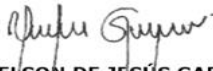


Fundación Positivos por la Vida
Estado de Situación Financiera
Comparativos 31 de diciembre de 2023-2022
 (Expresados en pesos colombianos)

Estado de situación financiera			31 de diciembre	31 de diciembre
Activos	Notas	2023	2022	
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	67,843,401	34,625,457	
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	6	70,622,912	115,668,265	
Inventarios corrientes	7	-	32,277,004	
Activos por impuestos corrientes		-	-	
Total activos corrientes		138,466,313	182,570,726	
Activos no corrientes				
Instrumentos Financieros en Inversiones		-	-	
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar		-	-	
Propiedades, planta y equipo	8	627,105,024	586,739,804	
Activos Intangibles	10	3,042,960	6,452,893	
Otros no corrientes		159,000,000	159,000,000	
Activos por impuestos diferidos		-	-	
Total activos no corrientes		789,147,984	752,192,697	
Total Activos		927,614,297	934,763,422	
Pasivos				
Pasivos corrientes				
Beneficios a empleados a corto plazo	13	26,941,727	20,820,899	
Pasivos financieros corrientes	11	-	-	
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	12	46,238,005	63,952,078	
Pasivos por impuestos corrientes	14	412,000	1,917,841	
Otros pasivos		-	-	
Total pasivos corrientes		73,591,732	86,690,818	
Pasivos no corrientes				
Pasivos financieros no corrientes		47,145,438	50,149,293	
Total pasivos no corrientes		47,145,438	50,149,293	
Total Pasivos		120,737,170	136,840,111	
Patrimonio				
Capital suscrito y pagado		100,000	100,000	
Reservas		59,654,096	59,654,096	
Prima en colocación de acciones		-	-	
Resultados de Ejercicios Anteriores		738,169,215	735,849,081	
Utilidad del Ejercicio		8,953,816	2,320,134	
Total patrimonio		806,877,127	797,923,311	
Total pasivos y patrimonio		927,614,297	934,763,422	

* Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros individuales


NELSON DE JESÚS GARZÓN
 Representante Legal
 CC 71.754.148 de Medellín
 (Ant)

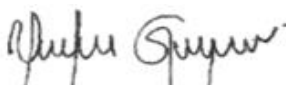

ALEJANDRA CADAVID ECHEVERRY
 Contadora Pública
 C.C 1.152.192.965 de (Ant)
 TP 231929-T


JOHN JAIRO VILLA BASTIDAS
 Revisor Fiscal
 C.C 98.541926 de (Ant)
 TP 106849-T

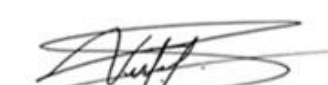
Fundación Positivos por la Vida
Estados de Ganancias o Pérdidas
Comparativos 31 de diciembre de 2023-2022
 (Expresados en pesos colombianos)

Estado de resultado integral		31 de diciembre	31 de diciembre
Resultado del periodo	Notas	2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias	15	2,151,835,699	1,474,880,316
Costos de Ventas	16	2,061,917,521	1,459,983,884
Ganancia Bruta		89,918,178	14,896,432
Gastos de administración	18	291,022,946	220,921,849
Gastos de ventas		3,062,363	300,000
Otros gastos	19	41,646,223	7,724,199
Ganancia (pérdida) por actividades de operación		- 245,813,354.42	- 214,049,615.88
Ingresos no operacionales			
Comisiones	23		
Recuperaciones	17	2,019,518	31,008,196
Diversos	17	310,242,183	213,172,745
Ingresos financieros	17	118,466	227,593
Otros ingresos	17	-	1,632,000
Total ingresos no operacionales		312,380,167	246,040,534
Gastos no operacionales			
Gastos financieros	19	57,612,997	29,670,784
Total op financiera		(57,494,531)	(29,443,191)
Ganancia (pérdida), antes de impuestos		8,953,816	2,320,134
Impuestos			
Provisión Impuesto de Renta	24	-	-
Impuesto Diferido	24	-	-
		-	-
Ganancia (pérdida) neta del periodo		8,953,816	2,320,134

* Las notas que se acompañan forman parte integral de los estados financieros individuales


NELSON DE JESÚS GARZÓN
 Representante Legal
 CC 71.754.148 de Medellín
 (Ant)


ALEJANDRA CADAVID ECHEVERRY
 Contadora Pública
 C.C 1.152.192.965 de (Ant)
 TP 231929-T


JOHN JAIRO VILLA BASTIDAS
 Revisor Fiscal
 C.C 98.541926 de (Ant)
 TP 106849-T



FUNDACIÓN POSITIVOS POR LA VIDA

ESTADOS FINANCIEROS

A 31 de diciembre de 2023

(Cifras en pesos colombianos)

1. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

1. INFORMACIÓN GENERAL

FUNDACIÓN POSITIVOS POR LA VIDA es una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro, constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 5 de noviembre de 1992, con personería jurídica otorgada por el Servicio Seccional de Salud de Antioquia, mediante Resolución 2505 del 5 de noviembre de 1992 para un período indefinido.

La Entidad tiene como objeto social Atender de manera integral a la niñez desfavorecida, en situación de riesgo psicosocial, nutrición y VIH; de escasos recursos en centros de atención integral donde garantizamos la restitución de derechos a niños y niñas, mejorando su calidad de vida.

El domicilio principal de la Fundación es en la ciudad de Medellín, departamento de Antioquia, como sede administrativa en la calle 51 # 78 a 57, Barrio los Colores.

2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la **FUNDACIÓN POSITIVOS POR LA VIDA**, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación del Estado de Situación Financiera se resumen a continuación.

Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros, con base en el Decreto Reglamentario 3022 de 2013, incorporado por el Decreto 2420 de 2015 (Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información) basado en la NIIF para las PYMES, emitido por la fundación IASB.

3.2 Conversión de moneda extranjera

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano. Cualquier moneda distinta a la moneda funcional se considera moneda extranjera.

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

Si la entidad posee uso restringido sobre algún elemento de este grupo se revela en las notas respectivas, luego de un año se reclasifica al largo plazo.

3.4 Instrumentos financieros

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas (prestación de servicios) se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier

valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial, de no serlo se procede al cálculo de costo amortizado.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Se reconoce un gasto pagado por anticipado como activo en el balance general cuando la Fundación realiza el desembolso del efectivo previo a obtener el derecho de acceso de los bienes y servicios.

Para el reconocimiento de un pago anticipado como activo de la Fundación deberá cumplir con la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que su valor sea cuantificable fiablemente,
- Que el desembolso del dinero se realice antes de obtener el derecho de acceso a los servicios y a los bienes,
- Sea probable que la Fundación reciba los beneficios económicos derivados del desembolso.

Los servicios se reciben cuando han sido prestados por el proveedor de acuerdo con las cláusulas del contrato.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La entidad reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad, y
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5 Inventario

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el promedio ponderado. Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

3.6 Anticipos entregados

Los anticipos entregados se reconocen de acuerdo con su destinación, ya sea para compra de Propiedad, Planta y Equipo, Inventario o Intangibles.

Si el anticipo es para prestación de servicios se reconoce como gasto pagado por anticipado la proporción entregada que corresponda a servicios no prestados o ejecutados.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Sólo se reconocen y deprecian elementos cuyo costo individual supere 50 UVT (Unidad de Valor Tributario), los activos que se adquieran por debajo de este valor se deprecian totalmente en el periodo en que se adquieren.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan vidas útiles y métodos de depreciación de manera individual para cada activo y no por grupos homogéneos, con base en el uso estimado de la gerencia del activo y sus condiciones.

La Fundación deprecia los activos de acuerdo con el siguiente cuadro de vidas útiles:

VIDAS UTILES ACTIVOS FIJOS	
Tipo de Activo	Vida Útil
Edificios y construcciones	De 20 años
Maquinaria y equipo	10, 15 y 20 años dependiendo de las características de cada activo y del uso en la producción y/o prestación del servicio
Muebles y enseres	5 años
Flota y Equipo de transporte	7 años
Equipo de cómputo	5 años
Equipo de comunicación	10 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de este activo en condiciones normales se cargan a gastos del periodo.

3.7 Intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquiridos. Estos activos se reconocen al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Se amortizan bajo el método lineal a lo largo de la vida estimada del intangible. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en los gastos de administración y ventas.

3.8 Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor, sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.9 Provisión por beneficios a los empleados

Beneficios a corto plazo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

Beneficios post-empleo: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Fundación.

Otros beneficios a largo plazo para los empleados: son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

3.10 Otras Provisiones

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza la Fundación de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si se posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si se posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.
Si se posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

La tabla de valoración definida por la Fundación considera los siguientes criterios:

CLASIFICACIÓN	RANGO	DESCRIPCIÓN
Probable	Superior al 61%	La tendencia indica que seguramente se concretará.
Posible	Del 41%% al 60%	Puede presentarse o no.
Remoto	Inferior del 0% al 40%	No se presentará o no producirá efectos para la Fundación.

3.11 Pasivos por impuestos corrientes

La Fundación Positivos por la Vida fue constituida como entidad sin ánimo de lucro, conforme al Artículo 19 del ET, y a 31 de diciembre de 2023 se encuentra clasificada dentro del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y complementarios. Para su permanencia en este Régimen la Fundación deberá cumplir con el procedimiento establecido en el Artículo 356-2 del ET, y el Decreto 2150 de 2017.

3.12 Otros pasivos no financieros corrientes

La entidad reconoce como pasivos no financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por anticipos de clientes.

3.13 Otros impuestos

Los impuestos distintos a impuesto a las ganancias se reconocen directamente en el Estado de Resultados en el periodo gravable a que correspondan de acuerdo con la legislación fiscal.

Se presentan en el rubro de cuentas por cobrar o cuentas por pagar según su naturaleza, luego de compensar valores del mismo impuesto ante la misma autoridad fiscal.

3.14 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital social representa los aportes de los socios fundadores al momento de creación de la Fundación.

3.15 Utilidades de Ejercicios

Los excedentes acumulados de ejercicios anteriores ascienden a \$738.169.215 y la utilidad del ejercicio del año 2023 fue de \$ 68.169.973.

3.16 Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la entidad de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

Prestación de servicios

Corresponde a los ingresos obtenidos por los servicios de atención integral prestados a los niños y niñas amparados en una contratación estatal o privada.

Donaciones

Corresponden a los ingresos que obtiene la Fundación por los aportes que voluntariamente realicen entidades legalmente constituidas o personas naturales.

Ingresos por intereses

Corresponden a los valores que recibe La Fundación por rendimientos financieros e intereses generados por el efectivo depositado en entidades financieras, equivalentes al efectivo, inversiones o activos financieros.

4. SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La entidad posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor

Test de deterioro de activos no financieros

A la fecha de cierre de cada año, o en aquella fecha en que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el importe del saneamiento necesario. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de caja de forma independiente, se estima la recuperación de la Unidad Generadora de Efectivo (UGE) a la que el activo pertenece.

Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por personal técnico, en forma anual.

Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la entidad.

Las provisiones de beneficios a empleados se registran con base en el periodo de servicio de los empleados que dan origen al derecho del beneficio.

ACTIVO

5. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

A la fecha de corte el efectivo y equivalentes al efectivo se descompone como siguiente:

DETALLE	VALOR
CAJA	\$125.000
CUENTAS DE AHORRO	\$67.167.782
FIDUCIAS	\$551.219
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$67.843.401

6. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Registra el saldo de derechos a favor de la fundación por concepto de prestación de servicios en virtud de contratos, los cuales se facturan normalmente mes vencido o de acuerdo con las cláusulas establecidas por parte del contratante. Adicionalmente, comprende cuentas por cobrar por concepto de anticipos y avances y deudores varios, las cuales se espera recuperar en un término inferior a un año.

A la fecha de corte, las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se descomponen como sigue:

DETALLE	VALOR
ANTICIPOS Y AVANCES	\$10.183.512
CUENTAS POR COBRAR A OTROS	\$59.899.400
DEUDORES VARIOS	\$540.000
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS	\$70.622.912

(1) El valor de Cuentas por cobrar a Otros corresponde a saldos de préstamo otorgado a Betancourt Darío por \$59.899.400

(2) El saldo deudores varios corresponde al señor Nelson de Jesús Garzón por \$540.000 de un seguro.

7. Inventarios

El saldo de inventarios que se tenía registrados correspondía a artículos recibidos en donación los cuales al cierre del ejercicio estaban averiados u obsoletos y

realmente no tenían un valor comercial, por lo tanto, se dio de baja y el valor se llevó a gasto deducible por deterioro u obsolescencia dando de baja la mercancía.

8. Propiedad, Planta y Equipo

A la fecha de corte, la cuenta de propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
TERRENOS URBANOS	\$ 313.762.142
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$365.447.622
EQUIPO DE OFICINA	\$11.220.908
EQUIPO DE COMUNICACIONES	\$ 4.728.951
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	\$-68.054.599
TOTAL PROPIEDAD.PLANTA Y EQUIPO	\$ 627.105.024

9. Intangibles

A la fecha de corte, el saldo de la cuenta de Intangibles por \$3.042.960 corresponde a la renovación de la licencia del software contable Ilimitada.

10. Diferidos

A la fecha de corte, el saldo de la cuenta de diferidos por \$159.000.000 Corresponde a \$80.000.000 por útiles y papelería suministrados así: \$40.000.000 María Cristina Londoño y \$40.000.000 por Comercializadora Gapal S.A; los \$79.000.000, correspondientes a otros Diferidos de material didáctico.

PASIVOS

Los pasivos de la Fundación son todas las obligaciones, deudas o compromisos de pago en un plazo exigible determinado, que puede ser en el corto, mediano y largo plazo.

A continuación, se describen de la siguiente forma:

11. Obligaciones Financieras

A la fecha del Corte las obligaciones financieras por \$47.145.438 corresponde a:

DETALLE	VALOR
CREDITO- DAVIVIENDA	\$46.124.163
TARJETA DE CREDITO DAVIVIENDA	\$1.021.275
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	\$47.145.438

12. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes

Las Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar corresponden a obligaciones con proveedores por concepto de compras de bienes y/o servicios necesarios para la operación de los contratos. Adicionalmente comprende obligaciones por retenciones en la fuente, retenciones y aportes de nómina y acreedores varios. A la fecha de corte todos los saldos están debidamente conciliados y se componen como siguen:

DETALLE	DESCRIPCION	VALOR
HONORARIOS	FERRARO MOLINA S.A.S	\$1.030.440
LICENCIA SOFTWARE	SIIGO S.A.S.	\$3.152.959
SERVICIOS PÚBLICOS	EMPRESAS PÚBLICAS DE MEDELLÍN	\$1.264.141
SERVICIOS PÚBLICOS	UNE EPM TELECOMUNICACIONES	\$152.033
OTROS	COMUNICACION CELULAR S A COMCE	\$5.776
OTROS	PAYU COLOMBIA SAS	\$407.147
OTROS	GAS & GAS S.A.S.	\$1.273.700
OTROS	NELSON DE JESUS GARZÓN GÓMEZ	\$2.258.461
OTROS	DISTRIBUCIONES ELECTRICAS MRL	\$866.999
OTROS	VICTOR DAVID CAÑAS PAREJA	\$900.000
TOTAL		\$11.314.645

Las deudas con directores por pagar a largo plazo corresponden al Sr, Nelson de Jesús Garzón Gómez por un valor de \$34.923.359 y las retenciones en la fuente por pagar a diciembre por \$412.000.

13. Beneficios a Empleados

Corresponde a la causación de obligaciones a favor de los empleados por concepto de salarios y prestaciones sociales. A la fecha de corte la cuenta se descompone de la siguiente manera.

DETALLE	VALOR
SALARIOS POR PAGAR (ADMÓN)	\$22.969.827
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$3.971.900
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$26.941.727

14. Impuesto a la Propiedad raíz.

Al 31 de diciembre no se adeuda impuesto predial del Municipio de Medellín.

INGRESOS

15. Ingresos ordinarios

Actividades relacionadas con la educación por un total de **\$2.151.835.699**, corresponden a ingresos obtenidos por la prestación de servicios de educación

en virtud de contratos y convenios celebrados con el Municipio de Medellín (Buen Comienzo).

Ingresos No operacionales

A la fecha de corte la cuenta otros ingresos, se detallan de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
INGRESOS POR INTERESES	\$118.466
RECUPERACIONES	\$2.019.518
DIVERSOS	\$310.242.183
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$312.380.167

Al cierre del 31 de diciembre del año, se obtiene unos Ingresos No operacionales por concepto de **DIVERSOS**, por un valor de \$310.242.183, los cuales se detallan de la siguiente forma:

DETALLE	VALOR
DONACIONES EN DINERO	\$308.301.150
DONACIONES EN ESPECIE	\$1.917.867
AJUSTE AL PESO	\$23.166
TOTAL DIVERSOS	\$310.242.183

GASTOS

16. Gastos Operacionales de Administración.

A la fecha de corte los Gastos Operacionales de Administración se detalla de la siguiente manera:

DETALLE	VALOR
SUELDOS Y AUX DE TRANSPORTE	\$85.021.392
CESANTIAS	\$7.057.754
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$868.886
PRIMA DE SERVICIOS	\$7.057.754
VACACIONES	\$3.531.780
BONIFICACIONES	\$10.620.000
CAPACITACIÓN AL PERSONAL	\$120.000
APORTE RIESGOS PROFESIONALES	\$591.420
APORTES ENTIDADES DE SALUD	\$10.244.342
FONDO PENSIONES DE CESANTIAS	\$14.348.442
CAJA COMPENSACION FAMILIAR	\$4.313.980

APORTES I.C.B.F	\$3.235.180
APORTES AL SENA	\$2.157.340
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	\$149.168.270

DETALLE	VALOR
REVISORIA FISCAL	\$13.576.340
ASESORÍA FINANCIERA Y CONTABLE	\$25.188.000
ASESORÍA JURIDICA	\$900.000
HONORARIOS DE ADMINISTRACIÓN	\$1.376.136
OTROS HONORARIOS	\$3.935.492
TOTAL GASTOS HONORARIOS	\$44.975.968

DETALLE	VALOR
INDUSTRIA Y COMERCIO	\$26.442.321
IMPUESTO PREDIAL	\$4.985.324
IMPUESTO TELEFONICO	\$41.491
TOTAL IMPUESTOS	\$31.469.136

DETALLE	VALOR
ARRENDAMIENTO COSNTRUCCIONES Y EDIFICACIONES.	\$2.304.100
TOTAL ARRENDAMIENTO	\$2.304.100

DETALLE	VALOR
SEGUROS (POLIZAS CONTRATO BUEN COMIENZO)	\$4.070.570
TOTAL GASTOS POR SEGURO	\$4.070.570

DETALLE	VALOR
ASEO Y VIGILANCIA	\$100.000
ASISTENCIA TECNICA	\$604.405
SERVICIOS PÚBLICOS	\$1.656.010
CELULAR	\$748.291
TELEFONO	\$1.001.870
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	\$3.540.200
OTROS (MENSAJERÍA, APOYO ADMÓN, SERVICIOS GENERALES Y OTROS SERVICIOS).	\$836.776
TOTAL GASTOS POR SERVICIOS	\$8.487.552

DETALLE	VALOR
GASTOS NOTARIALES	\$1.474.116
TRAMITES Y LICENCIAS	\$213.800
TOTAL GASTOS LEGALES	\$1.687.916

DETALLE	VALOR
MANTENIMIENTO EQUIPOS DE CÓMPUTO Y OFICINA	\$554.840
MANTENIMIENTO JARDINERIA.	\$82.900
MANT CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	\$11.848.212
OTROS MANTENIMIENTOS	\$738.990

TOTAL, GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES.	\$13.224.952
--	---------------------

DETALLE	VALOR
GASTOS DE REPRESENTACIÓN	\$6.419.685
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	\$1.363.525
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$834.224
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	\$1.329.995
TAXIS Y BUSES	\$150.000
CASINO Y RESTAURANTES	\$407.100
PARQUEADEROS	\$92.700
OTROS DIVERSOS	\$52.000
TOTAL GASTOS DIVERSOS	\$10.649.229

17. Otros Gastos

A la fecha de corte, los Otros gastos corresponden a:

DETALLE	VALOR
GASTOS BANCARIOS	\$1.678.329
COMISIONES FINANCIERAS	\$7.381.413
INTERESES FINANCIEROS	\$38.416.437
GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FRO	\$10.136.817
TOTAL, GASTOS FINANCIEROS	\$57.612.997
DETALLE	VALOR
GASTOS EXTRAORDINARIOS (COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIOES E IMPUESTOS ASUMIDOS)	\$80.293
GASTOS DIVERSOS (OTROS NO OPERACIONALES, MAYOR VALOR, AJUSTE AL PESO Y NO DEDUCIBLES)	\$41.565.930
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS Y DIVERSOS	\$41.646.223

18. Costos de prestación de servicios

Corresponde a los costos directamente asociados a la prestación de los servicios de educación, en virtud de los contratos y convenios celebrados.

A la fecha de corte, los costos de prestación de servicios se descomponen de la siguiente manera:

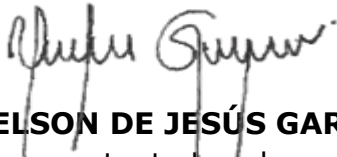
DETALLE	VALOR
COSTOS MANO DE OBRA DIRECTA	\$1.138.510.768
COSTOS INDIRECTOS	\$5.389.857
COSTOS CONTRATOS DE SERVICIOS	\$918.016.896
TOTAL COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIOS	\$2.061.917.521

19. Se incurrió en gastos de publicidad para captar donantes los cuales correspondieron a \$3.062.363.

20. Los gastos de depreciación acumulada al corte del 31 de diciembre fueron de \$ 18.272.361

21. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que hayan requerido de ajustes en los Estados Financieros que se presentan.



NELSON DE JESÚS GARZÓN

Representante Legal
CC 71.754.148 de Medellín
(Ant)



JOHN JAIRO VILLA BASTIDAS

Revisor Fiscal
C.C 98.541926 de (Ant)
TP 106849-T



ALEJANDRA CADAVID ECHEVERRY

Contadora Pública
C.C 1.152.192.965 de (Ant)
TP 231929-T