FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado de Situación Financiera Comparativo

A Diciembre 31 de 2024 - 2023

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2024	2023
ACTIVO			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Caja		$ 2,000,000	$ 3,408,000
Bancos Disponible		$ -	$ -
Bancos Restringidos Para Vigencias Futuras		$ 53,388,034	$ 144,325,899
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**5**	**$ 55,388,034**	**$ 147,733,899**
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES			
Clientes	**6**	$ 1,862,807	$ 3,577,582
Deudores Colegio	**7**	$ 48,506,314	$ 45,901,998
Anticipo de Impuestos y Contribuciones	**8**	$ 4,247,919	$ 6,580,837
Deudores Varios	**9**	$ 36,186,636	$ 16,319,915
Total Cuentas por Cobrar Comerciales		**$ 90,803,676**	**$ 72,380,332**
INVENTARIOS			
Mercancias no Fabricadas por la Empresa	**10**	$ -	$ -
Total Inventarios		**$ -**	**$ -**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 146,191,710**	**$ 220,114,231**
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos		$ 424,600,000	$ 424,600,000
Construcciones y Edificaciones		$ 1,907,494,084	$ 1,871,394,252
Equipo de Oficina		$ 134,339,946	$ 90,285,901
Equipo de Computo y Comunicaciones		$ 357,605,112	$ 274,406,571
Equipo Cientifico		$ 14,434,901	$ 12,551,801
Depreciación Acumulada		$ (540,326,431)	$ (395,978,099)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	**11**	**$ 2,298,147,612**	**$ 2,277,260,426**
INTANGIBLES			
Licencias y Software		$ 41,810,267	$ 29,437,717
Total Intangibles	**12**	**$ 41,810,267**	**$ 29,437,717**
OTROS ACTIVOS			
Bienes Donados		$ 620,100	$ 620,100
Total Otros Activos	**13**	**$ 620,100**	**$ 620,100**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 2,340,577,979**	**$ 2,307,318,243**
TOTAL ACTIVO		**$ 2,486,769,689**	**$ 2,527,432,474**

FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado de Situación Financiera Comparativo

A Diciembre 31 de 2024 - 2023

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2024	2023
PASIVO			
CORRIENTE			
Cuentas por Pagar Comerciales	**14**	$ 115,511,497	$ 138,730,724
Impuesto de Renta	**15**	$ 14,586,000	$ -
Impuesto de Industria y Comercio	**16**	$ 494,000	$ 6,207,000
Beneficios a Empleados	**17**	$ 152,180,273	$ 135,132,310
Ingresos Recibidos por Anticipado	**18**	$ 409,084,891	$ 299,941,803
Otros Pasivos	**19**	$ 1,525,300	$ 9,905,347
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**$ 693,381,961**	**$ 589,917,184**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ -**	**$ -**
TOTAL PASIVO		**$ 693,381,961**	**$ 589,917,184**
ACTIVO NETO			
Aportes		$ 20,330,000	$ 20,330,000
Excedentes o Déficit del Periodo		$ (144,127,562)	$ (140,222,087)
Impacto NIIF		$ 1,083,749,161	$ 1,083,749,161
Excedentes de Periodos Anteriores		$ 833,436,129	$ 973,658,216
TOTAL ACTIVO NETO	***20***	**$ 1,793,387,728**	**$ 1,937,515,290**
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		**$ 2,486,769,689**	**$ 2,527,432,474**

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA
Representante Legal Suplente

ANA YULEIDY RUIZ MARIN
Contadora Pública TP 212505-T

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS
Revisora Fiscal TP 54962-T
En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado de Resultados Comparativo

Enero 1 a Diciembre 31 de 2024 - 2023

Expresado en pesos colombianos

	NOTAS	2024	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINANRIAS			
Donaciones		$ 3,844,250,561	$ 3,168,793,105
Enseñanza Colegio		$ 2,345,201,136	$ 2,016,289,985
Servicios		$ 353,377,344	$ 354,102,655
Diversos		$ 43,120,393	$ 32,764,647
Financieros		$ 8,187,768	$ 9,863,573
Recuperaciones		$ 1,689,900	$ 3,308,568
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	**21**	**$ 6,595,827,102**	**$ 5,585,122,533**
GASTOS DE LA OPERACIÓN			
Gastos de Personal		$ 4,279,106,154	$ 3,393,316,790
Matriculas UTC		$ 629,614,798	$ 554,613,245
Costo Venta de Texto Pack Sistema Uno		$ 356,809,360	$ 357,084,442
Honorarios		$ 315,260,351	$ 284,397,242
Diversos		$ 235,712,252	$ 213,653,138
Depreciaciones y Amortizaciones		$ 224,426,688	$ 173,933,960
Servicios		$ 168,274,869	$ 108,595,454
Programas Pedagogicos		$ 145,061,000	$ 128,230,734
Impuestos		$ 100,801,615	$ 87,327,689
Gastos Extraordinarios		$ 66,153,185	$ 69,259,147
Financieros		$ 54,283,608	$ 22,825,059
Arrendamientos		$ 38,981,939	$ 25,308,726
Multas y Sanciones		$ 28,723,000	$ 254,000
Donaciones		$ 24,400,000	$ 2,230,000
Contribuciones y Afiliaciones		$ 21,478,784	$ 227,200,698
Gastos de viaje		$ 19,651,629	$ 31,103,143
Cartera Castigada		$ 9,658,277	$ 23,668,384
Mantenimiento y Reparaciones		$ 3,155,496	$ 13,910,700
Legales		$ 2,361,200	$ 2,164,400
Seguros		$ 1,454,459	$ 6,267,669
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**22**	**$ 6,725,368,664**	**$ 5,725,344,620**
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERATIVO ANTES DE IMPUESTO		**$ (129,541,562)**	**$ (140,222,087)**
IMPUESTO DE RENTA	**23**	**$ 14,586,000**	**$ - **
EXCDENTE O DÉFICIT DEL PERIODO		**$ (144,127,562)**	**$ (140,222,087)**

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA
Representante Legal Suplente

ANA YULEIDY RUIZ MARIN
Contadora Pública TP 212505-T

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS
Revisora Fiscal TP 54962-T
En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado De Operaciones Por Proyectos

Enero 1 a Diciembre 31 de 2024

Expresado en pesos colombianos

	FUNDACIÓN FRISBY	PROGRAMAS EDUCATIVOS	APRENDER JUGANDO	ACUMA	EDUCACIÓN BIOCENTRICA	UTC	TOTAL
INGRESOS ORDINARIOS							
Donaciones	$ 840,761,328	$ 2,137,735,324	$ 294,015,934	$ 112,558,274	$ 95,264,155	$ 363,915,546	$ 3,844,250,561
Enseñanza Colegio	$ -	$ 2,829,293,935	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,829,293,935
Devoluciones y Becas	$ -	$ (484,092,799)	$ -	$ -	$ -	$ -	$ (484,092,799)
Servicios	$ -	$ 7,280,000	$ -	$ -	$ -	$ 346,097,344	$ 353,377,344
Diversos	$ 73,090	$ 43,047,303	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 43,120,393
Financieros	$ -	$ 8,187,768	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 8,187,768
Recuperaciones	$ 220,000	$ 1,469,900	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 1,689,900
Indemnizaciones	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	**$ 841,054,418**	**$ 4,542,921,431**	**$ 294,015,934**	**$ 112,558,274**	**$ 95,264,155**	**$ 710,012,890**	**$ 6,595,827,102**
GASTOS DE LA OPERACIÓN							
Gastos de Personal	$ 591,614,933	$ 3,434,034,564	$ 253,102,657	$ -	$ 88,651,329	$ 354,000	$ 4,367,757,483
Matriculas	$ -	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 629,614,798	$ 629,614,798
Costo Venta de Texto Pack Sistema Uno	$ -	$ 356,809,360	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 356,809,360
Honorarios	$ 64,841,190	$ 77,857,797	$ -	$ 73,766,359	$ -	$ 10,143,676	$ 226,609,022
Contribuciones y Afiliaciones	$ -	$ 13,232,432	$ 8,246,352		$ -	$ -	$ 21,478,784
Diversos	$ 85,241,279	$ 123,956,818	$ 11,731,623	$ 3,574,486	$ 3,447,344	$ 22,760,702	$ 250,712,252
Depreciaciones y Amortizaciones	$ 31,781,949	$ 187,350,598	$ 3,923,657	$ -	$ -	$ 1,370,484	$ 224,426,688
Programas Pedagogicos	$ -	$ 125,711,000	$ -	$ 19,350,000	$ -	$ -	$ 145,061,000
Servicios	$ 9,687,792	$ 138,933,313	$ 10,919,733	$ -	$ 2,521,461	$ 6,212,570	$ 168,274,869
Impuestos	$ 27,133,786	$ 38,557,930	$ 4,568,852	$ 3,676,500	$ 404,021	$ 26,460,526	$ 100,801,615
Gastos Extraordinarios	$ 2,998,619	$ 59,526,434	$ 125,162	$ 2,790,929	$ -	$ 712,041	$ 66,153,185
Gastos de viaje	$ 4,050,539	$ 10,420,462	$ 1,250,874	$ -	$ -	$ 3,929,754	$ 19,651,629
Arrendamientos	$ 2,725,264	$ 28,168,321	$ 143,974	$ -	$ 240,000	$ 7,704,380	$ 38,981,939
Cartera Castigada	$ -	$ 9,658,277	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 9,658,277
Financieros	$ 4,198,467	$ 50,082,091	$ 3,050	$ -	$ -	$ -	$ 54,283,608
Mantenimiento y Reparaciones	$ -	$ 3,075,496	$ -	$ -	$ -	$ 80,000	$ 3,155,496
Seguros	$ -	$ 784,500	$ -	$ -	$ -	$ 669,959	$ 1,454,459
Donaciones	$ -	$ -	$ -	$ 9,400,000	$ -	$ -	$ 9,400,000
Legales	$ 2,194,600	$ 166,600	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 2,361,200
Multas y Sanciones	$ -	$ 28,723,000	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 28,723,000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**$ 826,468,418**	**$ 4,687,048,993**	**$ 294,015,934**	**$ 112,558,274**	**$ 95,264,155**	**$ 710,012,890**	**$ 6,725,368,664**
Impuesto De Renta	$ 14,586,000	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ 14,586,000**
EXCDENTE O DÉFICIT DEL PERIODO	**$ -**	**$ (144,127,562)**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ -**	**$ (144,127,562)**

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA
Representante Legal Suplente

ANA YULEIDY RUIZ MARIN
Contadora Pública TP 212505-T

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS
Revisora Fiscal TP 54962-T
En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

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 2024 - 2023

Expresado en pesos colombianos

DESCRIPCION	SALDO 2022	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 2023
Aportes	$ 20,330,000	$ -	$ -	$ 20,330,000
Excedentes o Déficit del Periodo	$ (91,566,230)	$ 91,566,230	$ (140,222,087)	$ (140,222,087)
Impacto NIIF	$ 1,083,749,161	$ -	$ -	$ 1,083,749,161
Resultados de ejercicios anteriores	$ 1,065,224,445	$ -	$ (91,566,230)	$ 973,658,215
TOTAL	***$ 2,077,737,376***	***$ 91,566,230***	***$ (231,788,317)***	***$ 1,937,515,290***

DESCRIPCION	SALDO 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO 2024
Aportes	$ 20,330,000	$ -	$ -	$ 20,330,000
Excedentes o Déficit del Periodo	$ (140,222,087)	$ 140,222,087	$ (144,127,562)	$ (144,127,562)
Impacto NIIF	$ 1,083,749,161	$ -	$ -	$ 1,083,749,161
Resultados de ejercicios anteriores	$ 973,658,215	$ -	$ (140,222,087)	$ 833,436,128
TOTAL	***$ 1,937,515,289***	***$ 140,222,087***	***$ (284,349,649)***	***$ 1,793,387,728***

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA
Representante Legal Suplente

ANA YULEIDDY RUIZ MARIN
Contadora Pública TP 212505-T

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS
Revisora Fiscal TP 54962-T
En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

FUNDACIÓN FRISBY

NIT 891.409.402 - 8

Estado de Flujo de Efectivo

Enero 1 a Diciembre 31 de 2024 - 2023

Expresado en pesos colombianos

		2024		2023
EXCEDENTE O DEFICTI DEL EJERCICIO	***$***	***(144,127,562)***	***$***	***(140,222,087)***
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	***$***	***234,084,965***	***$***	***227,483,261***
Depreciaciones	$	144,348,332	$	97,086,718
Amortizaciones	$	80,078,356	$	76,847,242
Cartera Castigada y Condonada	$	9,658,277	$	53,549,301
EXCEDENTE O DÉFICIT AJUSTADO	***$***	***89,957,403***	***$***	***87,261,174***
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	***$***	***39,632,955***	***$***	***92,842,293***
Mas recaudo /Menos aumento Cuentas comerciales por Cobrar	$	(63,831,822)	$	(32,556,637)
Mas Venta / Menos Compra Inventarios	$	-	$	229,509,402
Menos bienes donados	$	-	$	(620,100)
Mas financiacion / Menos pagos a Proveedores y Acreedores	$	(23,219,227)	$	(162,400,860)
Mas financiación / Menos pago Impuesto de Renta	$	14,586,000	$	(4,730,534)
Mas financiación / Menos pago Impuesto Industria y Comercio	$	(5,713,000)	$	6,207,000
Mas Beneficios / Menos Pagos Nomina Empleados	$	17,047,963	$	26,454,679
Mas Ingresos / Menos Aplicación Anticipos Recibidos	$	109,143,088	$	21,073,996
Más recaudos para terceros	$	(8,380,047)	$	9,905,347
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	***$***	***(221,936,223)***	***$***	***(252,354,715)***
Menos Compra de Propiedad Planta y Equipo	$	(165,235,518)	$	(203,806,108)
Menos Compra Activos Intangibles	$	(56,700,705)	$	(48,548,607)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	***$***	***-***	***$***	***-***
Mas Nuevas Obligaciones / Menos Pagos bancarias				
VARIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	***$***	***(92,345,865)***	***$***	***(72,251,248)***
Efectivo y equivalente al efectivo al inicio del periodo	***$***	***147,733,899***	***$***	***219,985,147***
Efectivo y equivalente al efectivo al final del periodo	***$***	***55,388,034***	***$***	***147,733,899***
VARIACIÓN DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	***$***	***(92,345,865)***	***$***	***(72,251,248)***

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA
Representante Legal Suplente

ANA YULEIDDY RUIZ MARIN
Contadora Pública TP 212505-T

GLORIA YANETH GRANADOS ARIAS
Revisora Fiscal TP 54962-T
En Representacion de Sotax Consultores S.A.S.

FUNDACIÓN FRISBY
NIT 891.409.402 – 8
NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023
(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 2024 - 2023 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 posición patrimonial negativo (Patrimonio total año 2023 $1.937.515.290) y (Patrimonio total año 2024 $1.793.387.728) ni riesgo de insolvencia (razón corriente año 2023 0.37) y (razón corriente año 2024 0.21), por lo que se garantiza la continuidad y operación de la Fundación durante un periodo de tiempo, mínimo de 12 meses. En cuanto a dos periodos consecutivos de cierre con resultado negativo año 2023 $140.222.087 y año 2024 $144.127.562 se llevará a cabo el siguiente plan de acción:

Plan de Acción para la Continuidad Financiera de la Fundación Frisby

Con el objetivo de minimizar el riesgo de insolvencia y garantizar la operación continua de la Fundación durante los próximos 12 meses, hemos estructurado un plan de acción basado en el apalancamiento de los recursos que se recibirán por concepto de matrícula en el mes de enero del siguiente año. Esta estrategia nos permitirá cubrir las necesidades financieras inmediatas.

En caso de ser necesario, contamos con el compromiso de Frisby, nuestro principal donante, quien asegurará el flujo de efectivo requerido para mantener la operación de la Fundación durante este periodo.

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 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 bancarias en el banco Bancolombia de la Fundación Frisby.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	2024	2023	Variacion
CAJA	$ 2,000,000	$ 3,408,000	-41%
BANCOS RESTRINGIDOS PARA VIGENCIAS FUTURAS	$ 53,388,034	$ 144,325,899	-63%
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**$ 55,388,034**	**$ 147,733,899**	**-63%**

6. Clientes

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

CLIENTES	2024
HOYOS RESTREPO ALVARO	$ 469,000
GIRALDO ANDRES FELIPE	$ 300,000
ORTIZ GARZON FLOR ELVIRA	$ 600,000
FRANCORP S.A.	$ 493,807
Total Clientes	**$ 1,862,807**

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	2024	2023	Variacion
PENSIONES	$ 38,070,954	$ 34,762,846	10%
SISTEMA UNO	$ 9,009,555	$ 7,487,817	20%
INTERESES DE MORA	$ 7,540	$ 7,935	-5%
MATRICULA Y OTROS COBROS	$ 1,418,265	$ 3,033,400	-53%
PREICFES	$ -	$ 610,000	-100%
Total Deudores Colegio	**$ 48,506,314**	**$ 45,901,998**	**6%**

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	2024	2023	Variacion
DE INDUSTRIA Y COM. RETENIDO	$ 4,247,919	$ 3,209,627	32%
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA	$ -	$ 3,371,210	-100%
Total Anticipo de Impuestos y Contribuciones	**$ 4,247,919**	**$ 6,580,837**	**-35%**

9. Deudores Varios

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

Deudores Varios	2024	2023	Variacion
DEUDORES VARIOS	**$ 36,186,636**	**$ 16,319,915**	**122%**
E.P.S. SUSALUD	$ 548,306	$ 98,533	456%
E.P.S. SALUD TOTAL	$ 1,553,626	$ 802,080	94%
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S.	$ 345,802	$ 327,619	6%
E.P.S. FAMISANAR LTDA.	$ 1,755,053	$ 1,755,053	0%
NUEVA EPS	$ 31,163	$ 10,289	203%
COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SA	$ -	$ 1	-100%
COLPENSIONES	$ 7,779,700	$ 7,779,700	0%
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTE	$ 609,233	$ 305,900	99%
ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA	$ 1,370,486	$ -	100%
SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	$ 16,010,920	$ 5,240,740	206%
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA SA	$ 2,029,557	$ -	100%
BANCOLOMBIA	$ 2,427,455	$ -	100%
HERNANDEZ LOPEZ ALVARO	$ 24,240	$ -	100%
ALMACENES EXITO S.A.	$ 1,000	$ -	100%
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA	$ 13,145	$ -	100%
BANCO DAVIVIENDA	$ 1,686,950	$ -	100%
Total Deudores Varios	**$ 36,186,636**	**$ 16,319,915**	**122%**

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 2024, los textos pack fueron entregados en su totalidad a los estudiantes matriculados.

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 2024	ADQUISICIONES / AJUSTES	VENTAS / AJUSTES	SALDO A 31 DIC 2024
TERRENOS	$ 424,600,000	$ -	$ -	$ 424,600,000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$ 1,871,394,252	$ 36,099,832	$ -	$ 1,907,494,084
EQUIPO DE OFICINA	$ 90,285,901	$ 46,733,001	$ 2,678,956	$ 134,339,946
EQUIPO DE COMPUTO	$ 274,406,571	$ 83,494,141	$ 295,600	$ 357,605,112
EQUIPO CIENTIFICO	$ 12,551,801	$ 1,883,100		$ 14,434,901
TOTAL BRUTO	**$ 2,673,238,525**	**$ 168,210,074**	**$ 2,974,556**	**$ 2,838,474,043**
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	$ (189,519,006)	$ 25,454,048	$ 171	$ (214,972,883)
EQUIPO DE OFICINA	$ (50,309,660)	$ 25,335,458	$ -	$ (75,645,118)
EQUIPO DE COMPUTO	$ (153,771,813)	$ 87,491,965	$ -	$ (241,263,778)
EQUIPO CIENTIFICO	$ (2,377,620)	$ 6,067,032	$ -	$ (8,444,652)
DEPRECIACION ACUMULADA	**$ (395,978,099)**	**$ 144,348,503**	**$ 171**	**$ (540,326,431)**
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO NETO	**$ 2,277,260,426**	**$ 312,558,577**	**$ 171**	**$ 2,298,147,612**

12. Intangibles

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

INTANGIBLES	2024	2023	Variacion
LICENCIAS Y SOFTWARE	$ 27,810,267	$ 29,437,717	-6%
Phidias SAS	$ 22,229,364	$ 20,732,611	7%
ENDURANCE INTERNATIONAL GROUP INC	$ 1,659,432	$ 3,081,816	-46%
INNOVA SOCIAL MARKETING S.A.S	$ 140,788	$ 77,300	82%
CARVAJAL	$ 2,988,216	$ 5,229,384	-43%
ADOBE SYSTEM SOFTWARE IRELAND LT	$ 576,400	$ 253,280	128%
HERNAN GARCIA PEÑA	$ 104,992	$ 63,326	66%
GTI - ALBERTO ALVAREZ LOPEZ SAS	$ 111,075	$ -	100%
INNOVA SOCIAL MARKETING S.A.S	$ 14,000,000	$ -	100%
Total Intangibles	**$ 41,810,267**	**$ 29,437,717**	**42.03%**

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 2023 fueron cancelados en su totalidad en el periodo 2024.
Los valores adeudados al 31 de diciembre de 2024 son los siguientes:

Cuentas por Pagar Comerciales	2024
EPM TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P	$ 125,010
HERNANDEZ LOPEZ ALVARO	$ 211,500
BECERRA CRUZ JENNY MIREYA	$ 7,965,487
MY BRAND LEGAL SAS	$ 6,902,000
RETENCION EN LA FUENTE PAGADA	$ 4,281,000
INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	$ 234,000
E.P.S. SUSALUD	$ 8,683,600
E.P.S. SALUD TOTAL	$ 6,542,700
E.P.S. SANITAS	$ 3,891,100
SERVICIO OCCIDENTAL DE SALUD S.O.S.	$ 4,414,700
NUEVA EPS	$ 6,429,400
ASMET SALUD EPS SAS	$ 544,100
ADMINISTRADORA DE LOS RECURSOS DEL SISTEMA GENERAL DE SEGURIDAD	$ 416,800
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS DE VIDA SA	$ 2,424,200
COMFAMILIAR RISARALDA	$ 10,697,400
SENA	$ 5,351,300
I.C.B.F.	$ 8,024,500
PORVENIR S.A. OBLIGATORIAS	$ 13,663,100
FONDO DE PENSIONES Y CTIAS. COLFONDOS	$ 733,900
PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION S.A.	$ 7,448,100
COLPENSIONES	$ 16,527,600
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	**$ 115,511,497**

Las cuentas por pagar más representativas corresponden a lo siguiente:

- Becerra Cruz Jenny Mireya – Alquiler de togas y estudio fotográfico para grados ITD 2024
- My Brand legal SAS – Honorarios de Asesorías en organización de derechos de propiedad intelectual – proyectos ITD
- Retención en la fuente por pagar – correspondiente al mes de diciembre 2024
- Seguridad Social correspondiente al mes de diciembre 2024.

15. Impuesto de Renta

Para el ejercicio fiscal del 2024, el resultado fiscal generó un impuesto por pagar como consecuencia de la no deducibilidad de los egresos no procedentes. En consecuencia, la obligación tributaria por concepto de impuesto de renta por pagar asciende a $14.586.000.

16. Impuesto de Industria y Comercio por Pagar

Corresponde al impuesto por pagar del Industria y Comercio Dosquebradas para los bimestres noviembre-diciembre de 2024, los cuales fueron cancelados en el mes de enero de 2025.

En la actualidad se adelantan dos procesos judiciales que buscan la nulidad de las sanciones que impuso la Secretaría de Hacienda del Municipio de Dosquebradas.

1) El primer proceso busca la nulidad de la sanción por no informar por valor se $636.000.000. Este proceso se adelanta en el juzgado tercero administrativo de Pereira. La demanda fue admitida y contestada por el Municipio de Dosquebradas. Se está a la espera de la fijación de la fecha para la primera audiencia.

2) El segundo proceso busca la nulidad de la sanción por no declarar por valor se $2.294.000.000. Este proceso se adelanta en el Tribunal Administrativo de Risaralda. La demanda fue admitida y contestada por el Municipio de Dosquebradas. Se está a la espera de la fijación de la fecha para la primera audiencia.

De acuerdo con lo expresado por el abogado que lleva el proceso, las probabilidades de éxito de los procesos es ALTA.

Impuesto de Ind y Comercio	2024	2023	VARIACIÓN
INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 494,000	$ 6,207,000	-92%
IMPUESTO DE IND Y COMERCIO	**$ 494,000**	**$ 6,207,000**	**-92%**

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	2024	2023	VARIACIÓN
CESANTIAS CONSOLIDADAS	$ 115,512,699	$ 101,156,932	14%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	$ 13,741,391	$ 11,867,773	16%
VACACIONES CONSOLIDADAS	$ 22,926,183	$ 22,107,605	4%
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	**$ 152,180,273**	**$ 135,132,310**	**13%**

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	2024	2023	VARIACIÓN
MATRICULAS	$ 201,320,550	$ 130,936,100	54%
PENSIONES RECIBIDAS POR ANTICIPADO	$ 44,331,573	$ 37,163,223	19%
OTROS ANTICIPOS COSTOS ESCOLARES	$ 163,432,768	$ 131,842,480	24%
TOTAL DEPOSITOS RECIBIDOS	**$ 409,084,891**	**$ 299,941,803**	**36%**

19. Otros pasivos

Corresponde a los dineros recibidos como ingresos para terceros.

OTROS PASIVOS	2024	2023	VARIACIÓN
VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS	$ -	$ 6,705,282	100%
OTROS INGRESOS POR IDENTIFICAR	$ 1,525,300	$ 3,200,065	-52%
TOTAL OTROS PASIVOS	**$ 1,525,300**	**$ 9,905,347**	**-85%**

20. Patrimonio

Agrupa 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.

ACTIVO NETO	2024	2023	VARIACIÓN
APORTES	$ 20,330,000	$ 20,330,000	0%
EXCEDENTES O DPEFICIT DEL PERIODO	$ (144,127,562)	$ (140,222,087)	3%
IMPACTO NIIF	$ 1,083,749,161	$ 1,083,749,161	0%
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	$ 833,436,129	$ 973,658,216	-14%
TOTAL ACTIVO NETO	**$ 1,793,387,728**	**$ 1,937,515,290**	**-7%**

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	2024	2023	VARIACION
DONACIONES	**$ 3,844,250,561**	**$ 3,168,793,105**	**21%**
DONACIONES EN EFECTIVO	$ 3,744,892,377	$ 3,040,872,899	23%
DONACIONES EN ESPECIE	$ 99,358,184	$ 127,920,206	-22%
ENSEÑANZA COLEGIO	**$ 2,345,201,136**	**$ 2,016,289,985**	**16%**
MATRICULAS	$ 202,215,415	$ 156,930,998	29%
TRANSICION	$ 119,748,650	$ 96,806,860	24%
PRIMERO	$ 168,220,500	$ 218,805,350	-23%
SEGUNDO	$ 265,734,000	$ 85,271,550	212%
TERCERO	$ 99,652,000	$ 114,007,750	-13%
CUARTO	$ 143,427,700	$ 84,451,000	70%
QUINTO	$ 104,990,500	$ 109,038,000	-4%
SEXTO	$ 186,610,200	$ 160,237,350	16%
SEPTIMO	$ 198,414,250	$ 190,908,900	4%
OCTAVO	$ 215,120,450	$ 163,075,185	32%
NOVENO	$ 182,204,600	$ 146,191,500	25%
DECIMO	$ 164,755,800	$ 154,361,025	7%
ONCE	$ 172,592,420	$ 120,106,350	44%
BECAS	$ (484,092,799)	$ (347,559,241)	39%
OTRAS ACTIVIDADES	$ 605,607,450	$ 563,657,408	7%
SERVICIOS	**$ 353,377,344**	**$ 354,102,655**	**0%**
EMPRENDIMIENTO	$ -	$ 28,000,000	-100%
ALQULER ESPACIOS ITD	$ 7,280,000	$ 5,140,000	42%
DISEÑO E IMPLEMENTACION DE PROCESOS	$ 346,097,344	$ 320,962,655	8%
DIVERSOS	**$ 43,120,393**	**$ 32,764,647**	**32%**
APROVECHAMIENTOS	$ 3,242,985	$ 1,100,215	195%
AJUSTE AL PESO	$ 4,908	$ 6,392	-23%
INSCRIPCIONES	$ 4,963,800	$ 4,742,900	5%
CONSTANCIAS Y CERTIFICADOS	$ 1,648,700	$ 2,303,140	-28%
DERECHOS DE GRADO	$ 26,080,000	$ 16,212,000	61%
CLAUSURAS	$ 7,180,000	$ 8,400,000	-15%
FINANCIEROS	**$ 8,187,768**	**$ 9,863,573**	**-17%**
INTERESES FINANCIEROS	$ 194,475	$ 649,449	-70%
INTERES DE MORA SERVICIOS EDUCATIVOS	$ 7,993,293	$ 9,214,124	-13%
RECUPERACIONES	**$ 1,689,900**	**$ 3,308,568**	**-49%**
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	$ 1,689,900	$ 3,230,058	100%
POR INCAPACIDADES	$ -	$ 78,510	100%
TOTAL	**$ 6,595,827,102**	**$ 5,585,122,533**	**18%**

22. Gastos

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

GASTOS DE LA OPERACIÓN	2024	2023	VARIACION
Gastos de Personal	$ 4,278,646,354	$ 3,393,316,790	26%
Matriculas UTC	$ 630,074,598	$ 554,613,245	14%
Costo Venta de Texto Pack Sistema Uno	$ 356,809,360	$ 357,084,442	0%
Honorarios	$ 315,260,351	$ 284,397,242	11%
Contribuciones y Afiliaciones	$ 21,478,784	$ 227,200,698	-91%
Diversos	$ 235,712,252	$ 213,653,138	10%
Depreciaciones y Amortizaciones	$ 224,426,688	$ 173,933,960	29%
Programas Pedagogicos	$ 145,061,000	$ 128,230,734	13%
Servicios	$ 168,274,869	$ 108,595,454	55%
Impuestos	$ 100,801,615	$ 87,327,689	15%
Gastos Extraordinarios	$ 66,153,185	$ 69,259,147	-4%
Gastos de viaje	$ 19,651,629	$ 31,103,143	-37%
Arrendamientos	$ 38,981,939	$ 25,308,726	54%
Cartera Castigada	$ 9,658,277	$ 23,668,384	-59%
Financieros	$ 54,283,608	$ 22,825,059	138%
Mantenimiento y Reparaciones	$ 3,155,496	$ 13,910,700	-77%
Seguros	$ 1,454,459	$ 6,267,669	-77%
Donaciones	$ 24,400,000	$ 2,230,000	994%
Legales	$ 2,361,200	$ 2,164,400	9%
Multas y Sanciones	$ 28,723,000	$ 254,000	11208%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**$ 6,725,368,664**	**$ 5,725,344,620**	**17%**

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

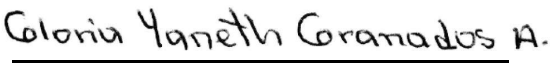
DIVERSOS	2024	2023	VARIACION
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS	$ 43,624,462	$ 34,684,531	26%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ 32,572,765	$ 31,965,454	2%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	$ 22,812,625	$ 25,957,972	-12%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 1,890,642	$ 540,000	250%
TAXIS Y BUSES	$ 14,013,268	$ 10,601,201	32%
CASINO Y RESTAURANTE	$ 31,850,338	$ 14,521,463	119%
ALIMENTO PARA ANIMALES	$ -	$ 31,400	-100%
PARQUEADEROS Y PEAJES	$ 847,432	$ 476,900	78%
ACTIVIDADES SOCIALES	$ 50,773,014	$ 55,499,563	-9%
ACT RECREAT, CULTUR Y DEPORTIVA	$ 3,123,300	$ 170,000	1737%
PARTICIPACION OTROS EVENTOS	$ -	$ 642,000	-100%
SUMINISTROS Y HERRAMIENTAS	$ 33,043,540	$ 37,584,704	-12%
OTROS	$ 1,160,866	$ 977,950	19%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**$ 235,712,252**	**$ 213,653,137**	**10%**

23. Impuesto de Renta

El impuesto de la vigencia 2024, calculado según depuración exigida por el decreto 2150 de 2017, es de $ 14.586.000.

MARIA CAROLINA POSADA MOLINA
Representante Legal Suplente

ANA YULEIDY RUIZ MARIN
Contadora Pública TP 212505-T



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