC	15.710.000	12.107.999,64
APORTE PATRONAL A ICBF	11.781.900	9.084.199,77
APORTE PATRONAL AL SENA	7.856.900	6.056.700,18
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	13.606.720	8.976.337,00
OTROS GASTOS DE PERSONAL		3.133.705,00
HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA	23.645.000	20.230.000,00
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA		22.616.667
HONORARIOS OTROS CONCEPTOS	77.947.967	42.930.918,00
HONORARIOS MEDICOS	54.740.158	42.510.000,00
HONORARIOS POR METODO AMAR	42.066.169	14.573.709,00
HONORARIOS METODO AMAR DIGITAL	9.226.000	
IMPUESTO DE VEHICULOS	1.045.200	
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	4.218.933	4.308.278,33
ARRENDAMIENTO MAQ. y EQUIPO	80.000	450.000
ARRENDAMIENTO PROCES. DE DATOS		407.660,00
ARRENDAMIENTO OTROS CONCEPTOS		18.000.000,00
SEGURO DE VEHICULOS	412.000	
SEGURO OTROS CONCEPTOS	4.805.114	6.807.591,00
ASEO Y VIGILANCIA	2.399.438	261.289,00
ARL PRACTICANTES	94.900	
SERVICIO ASISTENCIA TECNICA	150.000	

PROCESAMIENTO ELECTRON. DE DAT	178.500	413.000
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO		
ENERGIA ELECTRICA	18.266.045	10.640.195,00
TELEFONO FIJO	468.870	630.733,00
TELEFONO CELULAR	3.104.507	3.048.932,22
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	6.000	972.000,00
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS	1.265.000	
GAS	3.671.300	3.348.000,00
SERVICIO DE INTERNET	1.895.255	1.366.305,00
SERVICIOS OTROS CONCEPTOS	23.548.138	11.668.392,00
SEG. SOCIAL CONTRATOS ADMIN	2.268.500	
NOTARIALES		53.300
REGISTRO MERCANTIL	1.871.200	1.695.500,00
CERTIFICADOS	64.800	68.000,00
TRAMITES Y LICENCIAS	1.116.000	712.500,00
OTROS GASTOS LEGALES	300.000	2.001.000
MANTENIMIENTO EDIFICACIONES	30.865.661	130.269.026,00
SEG. SOCIAL CONTRATISTAS MANT.	4.315.500	
MANTENIMIENTO MAQUINARIA EQUIP	3.367.360	1.000.000,00
MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINA	449.200	650.000,00
MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTO	490.000	930.000,00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	9.828.000	422.000,00
ARREGLOS ORNAMENTALES	298.000	
REPARACIONES LOCATIVAS		
OTRAS ADECUACIONES E INSTALACI	37.903.985	118.581.172,00
GOTOS DE VIAJE - MANUTENCION	12.166.976	8.772.004,00
GASTO VIAJE - PASAJE AEREO	1.760.130	1.736.360
GTO VIAJE -TASA AEROPORTUARI		
GASTO VIAJE - PARQUEO	162.000	
GASTO - PEAJES	104.100	
GASTO DEPRECIACIONES	53.871.510	51.657.891
COMISIONES	8.727.539	
GOTOS DE REP.Y RELAC. PUBLICAS	32.190.053	24.920.544
GASTOS SALIDAS RECREATIVAS GRUPO	3.298.000	
GASTOS TARJETAS DE CREDITO		15.804.363
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	8.462.426	12.707.404,00
COMPRA SURTIDO PANADERIA	101.400	
UTILES, PAPELERIA, Y FOTOCOPIA	2.218.121	1.275.550,00
INSUMOS DE DONACIONES EN ESPECIE	3.032.596	16.762.935,00

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5.014.343	4.253.500,00
ENVASES Y EMPAQUES	36.517	
TAXIS Y BUSES	3.960.432	2.205.567,00
AUXILIO DE RODAMIENTO	23.000.000	24.086.667,00
CASINOS Y RESTAURANTES		1.673.815,00
PARQUEADEROS		44.410
TRANSPORTE ESTUDIANTES CON BEC	41.770.000	46.356.000
GASTOS TR. PLAN PILOTO AULAS L	450.000	
AUXILIO MANT. VEHICULO	28.183.341	
REFRIGERIOS PROYECTO AMADEUS E		
GASTOS TRANSPORTE GRUPO MUSICA	7.710.000	5.163.000
GASTOS SONIDO X PRESENTACIONES	1.611.248	9.503.583
GASTOS VESTUARIO GRUPO MUSICAL		1.096.820,00
GASTOS VARIOS METODO AMAR	12.357.173	
PROVISION DEUDORES	5.476.000	
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMO	1.339.821	7.823.560,00
GASTOS BANCARIOS	1.307.531	1.201.843,11
COMISIONES BANCARIAS	7.861.284	7.191.153,74
INTERESES ENTIDAD FINANCIERA	1.818.720	1.337.401,86
DIFERENCIA EN CAMBIO	2.528.762	1.374.407
DSTOS COMERCIALES CONDICIONADO	3.301.000	
COSTOS Y GASTOS EJERC.ANTER.	64.000	
IMPUESTOS ASUMIDOS	5.859.128	
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	946.785	
TOTAL	\$ 1.274.281.662,64	\$ 1.190.424.766,70



JULIANA LOPEZ ARANGO
REPRESENTANTE LEGAL



DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS
REVISOR FISCAL
T.P. 205459-T

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPUNARIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2023.

Las presentes notas se refieren a los estados de situación financiera y al estado de actividades con corte al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 1-INFORMACION GENERAL DE LA ENTIDAD

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. (en adelante La Fundación) fue constituida en la ciudad de Cali como Entidad sin Ánimo de Lucro según documento privado el 15 de julio de 2006, inscrita en la cámara de comercio el 04 de septiembre de 2006, bajo el número 3186 del libro 1, ubicada, en la carrera 139 calle 39 callejón RCN de la ciudad de Cali.

El objeto social de la Fundación está enmarcado en la orientación y fomentación del respeto de los derechos humanos de primera, segunda y tercera generación de las personas con capacidades diferentes (discapacidad leve, moderada síndrome de Down, autismo y otras) promocionando el desarrollo y la formación del ser humano a través de la educación especial, la educación artística y la educación para el trabajo, mediante la asesoría, estímulo, promoción orientación y apoyo a procesos e instituciones educativas que adelanten proyectos formativos para estas personas.

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

En cumplimiento de la Ley 1314 de 2009 y Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013 y sus respectivas modificaciones, los estados financieros de FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. Emitidos a partir de enero 1 de 2017, son preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades - NIIF para PYMES en su versión 2009, autorizada por el IASB en español, la cual corresponde al marco normativo indicado para los preparadores de información que integran el Grupo 2, al cual pertenece la Entidad.

BASES PARA LA PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación de los presentes estados financieros conforme a la NIIF para PYMES, requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Entidad.

Principio de causación

Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo); así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro.

Negocio en marcha

Los estados financieros de FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. Se preparan bajo el supuesto de su continuidad en el futuro previsible. En este sentido, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas sobre la posibilidad de que la Entidad siga funcionando.

NOTA 2-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Moneda

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

Periodo cubierto por los estados financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera y el estado de actividades con corte al 31 de diciembre de 2023.

Revelación plena

La Entidad informa de manera completa, aunque resumida, todo aquello que sea necesario para comprender y evaluar correctamente su situación financiera, los cambios que esta hubiere experimentado, los cambios en el patrimonio, el resultado de sus operaciones y su capacidad para generar flujos futuros de efectivo.

Para satisfacer el principio de revelación plena, se presentan estados financieros de propósito general, revelaciones a los estados financieros, información complementaria y dictámenes emitidos por personas legalmente habilitadas que hubieren examinado la información según normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia.

No realiza compensaciones de saldos de las partidas de activos y pasivos del estado de situación financiera, ni de los gastos, costos e ingresos del estado de resultados, salvo que tales compensaciones estén previstas explícitamente en la ley o desarrolladas, de manera expresa, en el marco técnico base de preparación del presente manual.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye et efectivo en caja, fondos, derechos fiduciarios, depósitos en cuentas de ahorros y corrientes, depósitos a plazo en Entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos desde su fecha de adquisición.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como obligaciones financieras en el Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

Las transacciones se reconocen al valor nominal o costo de transacción, medido en la moneda funcional. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Los activos financieros de la Entidad se mantienen para obtener los flujos de efectivo pactados que corresponden únicamente a pagos de principal e intereses sobre el saldo.

En el reconocimiento inicial la Entidad mide su activo financiero por su valor razonable, que resulta ser su valor nominal en el momento inicial.

Posteriormente a su reconocimiento se miden según su costo amortizado que corresponde al valor razonable inicial, menos la amortización de capital, más los intereses devengados no cobrados calculados mediante el método de la tasa de interés efectiva, con efecto al resultado del periodo.

El producto financiero se reconoce aplicando la tasa de interés efectiva, excepto para cuentas a corto plazo cuando el reconocimiento del interés es insignificante.

Propiedades, planta y equipo

Son activos tangibles que:

- Posee la Entidad para su uso en el desarrollo de su objeto social, su actividad económica, o con propósitos administrativos,
- El costo del elemento pueda medirse con fiabilidad y
- Se espera que sean utilizados durante más de un ejercicio.

Los elementos de la cuenta de propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor razonable determinado mediante tasación.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos. Los costos por desmantelamiento se reconocen en los resultados del periodo en el cual se incurrieron.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

La depreciación de las categorías de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce como costo del servicio o gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Edificaciones **25 años**

Instrumentos Musicales **10 años**

Muebles y Enseres **10 años**

La FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. Distribuirá el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática según el método de depreciación elegido (línea recta).

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos o en el ciclo operacional normal del negocio si es mayor. De lo contrario se presentará como pasivos no corrientes.

Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo con su valor original; es decir, el valor acordado entre la -Entidad y su proveedor (costo de transacción). En caso de existir partidas de largo plazo, se reconocerán al costo amortizado. Las cuentas en moneda extranjera pendientes de pago a la fecha de los estados financieros, se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Con posterioridad al reconocimiento inicial, las cuentas por pagar comerciales de corto plazo se medirán al costo; aquellas de largo plazo se medirán al costo amortizado, y los intereses devengados se contabilizarán en las cuentas de resultados aplicando el método del tipo de interés efectivo.

Otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar por servicios prestados se reconocen a su valor nominal y por el monto devengado por pagar de los servicios recibidos.

Los aportes parafiscales, se reconocen a su valor nominal menos los pagos efectuados.

Los anticipos de clientes se reconocen al valor nominal por el monto abonado en los productos bancarios o en la caja de la Entidad, y de acuerdo a las normas administrativas pertinentes.

Las otras cuentas por pagar se medirán al final de cada periodo sobre el que se informa, al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación; es decir, por ser compromisos de corto plazo, su medición con posterioridad al reconocimiento inicial se hará a su costo de transacción.

Impuestos, gravámenes y tasas

La Fundación, se acoge al régimen especial de las entidades sin ánimo de lucro, debido al desarrollo del objeto social el cual está vinculado a la actividad incluida en el artículo 359 del estatuto tributario, por lo que no es contribuyente del impuesto de renta y complementarios, cuando se origines excedentes, se deberá invertir, en el año siguiente en las actividades propias de la organización. La Reforma tributaria contempla mayores controles a las entidades sin ánimo de lucro, estas entidades con la Reforma serán sometidas a mayor control, sin embargo, conservarán el régimen especial que la cobija. Para poder acceder a ese beneficio deberán cumplir con una serie de requisitos establecidos. Dentro del más importante es el de demostrar que se está ejerciendo una función meritoria, sin embargo, ya no podrán calificarse a sí mismas como tales, sino que sólo la daría la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales (Dian), entidad que sacará de la lista a las que no cumplan con requisitos específicos. No se podrán repartir excedentes entre los socios de dichas entidades, y la Dian está en la capacidad de revocar dichos beneficios si encuentra que incumple con las condiciones.

Beneficios a empleados

Corresponden a pasivos laborales a cargo de la Entidad por concepto de salarios por pagar, cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios, vacaciones, y los pagos realizados a la seguridad social relacionados con lo establecido en las normas legales.

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

- (a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una entidad reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- (b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Provisiones

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del periodo contable en el cual se realiza. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

Activo Neto

El Activo Neto es la parte residual de los activos de la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Los excedentes arrojados por el resultado del ejercicio se manejarán de acuerdo con los proyectos

establecidos por gerencia, los cuales van encaminados al bienestar de los niños con capacidades especiales.

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO. Reconoce los ingresos en el período en que se presta el servicio, de acuerdo a los términos de las diferentes negociaciones. Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por educación a la población con capacidades especiales.

- El monto puede ser medido confiablemente
- Es probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Entidad y
- Se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. La Entidad basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

Costos y gastos

Se reconocerá un gasto cuando surja un decrecimiento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

El reconocimiento de los costos y gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. Se reconocerá un costo o gasto en el estado de resultado integral cuando haya surgido un decrecimiento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decrecimiento de un activo o un incremento de un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable. Se optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Se reconocerá el costo de ventas, en el momento que se realice efectivamente una venta o se preste el servicio, por su valor razonable.
- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, gastos de transporte, beneficios a los empleados y gastos de publicidad).
- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).
- Se reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

INFORMACIÓN A REVELAR DE PARTES RELACIONADAS

Personal clave de la Administración Son aquellas personas que tienen autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de la Entidad, directa o indirectamente, incluyendo cualquier director o administrador (sea o no ejecutivo) de la Entidad.

A continuación, se detallan las partes relacionadas:

PERSONA O ENTIDAD	RELACION	OBSERVACION
AMPARO ARANGO DE LOPEZ	DIRECTORA GENERAL	Socia fundadora
JULIANA LOPEZ	DIRECTORA EJECUTIVA – REP. LEGAL	Representante Legal

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al Cierre del balance el saldo de las cuentas de caja y bancos que componen el efectivo y equivalentes de efectivo de la empresa estaba representado de la siguiente manera:

VALORES EXPRESADOS EN PESOS

DESCRIPCIÓN	2023	2022
CAJA GENERAL	0	
BANCOOMEVA	211.726	211.726
BANCO HELM	0	0
BANCOLOMBIA	320.447.306	334.189.890
GRAN TOTAL	320.659.032	334.189.890

NOTA 4. INVERSIONES A CORTO PLAZO

No presenta los valores invertidos en adquisición de cédulas de capitalización, para atender los pagos de prestaciones del personal.

CONCEPTOS	2023	2022
INVERSIONES TEMPORALES	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 5- CUENTAS COMERCIALES Y CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas comerciales corrientes por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

CONCEPTOS	2023	2022
CLIENTES NACIONALES	13.795.468	25.188.238
A PROVEEDORES	16.138.949	26.488.669
A TRABAJADORES	15.550.008	11.180.671
DEUDAS DIFICIL COBRO		
OTROS	2.509	
DEUDORES COMERCALES NETO	45.486.934	62.857.578

Los deudores no tienen restricciones que limiten su negociabilidad o realización.

Detalle de deudores comerciales nacionales por vencimientos:

El deterioro de las cuentas por cobrar a clientes se realiza al cien por ciento (100%) de los deudores comerciales con saldo mayor a 360 días y el cincuenta (50%) de los deudores comerciales con saldo entre los 180 y 360 días de vencimiento, de acuerdo a la política contable o lo acordado contractualmente con los clientes.

NOTA 6 – INVENTARIOS

Los inventarios son recursos controlados por la entidad, estos inventarios son productos para consumo interno y son el resultado de compras o donaciones las cuales son destinadas para el bienestar de los niños.

DESCRIPCION	2023	2022
INVENTARIO	0	0

NOTA 7- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, junto con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la Compañía. No existen restricciones ni pignoraciones o entregas en garantía de obligaciones; que limiten su realización o negociabilidad.

DESCRIPCION	2023	2022
TERRENOS Y EDIFICIOS	736.554.184	736.554.184
MEJORAS EDIFICIO (IPS)	280.483.991	280.483.991
EQUIPO DE COMPUTO	30.704.269	16.827.569
MUEBLES Y ENSERES	99.081.226	92.419.388
EQUIPOS DE OFICINA	20.160.068	13.764.920
DEPRECIACION ACUMULADA	(256.197.042)	(202.325.533)
TOTAL ACTIVOS FIJOS	910.786.696	937.724.519

NOTA 8- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Detalle de las cuentas por pagar con proveedores:

DESCRIPCION	2023	2022
PROVEEDORES NACIONALES	0	
CUENTAS POR PAGAR	9.163.139	10.407.964
ACREEDORES VARIOS		
ANTICIPO CLIENTES	2.297.002	4.188.001
ANTICIPO FONDOS SOCIALES	25.695.000	25.695.000
TOTAL	37.155.141	40.290.965

NOTA 9- OBLIGACIONES FINANCIERAS A CORTO Y A LARGO PLAZO

OBLGACIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

ENTIDAD	2023	2022
BANCOLOMBIA TC	7.227.798	7.374.060
TOTAL CORTO PLAZO	7.227.798	7.374.060

OBLGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

ENTIDAD	2023	2022
BANCOLOMBIA		0
OBLIGACIONES CON TERCEROS		0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO		0

NOTA 10- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

La composición de los pasivos por impuesto es la siguiente:

ENTIDAD	2023	2022
RETENCION EN LA FUENTE	738.709	905.704
RETENCION DE ICA		
TOTAL CORTO PLAZO	738.709	905.704

NOTA 11- BENEFICIOS ESPECIALES

DESCRIPCION	2023	2022
OBLIGACIONES LABORALES	14.947.050	449.438
RETENCIONES Y APORTES	12.577.399	9.892.400
PASIVOS ESTIMADOS	238.523	11.266.057
TOTAL	27.762.972	21.607.893

La empresa registra beneficios a corto plazo por concepto de salarios, cesantías, intereses de cesantías y vacaciones de los trabajadores de la Compañía. Dicho cálculo considera los montos legales.

A los cargos directivos como es Gerencia General y/o Representante Legal se le efectúan pagos salariales según contrato laboral.

NOTA 14- ACTIVOS NETOS

Aporte Social: Corresponde a las donaciones que dieron origen a la fundación, este valor es \$1.200.000.

AÑO	VALOR EXCEDENTE	APLICACIÓN	SALDO
2014	71.064.000		71.064.000
2015	43.933.119	33.253.139	81.743.980
2016	- 3.905.133		77.838.847
2017	2.670.263		80.509.110
2018	3.639.822		84.148.932
2019	298.042.060		382.190.992
2020	168.145.971	288.484.682	261.852.281
2021	198.791.496		460.643.777
2022	1.540.752	70.864.363	391.320.166
2023	(60.757.049)	26.933.686	303.629.431

NOTA 15- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias se componen de la siguiente manera:

CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS POR MENSUALIDAD	327.884.334	276.285.500
INGRESOS POR MATRICULA	33.651.000	29.440.499
INGRESOS POR VALORACION	3.924.000	3.900.000
INGRESO POR PRESENTACIONES	29.482.813	13.600.000
OTRAS VENTAS	-	-
CONTRIBUCIONES	787.162.099	816.347.108
FERIA AMAR	-	3.377.000
OTROS	30.182.116	30.227.412
SUBSIDIO NOMINA	3.438.250	18.788.000
(-) DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES	(2.200.000)	-
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	1.213.524.612	1.191.965.519

Los ingresos están relacionados directamente con el objeto social de la empresa, teniendo como actividad principal la educación para la población con capacidades especiales.

NOTA 16- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de administración y financieros se componen de la siguiente manera:

FUNDACION AMADEUS GRUPO INTERDISCIPLINARIO 900104628-7 ESTADO DE GASTOS DE FUNCIONAMIENTO Con corte a Diciembre 31 de 2023		
CONCEPTO	2023	2022
SALARIO INTEGRAL		
SUELDOS	363,215,720	281,862,435.00
HORAS EXTRAS Y RECARGOS		
INCAPACIDADES	2,563,840	1,876,800
AUXILIO DE TRANSPORTE	24,381,066	19,852,843
CESANTIAS	34,522,605	27,135,109
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	2,014,562	1,037,157.00
PRIMA DE SERVICIOS	34,796,323	26,481,135.27
VACACIONES	24,893,113	12,359,541.85
BONIFICACIONES		
DOTACION Y SUMISTRO TRABAJADOR	3,469,098	3,096,000.00
INDEMNIZACIONES LABORALES		279,378.00
SEGUROS		
CAPACITACION AL PERSONAL	2,300,000	1,021,000.00
GASTOS DEPORTIVOS Y RECREACION	3,662,065	2,629,274.00

APORTE PATRONAL A A.R.P	1,984,900	3,653,700.18
APORTE PATRONAL A E.P.S.	34,126,717	26,009,206.62
APORTE PATRONAL PENSIONES	46,332,498	35,257,298.16
APORTE PATRONAL CAJA COMPESAC	15,710,000	12,107,999.64
APORTE PATRONAL A ICBF	11,781,900	9,084,199.77
APORTE PATRONAL AL SENA	7,856,900	6,056,700.18
GASTOS MEDICOS Y DROGAS	13,606,720	8,976,337.00
OTROS GASTOS DE PERSONAL		3,133,705.00
HONORARIOS ASESORIA FINANCIERA	23,645,000	20,230,000.00
HONORARIOS ASESORIA JURIDICA		22,616,667
HONORARIOS OTROS CONCEPTOS	77,947,967	42,930,918.00
HONORARIOS MEDICOS	54,740,158	42,510,000.00
HONORARIOS POR METODO AMAR	42,066,169	14,573,709.00
HONORARIOS METODO AMAR DIGITAL	9,226,000	
IMPUESTO DE TIMBRE		
IMPUESTO DE VALORIZACION		
IMPUESTO DE VEHICULOS	1,045,200	
IMPUESTO PREDIAL		
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	4,218,933	4,308,278.33
ARRENDAMIENTO MAQ. y EQUIPO	80,000	450,000
ARRENDAMIENTO PROCES. DE DATOS		407,660.00
ARRENDAMIENTO OTROS CONCEPTOS		18,000,000.00
SEGURO DE VEHICULOS	412,000	
SEGURO OTROS CONCEPTOS	4,805,114	6,807,591.00
ASEO Y VIGILANCIA	2,399,438	261,289.00
ARL PRACTICANTES	94,900	
SERVICIOS TEMPORALES		
SERVICIO ASISTENCIA TECNICA	150,000	
PROCESAMIENTO ELECTRON. DE DAT	178,500	413,000
ACUEDUCTO ALCANTARILLADO		
ENERGIA ELECTRICA	18,266,045	10,640,195.00
TELEFONO FIJO	468,870	630,733.00
TELEFONO CELULAR	3,104,507	3,048,932.22
CORREO, PORTES Y TELEGRAMAS	6,000	972,000.00
TRANSPORTE,FLETES Y ACARREOS	1,265,000	
GAS	3,671,300	3,348,000.00
SERVICIO DE INTERNET	1,895,255	1,366,305.00
SERVICIOS OTROS CONCEPTOS	23,548,138	11,668,392.00
SEG. SOCIAL CONTRATOS ADMIN	2,268,500	
NOTARIALES		53,300
REGISTRO MERCANTIL	1,871,200	1,695,500.00
CERTIFICADOS	64,800	68,000.00
TRAMITES Y LICENCIAS	1,116,000	712,500.00
OTROS GASTOS LEGALES	300,000	2,001,000

MANTENIMIENTO EDIFICACIONES	30,865,661	130,269,026.00
SEG. SOCIAL CONTRATISTAS MANT.	4,315,500	
MANTENIMIENTO MAQUINARIA EQUIP	3,367,360	1,000,000.00
MANTENIMIENTO EQUIPO OFICINA	449,200	650,000.00
MANTENIMIENTO EQUIPO COMPUTO	490,000	930,000.00
MANTENIMIENTO VEHICULOS	9,828,000	422,000.00
ARREGLOS ORNAMENTALES	298,000	
REPARACIONES LOCATIVAS		
OTRAS ADECUACIONES E INSTALACI	37,903,985	118,581,172.00
GTOS DE VIAJE - MANUTENCION	12,166,976	8,772,004.00
GASTO VIAJE - PASAJE AEREO	1,760,130	1,736,360
GTO VIAJE -TASA AEROPORTUARI		
GASTO VIAJE - PARQUEO	162,000	
GASTO - PEAJES	104,100	
GASTO DEPRECIACIONES	53,871,510	51,657,891
COMISIONES	8,727,539	
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS		
MUSICA AMBIENTAL		
GTOS DE REP.Y RELAC. PUBLICAS	32,190,053	24,920,544
GASTOS SALIDAS RECREATIVAS GRUPO	3,298,000	
GASTOS TARJETAS DE CREDITO		15,804,363
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	8,462,426	12,707,404.00
COMPRA SURTIDO PANADERIA	101,400	
UTILES, PAPELERIA, Y FOTOCOPIA	2,218,121	1,275,550.00
INSUMOS DE DONACIONES EN ESPECIE	3,032,596	16,762,935.00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5,014,343	4,253,500.00
ENVASES Y EMPAQUES	36,517	
TAXIS Y BUSES	3,960,432	2,205,567.00
AUXILIO DE RODAMIENTO	23,000,000	24,086,667.00
CASINOS Y RESTAURANTES		1,673,815.00
PARQUEADEROS		44,410
AJUSTE AL PESO		
OTROS GASTOS DIVERSOS		
GASTO NO DEDUCIBLE		
TRANSPORTE ESTUDIANTES CON BEC	41,770,000	46,356,000
GASTOS TR. PLAN PILOTO AULAS L	450,000	
AUXILIO MANT. VEHICULO	28,183,341	
REFRIGERIOS PROYECTO AMADEUS E		
GASTOS TRANSPORTE GRUPO MUSICA	7,710,000	5,163,000
GASTOS SONIDO X PRESENTACIONES	1,611,248	9,503,583
GASTOS VESTUARIO GRUPO MUSICAL		1,096,820.00

GASTOS VARIOS METODO AMAR	12,357,173	
PROVISION DEUDORES	5,476,000	
PATROCINIO DE MENSUALIDADES		
INDENM.POR DAÑOS A TERCEROS		
PUBLICIDAD, PROPAGANDA Y PROMO	1,339,821	7,823,560.00
GASTOS FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	1,307,531	1,201,843.11
COMISIONES BANCARIAS	7,861,284	7,191,153.74
INTERESES ENTIDAD FINANCIERA	1,818,720	1,337,401.86
INTERESES POR MORA		
DIFERENCIA EN CAMBIO	2,528,762	1,374,407
DSTOS COMERCIALES CONDICIONADO	3,301,000	
OTROS GASTOS FINANCIEROS		
PERDIDA EN RETIRO DE BIENES		
COSTOS Y GASTOS EJERC.ANTER.	64,000	
IMPUESTOS ASUMIDOS	5,859,128	
OTROS GASTOS EXTRAORDINARIOS		
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	946,785	
TOTAL	\$ 1,274,281,662.64	\$ 1,190,424,766.70

NOTA 16-. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA CUAL SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

Santiago de Cali, 31 de diciembre de 2023



DIEGO FERNANDO CORTAZAR ARIAS

REVISOR FISCAL

T.P. 205459-T