

## **Certificación de los Estados Financieros**

**A los señores miembros del Consejo de Fundadores  
Fundación Social Calasanz**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la **Fundación Social Calasanz**, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 del 2023 y 2022, han sido fielmente tomados de los libros, y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la Fundación, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las Normas Internacionales de Información Financiera (Estándar Internacional para Pymes) tal como han sido adoptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Dado en Bogotá, el 19 de febrero del año 2024.

Atentamente,



**CARLOS RETANA CHARLÁN**  
Representante Legal



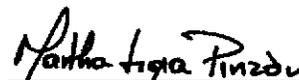
**MARTHA LIGIA PINZÓN VARGAS**  
Contador Público  
T.P. No. 41055 - T

**FUNDACIÓN SOCIAL CALASANZ**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO**  
**A DICIEMBRE 31 2023 Y 2022**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

CODIGO	ACTIVO	2023	2022	VARIACION	NOTA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>					
1105	CAJA	0	0	0	3
1110	BANCOS	9.927.557	7.090.575	2.836.982	3
1330	DEUDORES	0	1.307.280	-1.307.280	4
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>9.927.557</b>	<b>8.397.855</b>	<b>1.529.702</b>	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>					
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	1.539.890	1.539.890	0	5
1528	EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	36.250.144	64.119.789	-27.869.645	
1592	DEPRECIACIÓN ACUMULADA	-32.562.666	-58.813.127	26.250.461	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>5.227.368</b>	<b>6.846.552</b>	<b>-1.619.184</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>15.154.925</b>	<b>15.244.407</b>	<b>-89.482</b>	
<b>PASIVO</b>					
<b>PASIVO CORRIENTE</b>					
22	PROVEEDORES	0	0	0	6
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	82.440	0	82.440	
24	IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS	98.000	317.502	-219.502	
2510	OBLIGACIONES BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	0	0	
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>180.440</b>	<b>317.502</b>	<b>-137.062</b>	
<b>PATRIMONIO</b>					
3115	APORTES SOCIALES	5.000.000	5.000.000	0	7
3315	RESERVA - ASIGNACIONES PERMANENTES	6.212.987	6.212.987	0	
3605	EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO	1.515.343	1.467.764	47.580	
3610	PÉRDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	0	0	0	
3705	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	
3710	PÉRDIDAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	0	
3725	AJUSTE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF	2.246.155	2.246.155	0	
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>14.974.485</b>	<b>14.926.905</b>	<b>47.580</b>	
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>15.154.925</b>	<b>15.244.407</b>	<b>-89.482</b>	



**CARLOS RETANA CHARLAN**  
Representante Legal  
C.C. 80.873.824 de Bogotá



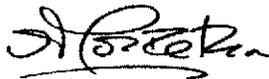
**MARTHA LIGIA PINZÓN VARGAS**  
Contador Público  
T.P. 41055-T



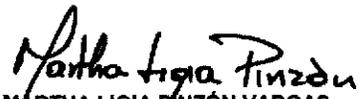
**JORGE RICARDO DÍAZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 62931-T

**FUNDACIÓN SOCIAL CALASANZ**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 2023 Y 2022**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS**

	2023	2022	VARIACIÓN
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
4160 ACTIVIDADES DE ENSEÑANZA	0	0	0
4160 ACTIVIDADES DE DONACIONES	12.175.500	17.366.100	-5.190.600
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>12.175.500</b>	<b>17.366.100</b>	<b>-5.190.600</b>
<b>COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES</b>			
5105 BENEFICIOS A EMPLEADOS ADMINISTRATIVOS	0	0	0
5110 HONORARIOS	0	0	0
5115 IMPUESTOS	0	140.000	-140.000
5125 CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	0	0
5130 SEGUROS	0	0	0
5135 SERVICIOS	0	0	0
5140 GASTOS LEGALES	0	0	0
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	0	0
5160 DEPRECIACIONES	1.619.184	931.364	687.820
5195 DIVERSOS	9.002.542	14.742.193	-5.739.651
5205 BENEFICIOS A EMPLEADOS DOCENTES	0	0	0
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>10.621.726</b>	<b>15.813.557</b>	<b>-5.191.831</b>
<b>EXCEDENTE Y/O PERDIDA OPERACIONAL</b>	<b>1.553.774</b>	<b>1.552.543</b>	<b>1.231</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
4210 FINANCIEROS	4.169	5.433	-1.264
4295 DIVERSOS	541	1.100	-559
<b>EGRESOS NO OPERACIONALES</b>			
5305 FINANCIEROS	42.430	91.312	-48.882
5315 EXTRAORDINARIOS	0	0	0
5395 DIVERSOS	710	0	710
<b>EXCEDENTES DEL PRESENTE EJERCICIO</b>	<b>1.515.343</b>	<b>1.467.764</b>	<b>47.579</b>



**CARLOS RETANA CHARLAN**  
Representante Legal  
C.C. 80.873.824 de Bogotá



**MARTHA LIGIA PINZÓN VARGAS**  
Contador Público  
T.P. 41055-T



**JORGE RICARDO DÍAZ**  
Revisor Fiscal  
T.P. 62931-T

FUNDACIÓN SOCIAL CALASANZ

NIT.830.079.950-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIODO TERMINADO EN 31 DICIEMBRE:

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

Concepto	Saldo a Dic. 31 / 22	Movimiento del Año 2023		Saldo a Dic. 31 / 23
		Aumento	Disminución	
Superávit de Capital	5.000.000	0	0	5.000.000
Reserva - Asignaciones Permanentes	6.212.987	1.467.763	1.467.763	6.212.987
Excedentes del presente ejercicio	1.467.763	1.515.343	1.467.763	1.515.343
Pérdida del presente ejercicio	0	0	0	0
Perdida de ejercicios anteriores	0	0	0	0
Ajuste Adopción primera vez NIIF	2.246.155	0	0	2.246.155
<b>TOTALES</b>	<b>14.926.905</b>	<b>2.983.106</b>	<b>2.935.526</b>	<b>14.974.485</b>

CARLOS RETANA CHARLAN  
Representante Legal  
C.C. 80.873.824 de Bogotá

MARTHA LIGIA PINZÓN VARGAS  
Contador Público  
T.P. 41055-T

JORGE RICARDO DÍAZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 62931-T

**FUNDACIÓN SOCIAL CALASANZ**

NIT.830.079.950-3

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

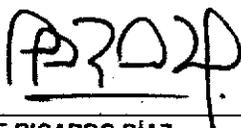
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DICIEMBRE :

CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

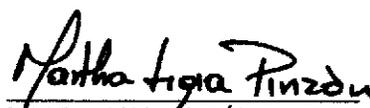
	2023	2022
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
Utilidad o Pérdida neta del Ejercicio	1.515.343	1.467.764
<b>Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo</b>		
Depreciación de Activos Fijos	1.619.184	931.364
Amortización cargos diferidos	0	0
<b>Subtotal Efectivo Generado por la Operación</b>	<b>3.134.527</b>	<b>2.399.128</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL</b>		
(Aumento) Disminución en Deudores	1.307.280	-1.307.280
(Aumento) Disminución en Gastos pagados por Anticipados	0	0
(Aumento) Disminución de Diferidos	0	0
Aumento (Disminución) de Proveedores	0	0
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	82.440	0
Aumento (Disminución) de Impuestos por Pagar	-219.502	266.502
Aumento (Disminución) de obligaciones a empleados	0	0
Aumento (Disminución) de ingresos recibidos para terceros	0	0
Aumento (Disminución) de Pasivos Estimados	0	0
Aumento (Disminución) de Otros Pasivos	0	0
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>4.304.745</b>	<b>1.358.350</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
(Aumento) Disminución Inversiones Largo Plazo	0	0
(Aumento) Disminución Activos Pre operativos	0	0
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo	0	-4.126.921
Venta de Propiedad Planta y Equipo	0	0
Venta de inversiones de largo Plazo	0	0
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN</b>	<b>0</b>	<b>-4.126.921</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
Aumento (Disminución) de Obligac. Financieras		
Aumento (Disminución) de Reservas asignaciones permanentes	-1.467.764	0
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>-1.467.764</b>	<b>0</b>
<b>VARIACIÓN DEL EFECTIVO</b>	<b>2.836.982</b>	<b>-2.768.571</b>
<b>EFFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>		
Disponible	7.090.575	9.859.146
Inversiones Temporales	0	0
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>9.927.557</b>	<b>7.090.575</b>



**CARLOS RETANA CHARLAN**  
Representante Legal  
C.C. 80.873.824 de Bogotá



**JORGE RICARDO DÍAZ**  
Revisor Fiscal  
TP 62931-T



**MARTHA LIGIA PINZÓN VARGAS**  
Contador Público  
T.P. 41055-T

**FUNDACIÓN SOCIAL CALASANZ**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023.**

**NOTA 1. ENTE ECONÓMICO, OBJETO SOCIAL**

La Fundación Social Calasanz, se constituyó como una persona jurídica sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá y su sede principal es la Carrera 17 F No.77-75 Sur en el barrio Buenos Aires (Ciudad Bolívar), mediante personería jurídica vigente reconocida mediante Resolución No. 4551 del 27 de noviembre de 2000, expedida por la Secretaría de Educación Distrital y la No. 282 del 3 de febrero de 2011 y con NIT 830.079.950-3.

Que su representante legal inscrito es el Padre CARLOS RETANA CHARLAN, identificado con C.C. No. 80.873.824 de Bogotá.

La Fundación Social Calasanz de acuerdo a sus estatutos artículo 5º, tiene por objeto social: Contribuir con el establecimiento de una cultura de vida a través de programas de formación y asistencia a sectores marginados, estableciendo procesos sistemáticos de educación (formal, no formal, informal), pastoral, formación de líderes, conformación de comunidades juveniles y grupos de apoyo al desarrollo familiar y social en un horizonte propio del carisma calasancio.

**NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**a). Marco técnico normativo:** La Fundación Social Calasanz, está clasificada en el grupo 2 bajo la nueva normatividad en el Estándar Internacional para Pymes, observa en la preparación de los estados financieros, los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, de acuerdo a la nueva normatividad prescritos en el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 - Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información.

En cumplimiento de lo previsto en el nuevo marco técnico normativo, la Fundación en su estado de situación financiera refleja que:

1. Reconocer todos los activos y Pasivo de acuerdo a lo señalado en el Decreto 3022 de 2013;
2. No reconocer partidas como Activos y Pasivos si esta norma no lo permite,
3. Reclasificar las partidas que se han reconocido, según su marco contable anterior, como Activo, Pasivo o componente del Patrimonio, pero que son de tipo diferente de acuerdo a esta norma; y
4. Aplicar esta norma al medir todos los Activos y Pasivos reconocidos.
5. Para el desarrollo de la elaboración de los estados financieros se adoptará el plan de cuentas que actualmente se tiene en funcionamiento, y se creara las cuentas auxiliares necesarias durante el registro de sus operaciones.
6. Periódicamente los órganos de administración de la Fundación se reunirán para evaluar los diferentes rubros que reflejen la situación financiera de esta, y se realizaran los ajustes y reclasificaciones pendientes a mostrar razonablemente su realidad económica, dentro del marco normativo respectivo.

**b). Bases de medición:** Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son medidos al valor razonable.

**c). Moneda funcional y de presentación:** Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Fundación se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

**d). Uso de estimaciones y juicios:** La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que estas son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

**e). Importancia relativa y materialidad:** Los hechos económicos se presentan 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 las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó en relación con los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 2% con respecto de los ingresos ordinarios.

**f). Hipótesis de Entidad en marcha (NIIF Pymes 3.8, 3.9):** La Fundación opera sobre la hipótesis de empresa en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha para el periodo siguiente.

**A continuación, se describen las principales políticas contables significativas de la Fundación.**

**1). PERIODO CONTABLE:** El periodo contable de la Fundación Social Calasanz, es anual, con corte a 31 de diciembre de 2023.

**2). LOS ACTIVOS:** Es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la Fundación espera obtener, en el futuro, beneficios económicos, representados en los derechos adquiridos, los muebles, equipos de oficina y equipo de computación y comunicación, se registran por el costo de adquisición y son depreciados por el sistema de línea recta.

## **2.1). INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

**i. Efectivo y equivalente de efectivo:** Incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo con vencimientos a tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tiene inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y bajo riesgo.

**ii. Cuentas por cobrar:** Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado, ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital.

Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Fundación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

## **2.2). PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

**i. Reconocimiento y medición:** Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye: precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedad, planta y equipo es recibido de un tercero (por ejemplo: una donación) la medición inicial se hace al valor razonable del bien recibido, simultáneamente reconociendo un ingreso por el valor razonable del activo recibido, o un pasivo, de acuerdo con los requerimientos de la Sección 24 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015.

La utilidad o pérdida por retiro y/o baja de un elemento de propiedad, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento. La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

**ii. Depreciación:** La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero(\$0), en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor establecido o pactado con anterioridad,

para entregar, el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignan de acuerdo con el período por el cual la Fundación espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Los elementos de propiedad, planta y equipo pertenecientes a las categorías de muebles y enseres, equipos de computación y comunicación, maquinaria y equipo, se deprecian a través de las vidas útiles permitidas para efectos fiscales.

Para efectos de cada cierre contable, la Fundación analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Fundación analiza si en efecto se presenta dicho deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como mayor valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Un elemento de las propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante o listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se consideran indicios de deterioro de valor.

**3). LOS PASIVOS:** Son todas las obligaciones adquiridas por la Fundación surgidas de sucesos pasados en desarrollo de su objeto social.

**i. Beneficios a los empleados:** De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concebidas por la Fundación a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados.

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías, aportes seguridad social y parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

Para pagos de participación en beneficios y de planes de incentivos, que vencen dentro del año, se reconoce el costo esperado como un pasivo realizando una estimación confiable de la obligación legal o implícita.

**ii. Provisiones:** Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre la cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%.

**4). EL PATRIMONIO:** Está representado por los aportes sociales, reservas para asignaciones permanentes, los excedentes y/o pérdidas generados del ejercicio contable, pérdidas de ejercicios anteriores y ajuste adopción por primera vez NIIF Pymes.

**5). LOS INGRESOS Y GASTOS:** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación o acumulación de devengo, los ingresos provienen de la prestación de servicios educativos y los costos y gastos son los necesarios para el correcto funcionamiento de la Fundación.

Los pagos anticipados recibidos para la prestación de servicios o para la entrega de bienes en períodos futuros, se reconocen como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida.

El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio o se realiza la venta del bien; en cualquier caso, es trasladado al ingreso en su totalidad cuando finaliza la obligación de entregar el bien o prestar el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

### **NOTA 3. ACTIVO CORRIENTE**

El activo corriente corresponde a: Efectivo y Equivalentes de Efectivo y Cuentas Por Cobrar

**Efectivo y equivalentes de efectivo:** Comprende lo relacionado con los recursos que la Fundación mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras. Se miden en pesos colombianos, con los siguientes saldos a la fecha de cierre:

**BANCOS:** Corresponde a los saldos de las cuentas en el Banco Caja Social: una cuenta de ahorros, conciliadas a diciembre 31 de 2023, los cuales concuerdan con los saldos en extractos bancarios.

CUENTA	2023	2022
Banco Caja Social	\$9.927.557	\$7.090.575
TOTAL	\$9.927.557	\$7.050.575

### **NOTA 4. DEUDORES:**

**Deudores varios:** El saldo de esta cuenta quedo en cero (\$0).

CUENTA	2023	2022
Deudores Varios	\$0	\$1.307.280
TOTAL	\$0	\$01.307.280

### **NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:**

Se realizó la depreciación por el método de línea recta correspondiente al año 2023 de la propiedad planta y equipo, vida útil de maquinaria y equipo a 10 años, equipo de computación, fotocopiado y comunicaciones a 5 años.

El saldo de la cuenta corresponde a 6 computadores portátiles para el uso académico en la sala de sistemas de sección bachillerato, 3 computador de escritorio para el área administrativa, 6 Video beam para uso académico y 1 equipo de soldadura.

CUENTA	2023	2022
Maquinaria y Equipo	\$ 1.539.890	\$ 1.539.890
Equipo de Computación	\$18.911.276	\$42.665.542
Equipo de Fotocopiado	\$0	\$ 2.731.760
Equipo Telecomunicación	\$17.338.868	\$ 18.722.487
Depreciación Acumulada	\$-32.562.666	\$-58.813.127
TOTAL	\$ 5.227.368	\$ 6.846.552

#### NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro es un instrumento financiero que debido a hechos pasados genera flujos de salida de efectivo o equivalentes de efectivo, por compromisos adquiridos con un tercero.

CUENTA	2023	2022
Costos y gastos por pagar	\$82.440	\$0
Retención en la Fuente Renta e ICA	\$98.000	\$177.502
Impuesto de Industria y Comercio	\$0	\$140.000
Obligaciones Beneficios a Empleado	\$0	\$0
TOTAL	\$180.440	\$317.502

#### NOTA 7. PATRIMONIO

**APORTES SOCIALES:** En está cuenta se registró los aportes sociales de la Orden Religiosa de las Escuelas Pías o Escolapios que entrego a la Fundación Social Calasanz para su constitución.

CUENTA	2023	2022
Aportes Sociales	\$5.000.000	\$5.000.000
TOTAL	\$5.000.000	\$5.000.000

**RESERVAS – ASIGNACIONES PERMANENTES:** Se realizó reinversión de los excedentes del año 2022, por valor de \$1.467.764 en la compra de material didáctico para la prestación del servicio educativo de la IED Buena Vista.

CUENTA	2023	2022
Asignaciones Permanentes	\$1.467.764	\$2.811.231
TOTAL	\$1.467.764	\$2.811.231

**RESULTADOS DEL EJERCICIO:** A diciembre 31 de 2023, la Fundación presenta un excedente de \$1.515.343.

CUENTA	2023	2022
Excedentes del ejercicio	\$1.515.343	\$1.467.764
TOTAL	\$1.515.343	\$1.467.764

**AJUSTE ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ NIIF:** El saldo corresponde a los ajustes por inflación que se venían efectuando a las cuentas de activos, ingresos y gastos hasta el 31 de diciembre de 2006, que se reclasificaron de la cuenta Revalorización del patrimonio a la cuenta Ajuste adopción por primera vez NIIF.

CUENTA	2023	2022
Ajuste adopción por primera vez NIIF	\$2.246.155	\$2.246.155
TOTAL	\$2.246.155	\$2.246.155

#### NOTA 7. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y NO OPERACIONALES

**INGRESOS ACTIVIDADES DONACIONES:** Estos ingresos proviene de actividades de procura de fondos por donaciones que realizaron personas naturales y jurídicas, que lo hicieron de manera libre y voluntaria, los recursos en efectivo fueron depositados en la cuenta de ahorros de la Fundación en el Banco Caja Social.

CUENTA	2023	2022
Ingresos por donaciones	\$12.175.500	\$17.366.100

#### INGRESOS NO OPERACIONALES

**INGRESOS FINANCIEROS:** Proviene de los rendimientos financieros de la cuenta de ahorros del Banco Caja Social y ajuste al peso.

CUENTA	2023	2022
Financieros	\$4.169	\$5.433
Ajuste al peso	\$541	\$1.100
TOTAL	\$4.710	\$6.533

#### NOTA 8. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

**IMPUESTOS:** El saldo de esta cuenta corresponde al impuesto de industria y comercio, avisos y tableros.

CUENTA	2023	2022
Impuestos	\$0	\$140.000

**DEPRECIACIONES:** El saldo de esta cuenta corresponde a la depreciación de propiedad, planta y equipo por valor de \$1.619.184.

CUENTA	2023	2022
Depreciaciones	\$1.619.184	\$931.364

**DIVERSOS:** El saldo de esta cuenta corresponde a los gastos incurridos en actividades de material didáctico, bienestar estudiantil, catequesis sacramentos y talleres.

CUENTA	2023	202
Taxis y buses	\$0	\$110.300
Material didáctico	\$4.439.102	\$7.291.462
Bienestar estudiantil	\$581.000	\$447.880
Pastoral catequesis	\$3.582.440	\$6.663.051
Talleres artísticos y deportivos	\$400.000	\$229.500
<b>TOTAL</b>	<b>\$9.002.542</b>	<b>\$14.742.193</b>

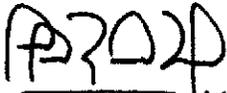
**GASTOS FINANCIEROS:** El saldo de esta es \$42.430, corresponde al impuesto al gravamen a los movimientos financieros (4/1000).

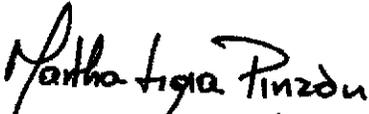
**NOTA 9. PARTICIPACIÓN EN LA UNIÓN TEMPORAL CALASANZ**

La Fundación participa en la administración de la Unión Temporal Calasanz, en el contrato # 4146 de administración del servicio educativo de establecimientos educativos distritales celebrado con la Secretaría de Educación Distrital, para prestar el servicio educativo en la institución IED Buena Vista.

Atentamente,

  
P. CARLOS RETANA CHARLAN  
REPRESENTANTE LEGAL  
C.C. 80.873.824 de Bogotá

  
JORGE RICARDO DÍAZ  
REVISOR FISCAL  
T.P. 62931 - T

  
MARTHA LIGIA PINZÓN V.  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 41055 - T