



FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NIT 900.259.298-5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
Por los Años terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | | <u>2022</u> | <u>2021</u> | | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---|--------------------------------|--------------------------------|---|----|--------------------------------|--------------------------------|
| ACTIVO | | | | PASIVO Y PATRIMONIO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4 | \$ 505,418,237 | \$ 479,503,909 | Cuentas comerciales por pagar y otras c x p | 8 | \$ 11,463,506 | \$ 10,230,511 |
| Instrumentos financieros | 5 | 229,379,946 | 215,973,878 | Otras cuentas comerciales por pagar | 9 | 26,655,344 | 8,778,943 |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras c x c | 6 | 1,609,521 | 264,928 | Impuesto, gravámenes y tasas | 10 | 1,144,000 | 1,875,000 |
| | | | | Beneficios a los empleados | 11 | 15,571,943 | 7,231,273 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | <u>736,407,703</u> | <u>695,742,716</u> | TOTAL PASIVO CORRIENTE | | <u>54,834,793</u> | <u>28,115,727</u> |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | | PASIVO NO CORRIENTE | | | |
| Propiedad, planta y equipo | 7 | 2,270,805,245 | 2,280,619,977 | Pasivos estimados y provisiones | | 0 | 0 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | <u>2,270,805,245</u> | <u>2,280,619,977</u> | TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | | | TOTAL PASIVO | | <u>\$ 54,834,793</u> | <u>\$ 28,115,727</u> |
| | | | | PATRIMONIO | | | |
| | | | | Fondo Social | | 10,000,000 | 10,000,000 |
| | | | | Asignaciones permanentes | 12 | 3,229,750,165 | 3,219,219,590 |
| | | | | Déficit Acumulado | 13 | (1,428,745,458) | (1,428,745,458) |
| | | | | Excedente del ejercicio | | 22,169,134 | 28,568,520 |
| | | | | Excedente por convergencia | | 1,119,204,312 | 1,119,204,312 |
| | | | | TOTAL PATRIMONIO | | <u>\$ 2,952,378,155</u> | <u>\$ 2,948,246,966</u> |
| TOTAL ACTIVO | | <u>\$ 3,007,212,948</u> | <u>\$ 2,976,362,693</u> | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>\$ 3,007,212,948</u> | <u>\$ 2,976,362,693</u> |

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

Hilda Marcela Beltrán Gúzman
Representante Legal

Catherine Calderon Bejarano
Contador Público
T.P. N° 99377-T

Jose Omar Valencia Buitrago
Revisor Fiscal
T.P. N° 610-T



FUNDACIÓN NIÑOS EDUCADOS
NIT 900.259.298-5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Por los Años terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | Notas | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------|----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| Donaciones | | \$ 219,915,114 | \$ 211,273,156 |
| Total Ingresos Operacionales | 14 | 219,915,114 | 211,273,156 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| De personal | | 98,186,875 | 95,993,905 |
| Honorarios | | 29,029,332 | 27,210,199 |
| Impuestos | | 27,091,747 | 23,658,850 |
| Seguros | | 1,191,666 | 1,164,347 |
| Contribuciones y Afiliaciones | | 494,936 | - |
| Servicios | | 30,573,044 | 27,106,840 |
| Gastos legales | | 6,964,360 | 3,654,884 |
| Adecuación e instalación | | 822,640 | - |
| Depreciación | | 9,814,732 | 11,769,804 |
| Diversos | | 43,684,396 | 18,084,544 |
| Total Gastos Operacionales | 15 | 247,853,728 | 208,643,373 |
| RESULTADO DE LA OPERACIÓN | | -\$ 27,938,614 | \$ 2,629,783 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | | |
| Financieros | 16 | 58,557,985 | 42,038,887 |
| Reintegro de costos y gastos | | 46,516,940 | 29,556,271 |
| Recuperaciones | | - | 560,487 |
| Diversos | | 414,000 | - |
| | | 11,627,046 | 11,922,128 |
| GASTOS NO OPERACIONALES | 17 | 8,070,237 | 14,666,150 |
| Financieros | | 6,807,238 | 7,226,598 |
| Gastos extraordinarios | | 1,262,999 | 7,439,552 |
| EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS | | 22,549,134 | 30,002,520 |
| Impuesto Sobre la Renta | 18 | 380,000 | 1,434,000 |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) NETO | | \$ 22,169,134 | \$ 28,568,520 |

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

Hilna Marcela Beltrán Gúzman
Representante Legal

Catherine Calderon Bejarano
Contador Público
T.P. N° 99377-T

Jose Omar Valencia Buitrago
Revisor Fiscal
T.P. N° 610-T



FUNDACIÓN NIÑOS EDUCADOS
NIT 900.259.298-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
Año Terminado a Diciembre 31 de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos colombianos)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Flujos de efectivo de las actividades de operación: | | |
| Excedente del Período | 22,169,134 | 28,568,520 |
| Depreciación de propiedades, equipo e intangibles | 9,814,732 | 11,769,804 |
| Recuperación provisión | - | - |
| Cargos que no implican utilización de fondos | \$ 31,983,867 | \$ 40,338,324 |
| Cambios en activos y pasivos operacionales : | | |
| (Incremento) disminución en cuentas comerciales por cobrar | (1,344,593) | 9,186,324 |
| (Incremento) disminución en instrumentos financieros | (31,444,011) | 131,013,881 |
| Incremento (disminución) cuentas comerciales por pagar | 1,232,995 | 1,623,868 |
| Incremento (disminución) otras cuentas por pagar | 17,876,401 | 3,175,726 |
| Incremento (disminución) impuestos gravámenes y tasas | (731,000) | 1,296,000 |
| Incremento (disminución) beneficios a empleados | 8,340,670 | (2,976,351) |
| Efectivo neto provisto por las actividades de operación | -\$ 6,069,538 | \$ 143,319,448 |
| Flujos de efectivo de las actividades de inversión: | | |
| Venta (Compra) de Propiedad Planta y equipo | - | - |
| Efectivo neto usado en las actividades de inversión | \$ - | \$ - |
| Flujos de efectivo de las actividades de financiación: | | |
| Efectivo provisto en actividades de financiamiento | - | - |
| Aumento (Disminución) neta en el efectivo | 25,914,329 | 183,657,772 |
| Efectivo al comienzo del año | 479,503,909 | 295,846,137 |
| Efectivo al final del año | \$ 505,418,237 | \$ 479,503,909 |

Hilda Marcela Beltrán Gúzman
Representante Legal

Catherine Calderon Bejarano
Contador Público
T.P. N° 99377-T

Jose Omar Valencia Buitrago
Revisor Fiscal
T.P. N° 610-T



FUNDACIÓN NIÑOS EDUCADOS
NIT 900.259.298-5
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
 Por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos colombianos)

| Concepto | Fondo Social | Excedente o Déficit del Ejercicio | Asignaciones Permanentes | Excedente por Convergencia | Total Patrimonio |
|--|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| Saldo a Diciembre 31 de 2020 | \$ 10,000,000 | \$ (120,077,510) | \$ 1,910,551,643 | \$ 1,119,204,312 | \$ 2,919,678,446 |
| Aumento Fondo Social | - | - | - | - | - |
| Traslado de excedente | - | 120,077,510 | (120,077,510) | - | - |
| Excedente o Déficit del ejercicio | - | 28,568,520 | - | - | 28,568,520 |
| Saldo al 31 Diciembre de 2021 | \$ 10,000,000 | \$ 28,568,520 | \$ 1,790,474,133 | \$ 1,119,204,312 | \$ 2,948,246,966 |
| Aumento Fondo Social | - | - | - | - | - |
| Traslado de excedente | - | (28,568,520) | 10,530,575 | - | (18,037,945) |
| Excedente o Déficit del ejercicio | - | 22,169,134 | - | - | 22,169,134 |
| Saldo al 31 Diciembre de 2022 | \$ 10,000,000 | \$ 22,169,134 | \$ 1,801,004,708 | \$ 1,119,204,312 | \$ 2,952,378,155 |

Hilda Marcela Beltrán Gúzman
Representante Legal

Catherine Calderon Bejarano
Contador Público
T.P. N° 99377-T

Jose Omar Valencia Buitrago
Revisor Fiscal
T.P. N° 610-T

FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Niños Educados (en adelante la Fundación) es una entidad de carácter privado constituida con fines de interés social, sin ánimo de lucro, sometida a normas previstas para fundaciones en el código civil y demás disposiciones pertinentes e inscrita el 31 de diciembre de 2008 con el número S0033472. Su objeto social es el diseño, desarrollo y ejecución de programas culturales, recreativos y de deporte orientados a la niñez. Fue constituida el 29 de diciembre de 2008 e inscrita en cámara de comercio el 31 de diciembre de 2008 bajo el número 00146603 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Vigencia: El término de duración de La Fundación es indefinido.

Nota 2. BASES DE PRESENTACIÓN

2.1 Normas contables aplicadas

La Fundación, de acuerdo a los parámetros establecidos por el gobierno, pertenece al Grupo 2 y prepara sus estados financieros de conformidad con la norma contable de información financiera para pequeñas y medianas empresas (Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante el decreto 3022 de 2013, Decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 DUR modificados por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2018 y actualizados con el Decreto 2483 de Diciembre 28 de 2019; del Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 y guías y conceptos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

2.2 Bases de preparación

Para el reconocimiento de los hechos económicos se aplica el principio de acumulación o devengo, conocido ampliamente en la normatividad anterior como de causación. De acuerdo con este principio las partidas de activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos, se reconocerán cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento.

Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el aplicativo SIIGO, adquirido para el registro integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

2.3 Moneda Funcional

Los estados financieros se encuentran expresados en pesos colombianos (\$) que es la moneda funcional del entorno económico en el cual opera La Fundación. Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción.

Nota 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Activos y pasivos financieros

- Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial que se miden al valor razonable con cambios en resultados).
- Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.
- Las inversiones en acciones ordinarias y preferenciales se miden al valor razonable si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir fiablemente; en caso contrario se medirán al costo menos el deterioro del valor.

3.2 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesaria para que pueda operar de la forma esperada por la administración. Los desembolsos posteriores se capitalizan sólo si es probable que la Fundación reciba beneficios económicos futuros asociados con los costos. La depreciación se registra para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

El valor depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual, los valores residuales aplicados por la sociedad son:

- Edificios 10%
- Muebles y enseres 0%
- Equipos de oficina 0%
- Los equipos de cómputo y procesamiento de datos 0%

Las depreciaciones se calcularon por el método de línea recta sobre saldos mensuales de los activos, con base en las vidas útiles estimadas para los activos.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye valores contenidos en la caja menor y valores de inmediata realización (se valúan a su valor razonable).

FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

El valor de este rubro también se encuentra compuesto por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas

embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la Fundación a utilizar estos recursos. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022 y 2021.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | \$ | \$ |
| Depósitos en instituciones financieras | 275.702.828 | 200.898.264 |
| Activos financieros medidos a valor razonable | 229.715.409 | 278.605.645 |
| Total efectivo y equivalentes al efectivo | \$ 505.418.237 | \$ 479.503.909 |

Nota 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Son inversiones y títulos de propiedad de la sociedad adquiridos a corto y mediano plazo, reconocidos a valores razonables y medidos con base a los precios de mercado. Las ganancias, pérdidas o rendimientos generados se reconocen en el estado de resultados.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | \$ | \$ |
| Activos financieros medidos a valor razonable | 111.111.677 | 104.350.100 |
| Títulos de renta fija | 111.623.778 | 111.623.778 |
| Total instrumentos financieros | \$ 229.379.946 | \$ 215.973.878 |

Nota 6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2022, se presentan a su valor de realización, neto de devoluciones, descuentos y de estimaciones por deterioro. El siguiente es el detalle a 31 de diciembre de 2022 Vs. 2021:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------------|-------------------|
| | \$ | \$ |
| Anticipos y avances | 1.266.866 | 0 |
| Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor | 342.655 | 181.628 |
| Deudores varios | 0 | 83.300 |
| Total otras cuentas por cobrar | \$ 1.609.521 | \$ 264.928 |

Nota 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Con corte a 31 de diciembre de 2014, la sociedad realizó una valuación técnica de los activos fijos poseídos a dicha fecha con la empresa Avalúos e Inventarios Cía. Ltda. Las actividades de valuación se enfocaron específicamente en la determinación del valor razonable según los lineamientos y marco conceptual de presentación de información financiera bajo NIIF.

FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Las depreciaciones se calcularon por el método de línea recta sobre saldos mensuales de los activos, con base en las vidas útiles estimadas para los activos.

El valor depreciable de un activo se determina después de deducir su valor residual, los valores residuales aplicados por la sociedad son:

- Edificios 10%

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo neto al 31 de diciembre:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | \$ | \$ |
| Terrenos | 1.771.000.000 | 1.771.000.000 |
| Construcciones y edificaciones | 619.970.000 | 619.970.000 |
| Equipo de Oficina | 32.493.910 | 32.493.910 |
| Equipo de computación y Comunicación | 2.483.504 | 2.483.504 |
| Depreciación Acumulada | <u>-155.142.169</u> | <u>-145.327.437</u> |
| Total Propiedad Planta y Equipo | \$ 2.270.805.244 | \$ 2.280.619.977 |

Nota 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Corresponden a obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido en el curso de las actividades para el desarrollo del objeto social. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos y son registradas al precio de transacción.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------|----------------------|----------------------|
| | \$ | \$ |
| Proveedores de servicios | 9.924.360 | 5.825.301 |
| Proveedores de suministros | <u>1.539.146</u> | <u>4.405.210</u> |
| Total Proveedores | \$ 11.463.506 | \$ 10.230.511 |

Nota 9. OTRAS CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las otras cuentas por pagar:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|---------------------|
| | \$ | \$ |
| Costos y gastos por pagar | 2.838.295 | 0 |
| Retención de ICA | 65.000 | 26.000 |
| Retención en la Fuente | 202.000 | 0 |
| Retención y aportes de nómina | 9.075.025 | 750.200 |
| Acreedores varios | <u>14.475.024</u> | <u>8.002.743</u> |
| Total otras cuentas comerciales por pagar | \$ 26.655.344 | \$ 8.778.943 |

FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Los costos y gastos por pagar involucran los gastos incurridos por el funcionamiento de La Fundación (honorarios, servicios públicos, mantenimientos entre otros) y que quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre.

Nota 10. IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

El siguiente es el detalle de los impuestos, gravámenes y tasas, al 31 de diciembre, que la sociedad adeuda a la secretaria de Hacienda Distrital de Bogotá y Dirección de Impuestos y aduanas Nacionales DIAN.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | <u>\$</u> | <u>\$</u> |
| ICA por pagar | 764.000 | 441.000 |
| Renta | 380.000 | 1.434.000 |
| Total Impuestos gravámenes y tasas | \$1.144.000 | \$1.875.000 |

Nota 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los beneficios a empleados corresponden a los salarios y a las prestaciones de ley. Estos son beneficios de corto plazo porque se reconocen y cancelan dentro del período contable. A 31 de diciembre de 2022, la Fundación no presenta beneficios a empleados a largo plazo. El siguiente es el detalle de los saldos adeudados por beneficios a los empleados con corte a diciembre 31 de 2022 y 2021:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| | <u>\$</u> | <u>\$</u> |
| Retenciones y aportes por beneficios a empleados | 15.571.943 | 7.231.273 |
| Total Obligaciones Laborales | \$ 7.231.273 | \$ 7.231.273 |

Nota 12. ASIGNACIÓN PERMANENTE

La asignación permanente corresponde a la destinación del beneficio neto o excedente para la ejecución de programas de largo plazo, que desarrollan la actividad meritoria, definidos por el Consejo de Fundadores, incluida la adquisición de nuevos activos, en un término superior a un (1) año y deberá estar reconocida en el activo neto de la Entidad.

La Fundación podrá optar por invertir en nuevos activos, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control. Se entiende por adquisición de nuevos activos, la compra de propiedad, planta y equipo y/o la construcción de inmuebles o muebles, que se destinen al desarrollo de la actividad meritoria. Se entenderá que la asignación permanente se ejecutó y no requerirá de autorización de plazos adicionales cuando se efectúe la adquisición de propiedad, planta y equipo y/o la construcción del inmueble y se encuentre disponible para el uso y desarrollo de la actividad meritoria.

FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

La asignación permanente que haya sido aprobada para ser ejecutada en un término inferior a cinco (5) años podrá ser prorrogada por el Consejo de Fundadores, siempre que el término no supere los cinco (5) años contados a partir del 1 de enero del año siguiente en el cual se obtuvo el beneficio neto o excedente.

Al 31 de diciembre de 2022 la Asignación Permanente se conforma así:

| | <u>2021</u> |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| | \$ |
| Año 2009 | 200.000.000 |
| Año 2010 | 386.787.781 |
| Año 2011 | 620.317.883 |
| Año 2012 | 971.501.468 |
| Año 2013 | 579.935.279 |
| Año 2014 | 157.620.860 |
| Año 2015 | 175.514.694 |
| Año 2016 | 24.606.991 |
| Año 2017 | 102.934.634 |
| Año 2021 | 10.530.575 |
| Total, asignación permanente | <u>\$ 3.229.750.165</u> |

Las cuales ya fueron ejecutadas de la siguiente manera:

CUADRO EXCEDENTES FNE 2009 A 2017

| AÑO | EXCEDENTE | VALOR | PROYECTO |
|------|-------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| 2009 | \$ 200,000,000 | \$ 200,000,000 | casa ubicada en la calle 56 No 37-08 |
| 2010 | \$ 386,787,781 | \$ 350,000,000 | casa ubicada en la calle 56 No 37-08 |
| 2010 | | \$ 36,787,780 | FONVAL |
| 2011 | \$ 620,317,883 | \$ 400,000,000 | FONVAL |
| | | \$ 220,317,883 | Segunda Sede Fundación |
| 2012 | \$ 971,501,469 | \$ 971,501,469 | Segunda Sede Fundación |
| 2013 | \$ 579,935,279 | \$ 179,935,279 | Segunda Sede Fundación |
| | | \$ 400,000,000 | Fondo de Inversión |
| 2014 | \$ 157,620,860 | \$ 157,620,860 | Segunda Sede Fundación |
| | | | |
| 2015 | \$ 175,514,694 | \$ 175,514,694 | CDT |
| | | | |
| 2016 | \$ 24,606,991 | \$ 24,606,991 | Para adquisición Vehículo 2018 - No |
| | | | |
| 2017 | \$ 102,934,634 | \$ 102,934,634 | Auxilios educativos |
| | | | |
| | \$ 3,219,219,590 | \$ 3,219,219,590 | |

FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

Nota 13. DEFICIT ACUMULADO

La Fundación en los años 2018,2019 y 2020 ha dado como resultado Déficit, esto debido a que las Donaciones recibidas han disminuido, por las ultimas disposiciones en materia tributaria.

| | |
|--------------------------------|--------------------------------|
| Año 2018 | 581.571.461 |
| Año 2019 | 727.096.486 |
| Año 2020 | <u>120.077.510</u> |
| Total Deficit Acumulado | <u>\$ 1.428.745.458</u> |

Nota 14. INGRESOS OPERACIONALES - Donaciones

Los beneficios económicos obtenidos por la Fundación a título de donaciones se reconocen como un ingreso en el estado de actividades del período en que se reciban siempre y cuando éstas no se encuentren condicionadas por el donante.

Nota 15. GASTOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los gastos operacionales, por los años que terminaron el 31 de diciembre de:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|------------------------------|-----------------------------|
| | <u>\$</u> | <u>\$</u> |
| Gastos de personal | 98.186.875 | 95.993.905 |
| Honorarios | 29.029.332 | 27.210.199 |
| Impuestos | 27.091.747 | 23.658.850 |
| Seguros | 1.191.666 | 1.164.347 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 494.936 | 0 |
| Servicios | 30.573.044 | 27.106.840 |
| Gastos legales | 6.964.360 | 3.654.884 |
| Adecuación e instalaciones | 822.640 | 0 |
| Depreciaciones | 9.814.732 | 11.769.804 |
| Diversos | 43.684.396 | 18.084.544 |
| <i>Elementos de Aseo y Cafetería</i> | <i>3.027.014</i> | <i>0</i> |
| <i>Útiles papelería y fotocopias</i> | <i>706.114</i> | <i>7.800</i> |
| <i>Taxis y buses</i> | <i>632.000</i> | <i>0</i> |
| <i>Casino y restaurante</i> | <i>38.955.999</i> | <i>17.833.382</i> |
| <i>Parqueaderos - Otros</i> | <i>91.000</i> | <i>6.807</i> |
| <i>Regalos</i> | <i>140.000</i> | <i>0</i> |
| <i>Elementos Para Actividades</i> | <i>132.269</i> | <i>236.555</i> |
| Total Gastos Operacionales | <u>\$ 247.853.728</u> | <u>\$208.643.373</u> |

Nota 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos se reconocen en el estado de actividades cuando su importe puede medirse con fiabilidad. Los rendimientos que generen los recursos de las asignaciones permanentes

FUNDACION NIÑOS EDUCADOS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2022 y 2021

se tratan como ingresos de conformidad con el artículo 1.2.1.5.1.20. del Decreto 2150 de 2017, lo que puede dar lugar al beneficio neto o excedente de conformidad con lo establecido en el artículo 1.2.1.5.1.24. de dicho Decreto.

Las Subvenciones recibidas por parte de Subsidio del programa de Apoyo al Empleo Formal (PAEF), la cual se solicito debido a la pandemia de coronavirus COVID-19.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | \$ | \$ |
| Rendimientos financieros | 46.516.940 | 29.556.271 |
| Recuperaciones | 414.000 | 0 |
| Reintegro de otros costos y gastos | 0 | 560.487 |
| Subvenciones | 11.627.045 | 11.920.000 |
| Ajuste al peso | 0 | 2.128 |
| Total ingresos no operacionales | \$ 58.557.985 | \$ 42.038.887 |

Nota 17. GASTOS NO OPERACIONALES

La Fundación reconocerá un gasto cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------|---------------------|
| | \$ | \$ |
| Gastos bancarios | 6.807.238 | 7.225.598 |
| Intereses corrientes | 0 | 1.000 |
| Gastos extraordinarios | 1.262.999 | 7.439.552 |
| Total ingresos no operacionales | \$8.070.237 | \$14.666.150 |

Nota 18. IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Los contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, de las entidades pertenecientes al Régimen Tributario Especial, aplicará la tarifa del 20% sobre el beneficio neto o excedente que resulte gravado así:

- La parte del excedente neto que no se destine directa o indirectamente en el año siguiente en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen la actividad meritoria.
- La parte del beneficio neto o excedente que no cumpla con los requisitos establecidos en la ley para su inversión, que la decisión o se tome por el máximo órgano de la Entidad o que se tome de manera extemporánea.

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------|------------------|---------------------|
| | \$ | \$ |
| Renta | 380.000 | 1.434.000 |
| Total Impuesto de Renta | \$380.000 | \$ 1.434.000 |