



FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado de Situación Financiera Comparativo
A Diciembre 31 de 2023 - 2022
Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2023	2022
ACTIVO			
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</u>			
Caja		\$ 3.408.000	\$ 2.000.000
Bancos Disponible		\$ -	\$ -
Bancos Restringidos Para Vigencias Futuras		\$ 144.325.899	\$ 217.985.147
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5	\$ 147.733.899	\$ 219.985.147
<u>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES</u>			
Clientes	6	3.577.582	0
Deudores Colegio	7	45.901.998	61.350.936
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	8	6.580.837	0
Deudores Varios	9	16.319.915	58.651.145
Total Cuentas por Cobrar Comerciales		72.380.332	120.002.081
<u>INVENTARIOS</u>			
Mercancías no Fabricadas por la Empresa	10	0	229.509.402
Total Inventarios		0	229.509.402
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		220.114.231	569.496.630
<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Terrenos		424.600.000	424.600.000
Construcciones y Edificaciones		1.871.394.252	1.758.392.870
Equipo de Oficina		90.285.901	78.360.262
Equipo de Computo y Comunicaciones		274.406.571	205.701.665
Equipo Científico		12.551.801	2.377.620
Depreciación Acumulada		-395.978.099	-298.891.381
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	11	2.277.260.426	2.170.541.036
<u>INTANGIBLES</u>			
Licencias y Software		29.437.717	31.107.267
Total Intangibles	12	29.437.717	31.107.267
<u>OTROS ACTIVOS</u>			
Bienes Donados		620.100	0
Total Otros Activos	13	620.100	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.307.318.243	2.201.648.303
TOTAL ACTIVO		2.527.432.474	2.771.144.933



FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado de Situación Financiera Comparativo

A Diciembre 31 de 2023 - 2022

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2023	2022
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Comerciales	14	\$ 138.730.724	\$ 301.131.584
Impuesto de Renta	15	\$ -	\$ 4.730.534
Impuesto de Industria y Comercio	16	\$ 6.207.000	\$ -
Beneficios a Empleados	17	\$ 135.132.310	\$ 108.677.631
Ingresos Recibidos por Anticipado	18	\$ 299.941.803	\$ 278.867.807
Otros Pasivos	19	\$ 9.905.347	\$ -
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 589.917.184	\$ 693.407.556
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ -	\$ -
TOTAL PASIVO		\$ 589.917.184	\$ 693.407.556
PATRIMONIO			
Aportes		\$ 20.330.000	\$ 20.330.000
Excedentes o Déficit del Periodo		\$ (140.222.087)	\$ (91.566.230)
Impacto NIIF		\$ 1.083.749.161	\$ 1.083.749.161
Excedentes de Periodos Anteriores		\$ 973.658.216	\$ 1.065.224.446
TOTAL PATRIMONIO	20	\$ 1.937.515.290	\$ 2.077.737.377
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 2.527.432.474	\$ 2.771.144.933

Maria Carolina Posada Molina

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA

Representante Legal Suplente

Esthefania Hernandez Tabares

ESTHEFANIA HERNANDEZ TABARES

Contadora Pública TP 238115-T

Gloria Yaneth Granados A.

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS

Revisora Fiscal TP 54962-T

En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

Clusical



FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado de Resultados Comparativo
Enero 1 a Diciembre 31 de 2023 - 2022

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Donaciones		\$ 3.168.793.105	\$ 2.362.391.686
Enseñanza Colegio		\$ 2.016.289.985	\$ 1.836.870.370
Servicios		\$ 354.102.655	\$ 188.021.692
Diversos		\$ 32.764.647	\$ 26.704.481
Financieros		\$ 9.863.573	\$ 935.932
Recuperaciones		\$ 3.308.568	\$ 4.185.346
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	21	\$ 5.585.122.533	\$ 4.419.109.507
GASTOS DE LA OPERACIÓN			
Gastos de Personal		\$ 3.393.316.790	\$ 2.736.489.752
Matriculas UTC		\$ 554.613.245	\$ 258.226.641
Costo Venta de Texto Pack Sistema Uno		\$ 357.084.442	\$ 329.065.274
Honorarios		\$ 284.397.242	\$ 197.466.818
Contribuciones y Afiliaciones		\$ 227.200.698	\$ 217.835.100
Diversos		\$ 213.653.138	\$ 193.144.088
Depreciaciones y Amortizaciones		\$ 173.933.960	\$ 137.213.066
Programas Pedagogicos		\$ 128.230.734	\$ 98.924.182
Servicios		\$ 108.595.454	\$ 108.013.664
Impuestos		\$ 87.327.689	\$ 54.712.985
Gastos Extraordinarios		\$ 69.259.147	\$ 81.468.784
Gastos de viaje		\$ 31.103.143	\$ 2.258.124
Arrendamientos		\$ 25.308.726	\$ 22.028.625
Cartera Castigada		\$ 23.668.384	\$ 27.178.311
Financieros		\$ 22.825.059	\$ 22.395.459
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 13.910.700	\$ 7.176.500
Seguros		\$ 6.267.669	\$ 958.629
Donaciones		\$ 2.230.000	\$ 6.386.000
Legales		\$ 2.164.400	\$ 1.945.924
Cartera Condonada		\$ -	\$ 350.811
Multas y Sanciones		\$ 254.000	\$ -
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	22	\$ 5.725.344.620	\$ 4.503.238.737
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERATIVO ANTES DE IMPUESTO		\$ (140.222.087)	\$ (84.129.230)
IMPUESTO DE RENTA	23	\$ -	\$ 7.437.000
EXCEDENTE O DÉFICIT DEL PERIODO		\$ (140.222.087)	\$ (91.566.230)

Maria Carolina Posada Molina

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA

Representante Legal Suplente

Esthefania Hernandez Tabares

ESTHEFANIA HERNANDEZ TABARES

Contadora Pública TP 238115-T

Gloria Yaneth Granados A.

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS

Revisora Fiscal TP 54962-T

En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

Sotax



FUNDACIÓN FRISBY
 NIT 891.409.402 - 8
 Estado De Operaciones Por Proyectos
 Enero 1 a Diciembre 31 de 2023
 Expresado en pesos colombianos

INGRESOS ORDINARIOS

	FUNDACIÓN FRISBY	PROGRAMAS EDUCATIVOS	APRENDER JUGANDO	ACUMA	EDUCACIÓN BIOCÉNTRICA	UTC	TOTAL
Donaciones	\$ 645.722.976	\$ 1.843.269.213	\$ 146.705.207	\$ 146.323.219	\$ 83.418.872	\$ 303.353.618	\$ 3.168.793.105
Enseñanza Colegio		\$ 2.363.849.226			\$ -		\$ 2.363.849.226
Devoluciones y Becas		\$ (347.559.241)					\$ (347.559.241)
Servicios		\$ 5.140.000		\$ 28.000.000		\$ 320.962.655	\$ 354.102.655
Diversos	\$ 4.236	\$ 32.760.411					\$ 32.764.647
Financieros		\$ 9.862.748	\$ 825				\$ 9.863.573
Recuperaciones	\$ 78.510	\$ 3.230.058					\$ 3.308.568
Indemnizaciones							\$ -
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	\$ 645.805.722	\$ 3.910.552.415	\$ 146.706.032	\$ 174.323.219	\$ 83.418.872	\$ 624.316.273	\$ 5.585.122.533

GASTOS DE LA OPERACIÓN

Gastos de Personal	\$ 481.890.720	\$ 2.911.426.070	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 3.393.316.790
Matriculas	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 554.613.245	\$ 554.613.245
Costo Venta de Texto Pack Sistema Uno	\$ -	\$ 357.084.442	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 357.084.442
Honorarios	\$ 43.017.270	\$ 81.825.714	\$ -	\$ 84.149.528	\$ 75.104.730	\$ 300.000	\$ 284.397.242
Contribuciones y Afiliaciones	\$ -	\$ 22.707.915	\$ 145.375.798	\$ 59.116.985	\$ -	\$ -	\$ 227.200.698
Diversos	\$ 50.979.709	\$ 131.288.046	\$ 1.073.234	\$ 5.842.581	\$ 1.175.995	\$ 23.293.573	\$ 213.653.138
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 7.338.866	\$ 166.452.348	\$ 109.968	\$ -	\$ 32.778	\$ -	\$ 173.933.960
Programas Pedagogicos	\$ -	\$ 110.030.734	\$ -	\$ 18.200.000	\$ -	\$ -	\$ 128.230.734
Servicios	\$ 5.291.225	\$ 90.758.136	\$ -	\$ 1.234.200	\$ 6.937.593	\$ 4.374.300	\$ 108.595.454
Impuestos	\$ 9.281.434	\$ 46.289.782	\$ 147.032	\$ 3.964.546	\$ 101.745	\$ 27.543.150	\$ 87.327.689
Gastos Extraordinarios	\$ 37.838.862	\$ 30.572.794	\$ -	\$ 335.379	\$ 31	\$ 512.081	\$ 69.259.147
Gastos de viaje	\$ 5.598.200	\$ 18.625.869	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 6.879.074	\$ 31.103.143
Arrendamientos	\$ 845.366	\$ 21.631.579	\$ -	\$ -	\$ 66.000	\$ 2.765.781	\$ 25.308.726
Cartera Castigada	\$ -	\$ 23.668.384	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 23.668.384
Financieros	\$ 435.270	\$ 22.389.789	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 22.825.059
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 350.000	\$ 13.560.700	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13.910.700
Seguros	\$ 24.400	\$ 2.208.200	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4.035.069	\$ 6.267.669
Donaciones	\$ 750.000	\$ -	\$ -	\$ 1.480.000	\$ -	\$ -	\$ 2.230.000
Legales	\$ 2.164.400	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2.164.400
Multas y Sanciones	\$ -	\$ 254.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 254.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 645.805.722	\$ 4.050.774.502	\$ 146.706.032	\$ 174.323.219	\$ 83.418.872	\$ 624.316.273	\$ 5.725.344.620

Impuesto De Renta	\$ -						\$ -
EXCDENTE O DÉFICIT DEL PERIODO	\$ -	\$ (140.222.087)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (140.222.087)

Maria Carolina Posada Molina
MARIA CAROLINA POSADA MOLINA
 Representante Legal Suplente

Esthefania Hernandez Tabares
ESTHEFANIA HERNANDEZ TABARES
 Contadora Pública TP 238115-T

Gloria Yaneth Granados Arias
GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS
 Revisora Fiscal TP 54962-T
 En Representación de Sotax Consultores S.A.S.

Claudia Cuellar Baena
CLAUDIA CUELLAR BAENA
 Lider Administrativa y Financiera



FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado de Cambios en el Activo Neto
Enero 1 a Diciembre 31 de 2023 - 2022

Expresado en pesos colombianos

DESCRIPCION	SALDO 2021	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 2022
Aportes	\$ 20.330.000	\$ -	\$ -	\$ 20.330.000
Excedentes o Déficit del Periodo	\$ (7.718.046)	\$ -	\$ (83.848.184)	\$ (91.566.230)
Impacto NIIF	\$ 1.083.749.161	\$ -	\$ -	\$ 1.083.749.161
Excedentes de Periodos Anteriores	\$ 1.072.942.491	\$ -	\$ (7.718.046)	\$ 1.065.224.445
TOTAL	\$ 2.169.303.606	\$ -	\$ (91.566.230)	\$ 2.077.737.377

DESCRIPCION	SALDO 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 2023
Aportes	\$ 20.330.000	\$ -	\$ -	\$ 20.330.000
Excedentes o Déficit del Periodo	\$ (91.566.230)	\$ -	\$ (48.655.857)	\$ (140.222.087)
Impacto NIIF	\$ 1.083.749.161	\$ -	\$ -	\$ 1.083.749.161
Excedentes de Periodos Anteriores	\$ 1.065.224.445	\$ -	\$ (91.566.230)	\$ 973.658.215
TOTAL	\$ 2.077.737.377	\$ -	\$ (140.222.087)	\$ 1.937.515.290

Maria Carolina Posada Molina

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA

Representante Legal Suplente

Esthefania Hernandez Tabares

ESTHEFANIA HERNANDEZ TABARES

Contadora Pública TP 238115-T

Gloria Yaneth Granados A.

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS

Revisora Fiscal TP 54962-T

En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

Cludial B



FUNDACIÓN FRISBY

NTT 891.409.402 - 8

Estado de Flujo de Efectivo

Enero 1 a Diciembre 31 de 2023 - 2022

Expresado en pesos colombianos

	2023	2022
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO	\$ (140.222.087)	\$ (91.566.230)
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	\$ 227.483.261	\$ 164.742.188
Depreciaciones	\$ 97.086.718	\$ 79.909.346
Amortizaciones	\$ 76.847.242	\$ 57.303.720
Cartera Castigada y Condonada	\$ 53.549.301	\$ 27.529.122
EXCEDENTE O DÉFICIT AJUSTADO	\$ 87.261.174	\$ 73.175.958
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 92.842.293	\$ 88.109.458
Mas recaudo /Menos aumento Cuentas comerciales por Cobrar	\$ (32.556.637)	\$ 61.140.646
Mas Venta / Menos Compra Inventarios	\$ 229.509.402	\$ (229.509.402)
Menos bienes donados	\$ (620.100)	\$ -
Mas financiacion / Menos pagos a Proveedores y Acreedores	\$ (162.400.860)	\$ 222.522.925
Mas financiación / Menos pago Impuesto de Renta	\$ (4.730.534)	\$ 4.280.192
Mas financiación / Menos pago Impuesto Industria y Comercio	\$ 6.207.000	\$ -
Mas Beneficios / Menos Pagos Nomina Empleados	\$ 26.454.679	\$ 11.744.500
Mas Ingresos / Menos Aplicación Anticipos Recibidos	\$ 21.073.996	\$ 17.930.597
Más recaudos para terceros	\$ 9.905.347	\$ -
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (252.354.715)	\$ (312.088.612)
Menos Compra de Propiedad Planta y Equipo	\$ (203.806.108)	\$ (242.411.464)
Menos Compra Activos Intangibles	\$ (48.548.607)	\$ (69.677.148)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -	\$ -
Mas Nuevas Obligaciones / Menos Pagos bancarias	\$ -	\$ -
VARIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ (72.251.248)	\$ (150.803.196)
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	\$ 219.985.147	\$ 370.788.343
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	\$ 147.733.899	\$ 219.985.147
VARIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ (72.251.248)	\$ (150.803.196)

Maria Carolina Posada Molina

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA
Representante Legal Suplente

Esthefania Hernandez Tabares

ESTHEFANIA HERNANDEZ TABARES
Contadora Pública TP 238115-T

Gloria Yaneth Granados A.

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS
Revisora Fiscal TP 54962-T

En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

Chueca

FUNDACIÓN FRISBY
NIT 891.409.402 – 8
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 - 2022
(Expresado en pesos colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Información General

Por documento privado del 23 de octubre de 1979, otorgado en Pereira, inscrita en la Cámara de Comercio de Dosquebradas el 11 de enero de 2000 bajo el Número 00000494 del libro 1 de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, fue constituida la Fundación Frisby.

La Gobernación del Risaralda ejerce la inspección, vigilancia y control a la Fundación Frisby.

Su objeto social principal es la de establecer instituciones dedicadas a la educación en los niveles de preescolar, básica primaria, básica secundaria, media académica o tecnológica y nivel tecnológico superior, orientada la educación a fortalecer los valores éticos, estéticos, familiares, sociales y ecológicos para lograr una formación integral en la comunidad educativa.

La fundación tiene domicilio principal en la ciudad de Dosquebradas.

2. Resumen de Principales Políticas Contables

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente.

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros se prepararon de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Para todos los períodos anteriores y el actual la Fundación prepara sus estados financieros simultáneamente con prácticas contables locales generalmente aceptadas (PCGA locales), con el fin de reportar la información fiscal. Estos estados financieros comparativos que reflejan el ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2023 - 2022 son los cuatros estados financieros que la Fundación ha preparado de acuerdo con las NIIF para Pymes. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.



Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, salvo cuando se indique lo contrario.

2.2. Marco Legal Contable

Las normas vigentes que rigen en materia contable a la Fundación son:

- Ley 1314 de 2009, expedida por el Congreso de la República, por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información.
- Decreto 3022 de 2013, por la cual se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2.

2.3. Bases de Acumulación o Devengo (Causación)

La Fundación elabora sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), reconociendo así las partidas como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.4. Negocio en Marcha

Hipótesis de negocio en marcha: En cumplimiento de la Ley 2069 de 2020 se evaluó esta hipótesis haciendo uso de los indicadores financieros que trajo el Decreto 1378 de 2021, y los resultados muestran que no se evidencia deterioro patrimonial (Patrimonio total año 2023 \$1.937.515.290) ni riesgo de insolvencia (razón corriente año 2023 0.37), por lo que se garantiza la continuidad y operación de la Fundación durante un periodo de tiempo, mínimo de 12 meses.

2.5. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en la toma de decisiones que pueden tomar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determina con relación: al activo total, al activo corriente y no corriente, pasivo total, pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los excedentes del ejercicio, entre otros según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriores mencionados.

2.6. Moneda de presentación



a) **Moneda Funcional y Moneda de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos, ya que es la moneda del entorno económico principal en la que opera la Fundación.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Fundación.

2.7. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y menores, así como en bancos. También se incluyen las inversiones de alta liquidez que puedan ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

La Fundación clasifica como efectivo restringido aquel efectivo que posee en su poder, pero no tiene la disponibilidad de usarlo, debido a que la destinación de este es para atender derechos específicos a favor de terceros o vigencias futuras y no atender las necesidades de las actividades corrientes de la Fundación del año en curso; este se clasifica dentro del Estado de Situación Financiera de forma separada como corriente o no corriente de acuerdo con la fecha en que se considere que desaparecerá la restricción.

2.8. Activos Financieros

2.8.1. Clasificación

La Fundación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: activos financieros a valor razonable con efecto en resultados, hasta el vencimiento (cuentas por cobrar) y disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La clasificación de los activos financieros se realiza en la fecha de su reconocimiento inicial.

- a. **Activos financieros a valor razonable con efecto en resultados:** Los activos financieros a valor razonable con efecto en resultados son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo.
- b. **Hasta el vencimiento (cuentas por cobrar):** Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.



-
- c. **Activos financieros disponibles para la venta:** Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.8.2. Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen a la fecha de la liquidación, fecha en la que se realiza la compra o venta del activo.

Los activos financieros que se reconocen a valor razonable con efectos en resultados se reconocen inicialmente a valor razonable y los costos de transacción se reconocen como gasto en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las inversiones se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir flujos de efectivo expiran o se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable o al costo, según sea el caso.

Las cuentas por cobrar menores a 12 meses se reconocen al valor de la transacción; las demás se registran a su costo amortizado por el método de tasa de interés efectivo.

El método de tasa de interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un instrumento de deuda y de la asignación de los ingresos por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los flujos de efectivo futuros (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada del instrumento de deuda.

2.8.3. Deterioro de activos financieros

Hasta el vencimiento (Cuentas por cobrar): El deterioro de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar y siguiendo los parámetros establecidos por la Fundación.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva cuenta de deterioro. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta "recuperaciones de deterioro" en el estado de resultado del período y otro resultado integral.



2.9. Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se miden por el modelo del costo menos la depreciación acumulada menos el deterioro acumulado (en el caso de existir).

El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del bien, esto para los bienes adquiridos a partir del primero (1°) de Enero del año dos mil quince (2.015). El costo de los demás activos es el costo atribuido por el que fueron reconocidos en el Estado de Situación Financiera de Apertura.

La cuantía determinada por la Fundación para reconocer un bien como propiedad planta y equipo es de 10 SMMLV.

Los costos de financiación se reconocen como gastos del periodo.

Los costos adicionales se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a al estado de resultado del período y otro resultado integral en el período en el que éstos se incurren. Las mejoras y adiciones que aumentan la vida útil se agregan al costo de los activos.

La depreciación de la propiedad planta y equipo inicia cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración de la Fundación.

La depreciación se determina sobre el valor del activo o sus componentes menos el valor residual y se distribuye sistemáticamente a lo largo de su vida útil por medio del método de línea recta. El cargo por depreciación se reconoce en el resultado del periodo.

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan de ser necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera.

Un elemento de propiedad planta y equipo se da de baja por su disposición (venta) o cuando no se esperan beneficios económicos futuros que se deriven del uso continuo del activo.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del periodo y otro resultado integral.

2.10. Arrendamientos

La Fundación en calidad de arrendatario clasifica los arrendamientos como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo.

Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos de arrendamiento operativo se registran como gasto de forma lineal a lo largo del plazo del



arrendamiento, a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón temporal de consumo de los beneficios económicos del activo arrendado.

2.11. Deterioro de activos no financieros

El activo de propiedad planta y equipo se somete a pruebas de deterioro cuando existen indicios de deterioro; es decir cuándo podría no recuperarse el valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden:

- a. Pérdidas, daños, obsolescencia y
- b. Cuando el monto del valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de deterioros se revisan a cada fecha de reporte para verificar posibles recuperaciones de deterioro.

Cuando una pérdida por deterioro se revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable. La reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en el estado de resultados integral.

2.12. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son las obligaciones adquiridas por la Fundación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera en el futuro la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Estas cuentas se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado. Las clasificadas en el costo corresponden a las obligaciones en las que se conceden plazos de pago normales al negocio. Las cuentas por pagar clasificadas al costo amortizado corresponden a las obligaciones en las que la Fundación pacta plazos de pago superiores a los plazos normales del negocio y del sector.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantienen por el valor de la transacción; mientras que las demás son medidas al costo amortizado (valor inicialmente reconocido más el costo efectivo menos los pagos realizados).

2.13. Costos por Préstamos

Son reconocidos como gastos del periodo cuando se incurren en ellos.



2.14. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Fundación proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados se clasifican en:

a. Beneficios a los empleados a corto plazo

Son aquellos beneficios otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la Fundación durante el periodo contable, pagaderos en el corto plazo.

Se consideran beneficios de corto plazo los siguientes: salarios, auxilio de transporte, aportes al sistema de seguridad social, incapacidades, licencias remuneradas, prestaciones sociales, beneficios no monetarios entre otros.

b. Beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual

Se reconocen como beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual, aquellos a los cuales la Fundación está comprometida por la ley, por contrato u otro tipo de acuerdo o por una obligación implícita basada en prácticas habituales de la Fundación, cuando finaliza los contratos laborales anticipadamente o cuando el empleado acepta una oferta de beneficios en compensación por la terminación del vínculo laboral o contractual.

2.15. Activos y pasivos contingentes

• **Activos contingentes**

Los activos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un activo contingente es un activo de naturaleza posible surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia se confirma sólo por la ocurrencia o no de uno o más sucesos inciertos en el futuro que no están bajo el control de la Fundación.

• **Pasivos contingentes**

Los pasivos contingentes no son objeto de reconocimiento en los estados financieros. Un pasivo contingente corresponde a una obligación posible que surge a raíz de sucesos pasados, cuya existencia queda confirmada solo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos que no están bajo el control de la Fundación. Solo se deben revelar la existencia de estos.



2.16. Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos de actividades ordinarias corresponden a la entrada de beneficios económicos, generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, bien sea por el aumento de activos o la disminución de pasivos, siempre que no correspondan a aportes de los accionistas de la Fundación.

Los ingresos por prestación de servicios se reconocen cuando el resultado de una transacción puede medirse con fiabilidad, considerando el grado de avance en la prestación del servicio al final del periodo contable.

Los costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de acumulación o devengo (causación); es decir, en la medida en que ocurren los hechos económicos pueden ser registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros.

3. Limitaciones y/o Deficiencias de Tipo Administrativo y/o Contable

La Fundación no ha detectado limitaciones ni deficiencias de tipo administrativo o contable.

Aspectos tales como: archivo de documentos, recursos presupuestales, idoneidad del personal del área contable, manuales de procedimientos, flujos de información de las demás áreas, aplicaciones sistematizadas de información, incorporación de activos y pasivos, se encuentran debidamente cubiertos.

4. Estimaciones y criterios contables relevantes

Las estimaciones y criterios usados son continuamente revisados y se basan en la experiencia histórica y otros factores; incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables.

a. Vidas útiles

La Fundación revisa mínimo al cierre de cada periodo contable la vida útil durante la cual se espera seguir utilizando los activos.

b. Deterioro

La Fundación revisa como mínimo, al cierre de cada periodo contable el cálculo del deterioro, teniendo en cuenta lo estipulado en la política contable.



Notas Explicativas de los Principales Rubros Contenidos en los Estados Financieros

5. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde al efectivo de los fondos de caja menor y a los valores que quedaron consignados en las diferentes cuentas de la Fundación Frisby..

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2023	2022	Variacion
CAJA	\$ 3.408.000	\$ 2.000.000	0,704
BANCOS DISPONIBLES	\$ -	\$ -	-100%
BANCOS RESTRINGIDOS PARA VIGENCIAS FUTURAS	\$ 144.325.899	\$ 217.985.147	-34%
MATRICULAS Y OTROS PAGOS EDUCATIVOS	\$ 144.325.899	\$ 217.985.147	
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	\$ -	\$ -	
CUENTAS POR PAGAR	\$ -	\$ -	
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	\$ 147.733.899	\$ 219.985.147	-33%

6. Clientes

Corresponde al saldo adeudado por los clientes vinculados al plan padrino, programa del Instituto Tecnológico de Dosquebradas.

CLIENTES	2023
GIRALDO ANDRES FELIPE	\$ 750.000
HURTADO OCAMPO MAURICIO	\$ 1.433.250
ORTIZ GARZON FLOR ELVIRA	\$ 200.000
SUNAO TRADING SAS	\$ 200.525
FRANCORP S.A.	\$ 493.807
NUÑEZ DAYANA	\$ 500.000
Total Clientes	\$ 3.577.582

7. Deudores Colegio

Corresponde a los valores adeudados por los responsables de los estudiantes del Colegio Instituto Tecnológico de Dosquebradas.



Deudores Colegio	2023	2022	Variacion
PENSIONES	\$ 34.762.846	\$ 45.509.217	-24%
SISTEMA UNO	\$ 7.487.817	\$ 13.616.302	-45%
INTERESES DE MORA	\$ 7.935	\$ -	100%
MATRICULA Y OTROS COBROS	\$ 3.033.400	\$ 2.225.417	36%
PRECFES	\$ 610.000	\$ -	100%
Total Deudores Colegio	\$ 45.901.998	\$ 61.350.936	-25%

8. Anticipo de Impuestos y Contribuciones

Corresponde a los anticipos en impuestos a la secretaría de hacienda de Pereira y el saldo a favor en renta.

Anticipo de Impuestos y Contribuciones	2023	2022	Variacion
DE INDUSTRIA Y COM. RETENIDO	\$ 3.209.627	\$ -	100%
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA	\$ 3.371.210	\$ -	100%
Total Anticipo de Impuestos y Contribuciones	\$ 6.580.837	\$ -	100%

9. Deudores Varios

A continuación, se detalla los terceros que adeudan a la fundación por operaciones distintas al servicio de la enseñanza:

Deudores Varios	2023	2022	Variacion
DEUDORES VARIOS	16.319.915	58.651.145	-72%
E.P.S. SUSALUD	98.533	31429.915	-100%
E.P.S. SALUD TOTAL	802.080	6.812.830	-88%
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S.	327.619	-	100%
E.P.S. FAMILIAR LTDA.	1755.053	-	100%
NUEVA EPS	10.289	404.353	-97%
E.P.S. SANITAS	-	100.000	-100%
E.P.S. COOMEVA	-	1473.676	-100%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	1	-	100%
COLPENSIONES	7.779.700	7.779.700	0%
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S	-	6.349.049	-100%
FOSYGA - MIN001	305.900	305.900	0%
SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	5.240.740	3.995.722	31%
Total Deudores Varios	\$ 16.319.915	\$ 58.651.145	-72%



El valor por cobrar a **COLPENSIONES**, corresponde al pago doble de planilla de seguridad social que se realizó en el mes de Octubre de 2017, para el cual se está realizando la gestión de cobro ante la entidad para que nos realicen la devolución correspondiente.

Con Suramericana de Seguros, aparece por cobrar el valor de los periodos aun no vencidos y que ya se pagaron por anticipado al tomarse la póliza de seguros contratada por la fundación.

Con las entidades promotoras de salud, el saldo por cobrar corresponde a las incapacidades que están pendientes por reconocerse.

En los demás casos, son cuentas que se recuperan en el corto plazo.

10. Inventarios

Durante el 2023, los textos pack fueron entregados en su totalidad a los estudiantes matriculados.

INVENTARIOS	2023	2022	Variacion
TEXTOS PACK SISTEMA UNO	0	229.509.402	100%
Total Deudores Varios	\$ -	\$ 229.509.402	100%

11. Propiedad, planta y equipo

Gracias a las donaciones recibidas por la Fundación en el transcurso del tiempo, se han podido adquirir diferentes tipos de activos fijos necesarios para el desarrollo de la actividad meritoria de la Fundación, y cada año se destinan parte de estos recursos económicos al mantenimiento de la edificación donde funciona el colegio ITD el cual es el mayor activo y requiere mejoras permanentes para garantizar un buen espacio a los estudiantes y colaboradores.

PROP. PLANTA Y EQUIPO	SALDO A 1 ENERO 2023	ADQUISICIONES / AJUSTES	VENTAS / AJUSTES	SALDO A 31 DIC 2023
TERRENOS	424.600.000			424.600.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.758.392.870	113.001.382		1.871.394.252
EQUIPO DE OFICINA	78.360.262	11.925.639		90.285.901
EQUIPO DE COMPUTO	205.701.665	68.704.906		274.406.571
EQUIPO CIENTIFICO	2.377.620	10.174.181		12.551.801
TOTAL BRUTO	2.469.432.417	203.806.108	-	2.673.238.525
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	(164.531.047)	(24.987.959)		(189.519.006)
EQUIPO DE OFICINA	(36.035.088)	(14.274.572)		(50.309.660)
EQUIPO DE COMPUTO	(95.947.626)	(57.824.187)		(153.771.813)
EQUIPO CIENTIFICO	(2.377.620)	-		(2.377.620)
DEPRECIACION ACUMULADA	(298.891.381)	(97.086.718)	-	(395.978.099)
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO NETO	\$ 2.170.541.036	\$ 106.719.390	\$ -	\$ 2.277.260.426



12. Intangibles

Representa el valor pendiente por amortizar por concepto de licencias y software.

INTANGIBLES	2023	2022	Variacion
LICENCIAS Y SOFTWARE	29.437.717	31.107.267	-5%
Phidias SAS	20.732.611	18.646.037	11%
ENDURANCE INTERNATIONAL GROUP INC	3.081.816	92.810	3221%
INNOVA SOCIAL MARKETING S.A.S	77.300	123.758	-38%
BEDEBATE SL	-	10.418.834	-100%
CARVAJAL	5.229.384	1738.331	201%
ADOBE SYSTEM SOFTWARE IRELAND LT	253.280	-	100%
HERNAN GARCIA PEÑA	63.326	87.497	-28%
Total Intangibles	\$ 29.437.717	\$ 31.107.267	-5,37%

13. Otros Activos

Corresponde a la donación por parte de Frisby de obsequios para entregar en actividades lúdicas de la Fundación Frisby.

14. Cuentas por pagar Comerciales

Los valores adeudados al 31 de diciembre de 2022 fueron cancelados en su totalidad en el periodo 2023.

Los valores adeudados al 31 de diciembre de 2023 son los siguientes:



Cuentas por Pagar Comerciales	2023
CORRALES HENAOLILIANA DEL SOCORRO	1.125.000
RUIZ MARIN ANA YULEIDY	474.490
SEGURIDAD CANINA DE COLOMBIA LTDA	5.800.725
EFIGAS SA ESP	22.495
CENTRAL HIDROELECTRICA DE CALDAS SA ESP	2.000
CORPORACION INSTITUTO DE ADMINISTRACION Y FINANZAS	43.813.082
HENAOMARTINEZ SONIA LORENA	468.170
PABON BETANCUR VICTOR MANUEL	510.400
GTI - ALBERTO ALVAREZ LOPEZ SAS	9.134.765
RETENCION EN LA FUENTE PAGADA	3.910.000
IMPTO.DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	177.797
E.P.S. SUSALUD	6.822.400
E.P.S. SALUD TOTAL	5.189.100
E.P.S. SANITAS	3.172.800
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S.	4.024.000
E.P.S. FAMISANAR LTDA.	340.500
NUEVA EPS	3.552.200
FOSYGA - MIN001	375.000
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	160.600
ASMET SALUD EPS SAS	145.000
COMPANIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA	1.768.500
COMFAMILIAR RISARALDA	8.050.300
SENA	4.027.100
I.C.B.F.	6.040.200
PORVENIR S.A. OBLIGATORIAS	11.697.300
FONDO DE PENSIONES Y CTIAS. COLFONDOS	977.400
PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION S.A.	5.377.400
COLPENSIONES	11.572.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	\$ 138.730.724

Las cuentas por pagar más representativas corresponden a lo siguiente:

- Seguridad canina de Colombia – Circuito de cámaras de seguridad adquirido
- Corporación Instituto de Administración y Finanzas – Matriculas estudiantes UTC Cohorte 2 grupo Dosquebradas
- GTI Alberto Álvarez López – Compra de equipo de computo
- Seguridad Social correspondiente al mes de diciembre 2023.



15. Impuesto de Renta

Para el año 2023, el resultado fiscal generó pérdida líquida, por lo tanto, no hay impuesto de renta por pagar.

16. Impuesto de Industria y Comercio por Pagar

Corresponde al impuesto por pagar del Industria y Comercio Dosquebradas para los bimestres enero-febrero, marzo-abril, mayo-junio, julio-agosto, noviembre-diciembre de 2023, los cuales fueron cancelados en el mes de enero de 2024.

Actualmente se tiene vigente un proceso sancionatorio con la Secretaria de Hacienda del Municipio de Dosquebradas, el cual tiene unas pretensiones sobre los años 2018 – 2019 – 2020 – 2021. La administración y gerencia de la Fundación Frisby están al frente de la situación y se están tomando los correctivos necesarios.

17. Beneficios a empleados

Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas a diciembre 31 y que la Fundación tiene por concepto de prestaciones legales.

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2023	2022	VARIACIÓN
CESANTIAS CONSOLIDADAS	101.156.932	80.809.936	25%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	11.867.773	9.697.193	22%
VACACIONES CONSOLIDADAS	22.107.605	18.170.502	22%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	135.132.310	108.677.631	24,34%

18. Ingresos recibidos por anticipado

Como política del Colegio se requiere que los responsables matriculen a los niños en el mes de diciembre, por lo que esos dineros quedan custodiados hasta que llegue el nuevo año escolar. También se encuentran casos donde algunos acudientes deciden anticipar el pago de las pensiones y otros costos escolares, que serán igualmente aplicados al año siguiente.



DEPOSITOS RECIBIDOS	2023	2022	VARIACIÓN
MATRICULAS	130.936.100	105.450.618	24%
PENSIONES RECIBIDAS POR ANTICIPADO	37.163.223	25.285.483	47%
OTROS ANTICIPOS COSTOS ESCOLARES	131.842.480	148.131.706	-11%
TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS	299.941.803	278.867.807	7,56%

19. Otros pasivos

Corresponde a los dineros recibidos como ingresos para terceros.

OTROS PASIVOS	2023	2022	VARIACIÓN
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	6.705.282	-	100%
OTROS INGRESOS POR IDENTIFICAR	3.200.065	2.148.800	49%
TOTAL OTROS PASIVOS	9.905.347	2.148.800	360,97%

20. Patrimonio

Agrupar el conjunto de cuentas producto de los recursos netos de la Fundación, que han sido suministrados por los miembros fundadores. Comprende los Aportes, resultados de cada periodo y los impactos por adopción NIIF.

PATRIMONIO	2023	2022	VARIACIÓN
APORTES	20.330.000	20.330.000	0%
EXCEDENTES O DEFICIT DEL PERIODO	(140.222.087)	(91.566.230)	53%
IMPACTO NIIF	1.083.749.161	1.083.749.161	0%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	973.658.216	1.065.224.446	-9%
TOTAL	1.937.515.290	2.077.737.377	-6,75%

21. Ingresos de Actividades Ordinarias

Representa el valor de los ingresos realizados por la Fundación durante el periodo, en el desarrollo de su actividad meritoria.



INGRESOS	2023	2022	VARIACION
DONACIONES	3.168.793.105	2.362.391.686	34%
DONACIONES EN EFECTIVO	3.040.872.899	2.325.867.291	31%
DONACIONES EN ESPECIE	127.920.206	36.524.395	250%
ENSEÑANZA COLEGIO	2.016.289.985	1.836.870.370	10%
MATRICULAS	156.930.998	145.127.557	8%
TRANSICION	96.806.860	51.075.360	90%
PRIMERO	218.805.350	164.293.640	33%
SEGUNDO	85.271.550	88.909.109	-4%
TERCERO	114.007.750	71.028.035	61%
CUARTO	84.451.000	103.861.463	-19%
QUINTO	109.038.000	110.033.271	-1%
SEXTO	160.237.350	171.696.000	-7%
SEPTIMO	190.908.900	169.907.500	12%
OCTAVO	163.075.185	127.392.300	28%
NOVENO	146.191.500	152.784.000	-4%
DECIMO	154.361.025	120.611.600	28%
ONCE	120.106.350	85.848.000	40%
BECAS	(347.559.241)	(252.971.672)	37%
OTRAS ACTIVIDADES	563.657.408	527.274.207	7%
SERVICIOS	354.102.655	188.021.692	88%
EMPREDIMIENTO	28.000.000	20.081.902	39%
ALQUILER ESPACIOS ITD	5.140.000	2.010.000	156%
DISEÑO E IMPLEMENTACION DE PROCESOS	320.962.655	165.929.790	93%
DIVERSOS	32.764.647	26.704.481	23%
APROVECHAMIENTOS	1.100.215	1216.602	-10%
AJUSTE AL PESO	6.392	3.893	64%
INSCRIPCIONES	4.742.900	6.030.200	-21%
CONSTANCIAS Y CERTIFICADOS	2.303.140	1548.700	49%
DERECHOS DE GRADO	16.212.000	11.405.086	42%
CLAUSURAS	8.400.000	6.500.000	29%
FINANCIEROS	9.863.573	935.932	954%
INTERESES FINANCIEROS	649.449	934.028	-30%
INTERES DE MORA SERVICIOS EDUCATIVOS	9.214.124	1.904	483835%
RECUPERACIONES	3.308.568	4.185.346	-21%
FESTIVAL DE NAVIDAD	-	1.962.746	-100%
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	3.230.058	-	100%
POR INCAPACIDADES	78.510	-	100%
EXPOCAMELLO	-	2.222.600	-100%
TOTAL	5.585.122.533	4.419.109.507	26,39%



22. Gastos

Representa el valor de los gastos necesarios en la realización del objeto social de la Fundación:

GASTOS DE LA OPERACIÓN	2023	2022	VARIACION
Gastos de Personal	\$ 3,393,316,790	\$ 2,736,489,752	24%
Matriculas UTC	\$ 554,613,245	\$ 258,226,641	115%
Costo Venta de Texto Pack Sistema Uno	\$ 357,084,442	\$ 329,065,274	9%
Honorarios	\$ 284,397,242	\$ 197,466,818	44%
Contribuciones y Afiliaciones	\$ 227,200,698	\$ 217,835,100	4%
Diversos	\$ 213,653,138	\$ 193,144,088	11%
Depreciaciones y Amortizaciones	\$ 173,933,960	\$ 137,213,066	27%
Programas Pedagogicos	\$ 128,230,734	\$ 98,924,182	30%
Servicios	\$ 108,595,454	\$ 108,013,664	1%
Impuestos	\$ 87,327,689	\$ 54,712,985	60%
Gastos Extraordinarios	\$ 69,259,147	\$ 81,468,784	-15%
Gastos de viaje	\$ 31,103,143	\$ 2,258,124	1277%
Arrendamientos	\$ 25,308,726	\$ 22,028,625	15%
Cartera Castigada	\$ 23,668,384	\$ 27,178,311	-13%
Financieros	\$ 22,825,059	\$ 22,395,459	2%
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 13,910,700	\$ 7,176,500	94%
Seguros	\$ 6,267,669	\$ 958,629	554%
Donaciones	\$ 2,230,000	\$ 6,386,000	-65%
Legales	\$ 2,164,400	\$ 1,945,924	11%
Cartera Condonada	\$ -	\$ 350,811	-100%
Multas y Sanciones	\$ 254,000	\$ -	100%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	5,725,344,620	4,503,238,737	27.14%

El rubro "DIVERSOS", del cuadro anterior, comprende los siguientes gastos:

DIVERSOS	2023	2022	VARIACION
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS	\$ 34,684,531	\$ 25,370,887	37%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	\$ 31,965,454	\$ 23,382,681	37%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$ 25,957,972	\$ 21,996,572	18%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$ 540,000	\$ 567,670	-5%
TAXIS Y BUSES	\$ 10,601,201	\$ 4,692,151	126%
CASINO Y RESTAURANTE	\$ 14,521,463	\$ 10,928,687	33%
ALIMENTO PARA ANIMALES	\$ 31,400	\$ 160,909	-80%
PARQUEADEROS Y PEAJES	\$ 476,900	\$ 163,768	191%
ACTIVIDADES SOCIALES	\$ 55,499,563	\$ 37,380,419	48%
ACT RECREAT, CULTUR Y DEPORTIVA	\$ 170,000	\$ 16,699,596	-99%
PARTICIPACION OTROS EVENTOS	\$ 642,000	\$ 1,440,000	-55%
SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS	\$ 37,584,704	\$ 18,323,265	105%
OTROS	\$ 977,950	\$ 610,843	60%
SUMINISTROS EMERGENCIA COVID-19	\$ -	\$ 545,092	-100%
BIENESTAR COLABORADORES	\$ -	\$ 30,881,549	-100%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	213,653,138	193,144,088	10.62%



23. Impuesto de Renta

El impuesto de la vigencia 2023, calculado según depuración exigida por el decreto 2150 de 2017, es de \$ 0.

Maria Carolina Posada molina

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA

Representante Legal Suplente

Esthefania Hernandez Tabares

ESTHEFANIA HERNANDEZ TABARES

Contadora Pública TP 238115-T

Gloria Yaneth Granados A.

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS

Revisora Fiscal TP 54962-T

En Representación de Sotax Consultores S.A.S.

Claudia

