

FUNDACION EDUCATIVA COLEGIO WESLEYANO DEL NORTE
NIT 900.009.328-6



NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Educativa Colegio Wesleyano del Norte (en adelante La Fundación) es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en la Calle 161 No. 22 - 49 - Bogotá D.C., con personería jurídica expedida por la Secretaria de Educación Distrital mediante Resolución No. 4576 del 23 de Octubre de 2006 registrada en el Sistema de Información de Personas Jurídicas - SIPEJ e identificada con I.D. 41086. Con la Resolución No. 01-0063 del 24 de Octubre de 2013 expedida por la Secretaria de Educación Distrital se reconoce a la Fundación Educativa como propietaria del Colegio Wesleyano del Norte. Su Objeto Social contemplado en el Decreto 4400 de 1994 es de Educación Formal (Preescolar, Básica Primaria, Secundaria y Media), también inscrita ante la Administración de Impuestos y Aduanas Nacionales con el Registro Único Tributario - RUT 900.009.328-6 bajo el Régimen Tributario Especial. De acuerdo al Artículo 2 de los Estatutos de la Fundación el término de duración es Indefinida.

Las Directivas del plantel junto con su equipo administrativo ha diseñado, presupuestado y planeado un proyecto ambicioso para los próximos 10 años dando continuidad a las labores ya realizadas. La Revisoría Fiscal a convalidado los presupuestos y los Estados Financieros así como las acciones administrativas las cuales se ajustan a la Ley y los Estatutos; así como las prácticas, políticas contables y a las normas reconocidas para el país, así como las Estatutarias.

NOTA 2 - Principales Políticas y Prácticas Contables

1. Adopción de la Normativa Contable Aplicable: La Fundación para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades Pyme a partir del 01 de enero de 2015. La Gerencia General es la principal responsable en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYMES.

2. Supuestos Contables: La Fundación para elaborar sus estados financieros, los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

a) Base de acumulación (o devengo): La Fundación reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

b) Negocio en marcha: La Fundación preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

3. Bases de medición: La Fundación para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases: a) Costo histórico: Para los activos de la Fundación, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Fundación, el costo histórico se registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación. b) Valor razonable: La Fundación reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

4. Moneda funcional: La entidad expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el Peso Colombiano.

5. Presentación de estados financieros:

a) Presentación razonable: La entidad presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

b) Cumplimiento de la NIIF para las PYMES: La Fundación elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), que es el marco de referencia adoptado.

c) Frecuencia de la información: La Fundación presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un estado de situación financiera; un estado de resultado integral; un estado de cambios en el patrimonio; un estado de flujo de efectivo y notas de las principales políticas significativas de la entidad.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la Fundación y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social. El saldo disponible con corte a 31 de Diciembre, incluye:

	2023	2022
CAJA GENERAL Y MENOR	1.774.255	1.774.255
BANCOS CUENTA CORRIENTE (1)	341.485.017	42.576.338
BANCOS CUENTA DE AHORROS (2)	905.032.231	825.742.130
TOTAL	1.248.291.503	870.092.723

(1) y (2) Los saldos en cuenta de ahorro y corriente reflejan el portafolio disponible en los Bancos Caja Social - BCS, Scotiabank Colpatría y Occidente, para recaudar los ingresos y efectuar las erogaciones pertinentes a las actividades de la Fundación. Los recursos dispuestos no tienen ningún tipo de restricción y se encuentran soportados con los extractos y/o certificados tributarios respectivos al cierre del periodo.

NOTA 4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de la Fundación consideradas en las NIIF como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la sección 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir en efectivo u otro activo financiero en el futuro. El saldo de las cuentas por cobrar con corte al 31 de Diciembre, incluye:

	2023	2022
CUENTA POR COBRAR PADRES FAMILIA (1)	83.777.794	55.256.500
CUENTA CORRIENTE COMERCIAL OTRAS (2)	8.000.000	0
ANTICIPOS Y AVANCES (2)	69.047.840	129.589.704
ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES (2)	353.949	11.288.319
CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS (3)	7.200.000	18.549.262
OTROS DEUDORES (4)	23.058.100	67.365.100
PROVISIONES CUENTAS POR COBRAR PADRES FAMILIA (5)	-48.720.450	-48.720.450
TOTAL	142.717.233	233.328.435

(1) Los saldos representan derechos de la Fundación por concepto de pensiones que aún no son cubiertas por los padres de familia y de los cuales en algunos casos se han efectuado Acuerdo de Pago a mediano plazo.

(2) Los saldos representan anticipos realizados para garantizar las adecuaciones - remodelaciones de las instalaciones educativas, además para la ejecución de proyectos y por retenciones en la fuente y reteica x operaciones con Tarjetas DB-CR.

(3) Los saldos representan préstamos otorgados a empleados quienes abonan en cuotas a través del pago de nomina.

(4) Los saldos representan derechos por otorgamiento de préstamos a Iglesia Wesleyana del Norte autorizados por la Presidencia.

(5) Los saldos corresponden a la provision general de cartera, dando aplicabilidad de rangos por tiempo de mora (mayor a 12 meses el 15% y del 10% para cartera entre 6 a 12 meses). La Fundación lo estimó conveniente durante el año 2020 dado la crisis provocada por la pandemia COVID-19 que afectó a la gran mayoría de Padres de Familia.

NOTA 5 Y 6 - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se entiende por Propiedad, Planta y Equipo, el grupo de activos que cumple con las siguientes características:

- Elementos físicos o tangibles
- Se encuentran disponibles para uso de la entidad, con la finalidad de generar beneficios futuros para la misma, sea para utilización propia o arrendamiento a terceros
- Tienen una vida útil igual o superior a los 12 meses. La entidad reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y sólo si:
- Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la entidad.
- El costo del activo se puede medir confiablemente. Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de **50 UVT**. Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo: a) Por su disposición b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición. La entidad utilizará el método de depreciación por línea recta y no existirán valores residuales.

La Fundación Educativa Colegio Wesleyano del Norte definió las siguientes vidas útiles:

Concepto	Vida útil 2016 y anteriores	Vida útil 2017 en adelante
Construcciones y edificaciones	20 años	45 años
Maquinaria y equipo	10 años	10 años
Equipo de oficina	10 años	10 años
Equipo de computo	5 años	5 años
Flota y equipo de transporte	5 años	10 años

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2023	2022	Variación
TERRENOS (1)	1.214.985.058	1.214.985.058	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES (2)	1.168.382.397	1.137.382.397	31.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO (3)	110.195.501	110.195.501	0
EQUIPO DE OFICINA (3)	324.212.664	324.212.664	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN (3)	222.016.331	181.990.878	40.025.453
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE (4)	365.912.783	524.617.021	-158.704.238
	3.405.704.734	3.493.383.519	-87.678.785

DEPRECIACION ACUMULADA (5)	-568.050.262	-695.750.262	127.700.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-189.482.736	-189.482.736	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	-63.715.402	-63.715.402	0
EQUIPO DE OFICINA	-161.452.348	-161.452.348	0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	-139.154.606	-139.154.606	0
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTES	-14.245.170	-141.945.170	127.700.000
TOTAL	2.837.654.472	2.797.633.257	40.021.215

Saldos Netos a 31 de Diciembre:	2023	2022	Variación
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.837.654.472	2.797.633.257	40.021.215
TERRENOS (1)	1.214.985.058	1.214.985.058	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES (2)	978.899.662	947.899.662	
MAQUINARIA Y EQUIPO (3)	46.480.099	46.480.099	
EQUIPO DE OFICINA (3)	162.760.316	162.760.316	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN (3)	82.861.725	42.836.272	
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE (4)	351.667.613	382.671.851	

(1) El saldo de Terrenos obedece en su mayoría a la adquisición de bien inmueble con matricula inmobiliaria No. 50N-28245 mediante crédito hipotecario con el Banco Caja Social - BCS para las actividades escolares del nivel Preescolar - Primaria, con una extension de 444,89 m2 de terreno, con un avaluo de \$1.114.173.000 realizado por la firma Inmobiliaria World Trade Center & Cia Ltda.

(2) El saldo en Construcciones y Edificaciones corresponde a las instalaciones del Colegio (incluidas las mejoras a las mismas) y la adquisición de bien inmueble con matricula inmobiliaria No. 50N-28245 para las actividades escolares del nivel Preescolar - Primaria, con un área de construcción de 325,70 m, asignándosele un avaluo de \$160.827.000 por la firma Inmobiliaria World Trade Center & Cia Ltda.

(3) Durante la vigencia de 2023 se realizó adquisición de elementos nuevos para dotación de las diferentes áreas educativas y adecuación de redes informáticas para fortalecimiento de la conectividad digital.

(4) El saldo en Flota y Equipo de Transporte involucra la adquisición de un (1) vehículo particular en el año 2023 con destino a la Presidencia/Representante Legal, mediante crédito obtenido con el Banco de Occidente y el producto de la venta de dos vehículos poseídos anteriormente.

(5) En esta cuenta se hace reconocimiento del uso y desgaste de bienes y enseres como los equipo de oficina, maquinaria y equipo de cómputo, flota y equipo de transporte de la Fundación, de los cuales se obtuvieron beneficios económicos durante el año, utilizando como método de depreciación Línea Recta.

NOTA 7 - Cuentas por pagar comerciales y Otras Cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar comerciales registrado a 31 de Diciembre, está representado por obligaciones contraídas por la Fundación, originadas en la adquisición de bienes y servicios.

	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES (1)	55.366.084	0
CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES (1)	11.042.977	34.437.900
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA SGSS (2)	0	12.046.100
ACREEDORES VARIOS (3)	337.916.000	337.916.000
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS (4)	29.872.000	46.522.000
TOTAL	434.197.061	430.922.000

(1) El saldo de cuentas por pagar comerciales están relacionadas basicamente a los rubros de adquisición insumos, honorarios, servicios técnicos y otros acreedores adeudados.

(2) Aportes de nomina al SGSS (Entidades Prestadoras de Salud-EPS, Fondo de Pensiones, Administradora de Riesgos laborales-ARL y Parafiscales-CAJA-SENA-ICBF) con relación a la nomina del mes de diciembre de 2023, no obstante, se cancelaron en el mismo mes de diciembre de 2023.

(3) El saldo de acreedores varios está representado por obligación contraída con la Iglesia Wesleyana del Norte - NIT. 900.217.890-6, en operación de compraventa de bien inmueble con matricula inmobiliaria No. 50N-745556

(4) El saldo de ingresos recibidos para terceros corresponden a servicios de cafetería y restaurante pagados por padres de familia, cuyos servicios son administrados por terceros.

NOTA 8 - Impuestos corrientes

El saldo de pasivo por impuestos corriente con corte a 31 de Diciembre, incluye:

	2023	2022
RETENCION EN LA FUENTE (1)	10.269.500	10.179.000
RETENCION DE ICA (2)	3.780.856	2.283.000
IMPUESTO RENTA Y COMPLEMENTARIOS (3)	7.457.000	733.000
IMPUESTO ICA (2)	3.734.000	6.953.000
TOTAL	25.241.356	20.148.000

(1) Corresponde al saldo por pagar de las retenciones efectuadas en el periodo Diciembre de 2023, cuya declaración fue presentada y cancelada oportunamente ante la DIAN en el mes de enero de 2024.

(2) El saldo corresponde al Impuesto de Industria y Comercio y ReteICA Bim 06 de 2022, debidamente presentado y cancelado en fecha posterior, atendiendo el cronograma tributario de la SHD.

(3) El saldo corresponde al Impuesto de Renta y Complementarios determinado para la vigencia 2023 el cual se cancela en fecha en fecha posterior, atendiendo el cronograma tributario dispuesto por la DIAN.

NOTA 9 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de beneficios a empleados con corte a 31 de Diciembre, incluye:

	2023	2022
SALARIOS POR PAGAR (1)	15.943.570	0
CESANTIAS CONSOLIDADAS LEY 50 Y POST. (1)	36.819.185	25.892.442
INTERESES SOBRE CESANTIAS (1)	4.229.139	3.088.603
PRIMA DE SERVICIOS (1)	0	0
VACACIONES CONSOLIDADAS (1)	0	0
TOTAL	56.991.894	28.981.045

(1) Son las obligaciones causadas a favor del trabajador por salarios y prestaciones sociales al cierre del 31 de Diciembre.

NOTA 10 - OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El saldo de otros pasivos no corrientes con corte a 31 de Diciembre, incluye:

	2023	2022
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO (1)	1.313.027.294	1.348.552.806
TOTAL	1.313.027.294	1.348.552.806

(1) El saldo por ingresos recibidos por anticipado obedecen a lo recaudado por el pago de matriculas para la vigencia año 2024.

NOTA 11 - OBLIGACIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO

Comprende las obligaciones contraídas mediante la obtención de recursos en efectivo con establecimientos financieros bancarios para satisfacer las necesidades de flujo de tesorería para cubrir las actividades de la institución y crédito de vehículo adquirido.

	2023	2022
Pagarés Créditos (1)	543.785.179	252.792.752
Pagarés TC (2)	2.207.815	4.474.206
TOTAL	545.992.994	257.266.958

(1) Los pagares corresponden a los saldos de créditos adquiridos por la Fundación con: Banco de Occidente (Vehículo Productivo): (crédito No. 22730050428 - saldo \$44.574.179) otorgado en 2022 a 5 años y con el Banco Caja Social BCS créditos rotativos adquiridos en los años 2022 y 2023 a 3 años (Creditos - No. 31006488013 saldo \$68.044.000 - No. 31006628037 saldo \$119.167.000 - No. 31006646617 saldo \$312.000.000) -Total créditos BCS \$ 499.211.000 por flujo de tesorería para cubrir las necesidades operativas de la Fundación.

(2) Los pagarés corresponden a los saldos vigentes por Tarjetas de Crédito Empresariales otorgadas por el Banco de Occidente para manejo de la Fundación.

NOTA 12 - PATRIMONIO

El saldo de patrimonio con corte a 31 de Diciembre, incluye:

	2023	2022
Capital Asignado (1)	34.518.637	34.518.637
Superavit de Capital (2)	581.987.644	581.987.644
Excedentes acumuladas y por adopción NIIF Pymes (3)	1.198.677.325	1.190.799.610
Excedentes del Periodo (4)	38.029.002	7.877.715
Asignaciones Permanentes 2023 (5)	0	0
TOTAL	1.853.212.608	1.815.183.606

(1) El capital asignado de la Fundación corresponde a los aportes recibidos al momento de la constitución.

(2) El Superavit registrado corresponde a la diferencia de los Ingresos sobre los egresos por las vigencias anuales desde la constitución de la Fundación hasta la aplicación de adopción NIIF.

(3) El saldo que presenta esta cuenta corresponde a excedentes acumuladas y el efecto de la transición por adopción a NIIF Pymes (Normas Internacionales de Información Financiera) que proviene de disponible, propiedad planta y equipo.

(4) Es el valor pertinente a la diferencia entre ingresos y gastos registrados en el ejercicio de la entidad.

(5) Al cierre del periodo anual no existen cifras pendientes por Reinvertir ya que los excedentes respectivos fueron ejecutados en las vigencias respectivas.

NOTA 13 - INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Fundación reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la Fundación.

Los ingresos de la Fundación corresponden básicamente a las actividades realizadas por servicios educativos de enseñanza preescolar, básica primaria, secundaria y media, representados en matrículas, pensiones y otros conceptos relacionados con la actividad educativa.

	2023	2022
MATRICULAS	1.150.248.457	824.283.000
PENSIONES	11.276.094.805	9.448.707.000
SEGURO ESCOLAR	34.480.000	26.740.000
DERECHOS DE GRADO	32.381.371	30.134.572
DESCUENTOS Y/O BECAS MATRICULAS	-200.207.831	-171.556.706
DESCUENTOS Y/O BECAS PENSIONES	-6.673.530.848	-5.416.973.346
DESCUENTOS Y/O BECAS OTROS COBROS	0	-350.402
TOTAL	5.619.465.954	4.740.984.118

NOTA 14 - OTROS INGRESOS

El saldo de otros ingresos no operacionales con corte a 31 de Diciembre incluye los rendimientos percibidos en el portafolio bancario dispuesto por la Fundación, a incapacidades otorgadas por las EPS, utilidad en venta de propiedad, donaciones y otros conceptos.

	2023	2022
Intereses por rendimientos financieros	202.736	221.372
Utilidad en venta de propiedad	30.895.762	56.133.317
Recuperaciones y/o Reintegros de Gastos	1.220.121	70.640.509
Incapacidades e Indemnizaciones	1.428.778	36.067.475
Donaciones y Otros aprovechamientos	39.997.000	38.629.755
TOTAL	73.744.397	201.692.428

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Se reconocen y se registran en el momento que han ocurrido hechos de carácter económico que pueden afectar la situación financiera de la Fundación en forma de salida o disminución del valor de los activos o bien el surgimiento de obligaciones y se miden al costo de los mismos; al 31 de Diciembre estaban compuestos por:

	2023	2022
Gastos de Personal (1)	2.930.488.844	2.623.298.328
Honorarios (2)	873.439.214	886.550.261
Impuestos (3)	115.142.896	92.647.044
Arrendamientos (4)	175.004.054	172.440.202
Seguros (5)	56.603.978	43.859.654
Servicios (6)	389.395.020	358.790.688
Gastos Legales (7)	41.668.353	23.530.226
Mantenimiento y Reparaciones (8)	235.624.129	76.119.574
Adecuaciones e instalaciones (9)	219.887.492	68.075.556
Gastos de Viaje	70.819.086	68.842.206
Depreciaciones y Amortizaciones (10)	0	26.834.043
Gastos Diversos (11)	393.773.053	316.637.855
	5.501.846.119	4.757.625.637

(1) El saldo corresponde a los beneficios económicos que perciben los empleados de la Fundación, los cuales han sido contratados para la prestación del servicio objeto de la entidad. Algunos de los rubros involucrados corresponden a salarios, prestaciones sociales, aportes al sistema general de seguridad social, dotaciones a empleados, exámenes ocupacionales, pruebas laboratorio Covid-19.

(2) El saldo corresponde a las asesorías y/o consultorías contratadas por la Fundación, de los cuales tenemos entre ellos Asesoría Jurídica, Asesoría Financiera, Asesoría Técnica, Revisoría Fiscal y demás Consultores Externos para desarrollo de capacitaciones.

(3) El saldo corresponde a las obligaciones tributarias relacionadas con el pago de Impuesto Predial por los bienes inmuebles de la Fundación en donde opera los niveles escolares; al Impuesto de Vehículos e Impuesto de Industria y Comercio, avisos y tableros.

(4) El saldo corresponde a canones de arrendamiento por los bienes inmuebles donde opera los niveles Preescolar y Primaria, alquiler de bienes muebles como equipos de oficina y de comunicación para desarrollo de conferencias y/o capacitaciones.

(5) El saldo corresponde a las pólizas adquiridas para cubrimiento de amparo por riesgos que afecten la propiedad, planta y equipo de la Fundación, seguros por los créditos financieros adquiridos, además de la póliza de seguro estudiantil.

(6) El saldo corresponde a los diversos servicios adquiridos por la Fundación para desarrollar su objeto social; entre ellos,

servicios públicos, asistencia técnica, fletes y acarreos, publicidad paginas web e internet hosting dedicado, mantenimiento de equipos, etc.

(7) El saldo corresponde a los gastos por trámites notariales.

(8) El saldo corresponde a las diversas adecuaciones y reparaciones realizadas por la Fundación a las Sede de Preescolar, Primara y Bachillerato (sillas, tableros, electricidad, redes sistemas, etc)

(9) El saldo corresponde a los diversos mantenimientos y reparaciones de la propiedad, planta y equipo de la Fundación, los cuales son necesarios para mantener la funcionalidad de los mismos y así brindar un optimo servicio, prevalenciando la seguridad de todas la personas y la productividad de las tareas.

(10) El saldo corresponde a la depreciación de la propiedad, planta y equipo realizadas con corte a 31 de Diciembre.

(11) El saldo corresponde a los diversos servicios adquiridos por la Fundación para llevar a cabo el desarrollo de su objeto social; entre ellos, suministros insumos de papeleria, suministros para impresoras, taxis y buses, gastos de representación, suministros e insumos cafeteria y/o restaurante, suministros de aseo y desechables, combustible, etc.

NOTA 16 - GASTOS FINANCIEROS

El saldo de gastos financieros con corte a 31 de Diciembre incluye los diversos conceptos por manejo de las cuentas de ahorro y cuentas corrientes en entidades bancarias, como son las comisiones por transacciones bancarias, certificados varios, gravamen a los movimientos financieros, chequeras e intereses por créditos adquiridos.

	2023	2022
Gastos Bancarios	91.613.207	105.513.693
	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	91.613.207	105.513.693

NOTA 17 - OTROS GASTOS

El saldo de otros gastos no operacionales con corte a 31 de Diciembre incluye gastos extraordinarios y/o diversos (entre ellos retenciones en la fuente) asumidos por la Fundación.

	2023	2022
Gastos Extraordinarios	7.025.902	9.397.954
Gastos Diversos	44.409.122	58.635.547
	<u>0</u>	<u>0</u>
TOTAL	51.435.024	68.033.501

NOTA 18 - GASTO POR IMPUESTO RENTA

Impuesto de renta provisionad para la respectiva declaración la cual se presentará en fecha posterior, atendiendo el cronograma tributario dspuesto por la DIAN.

	2023	2022
Impuesto de Renta y Complementarios	10.287.000	3.626.000



JORGE ELIÉCER SUÁREZ BARRETO

CONTADOR PUBLICO

T.P. 135055-T