

CERTIFICACION

El suscrito, representante legal de la **CORPORACION JUAN BOSCO**, identificada con el **NIT. 800.196.208 - 8**, certifica que la Junta Directiva de esta entidad se encuentra conformado por las siguientes personas:

NOMBRE	DOCUMENTO	CARGO
EUSEBIO ANTONIO PATIÑO BARCO	15.433.839	PRESIDENTE
JOSE DARIO SOTO SOTO	14.213.238	TESORERO
LUIS CARLOS PEREZ	16.642.629	SECRETARIO
JUAN CARLOS SOTO GRANADA	1.130.597.419	VOCAL
LUIS EVELIO SOTO SOTO	4.356.811	SUPLENTE
HENRY QUINTERO OCAMPO	16.136.920	SUPLENTE
JULIAN SOTO BOTERO	14.886.677	SUPLENTE

De igual manera, que ninguno de los miembros de la Junta Directiva recibe remuneración alguna, ni en dinero ni en especie, por el desempeño de sus funciones dentro de esta.

Para constancia se firma en Santiago de Cali a los diecisiete días del mes de junio de dos mil veinticuatro, con destino a la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES-DIAN

Atentamente,



EUSEBIO PATIÑO BARCO
C.C 15.433.839 DE RIONEGRO
Representante Legal CJB

CORPORACION JUAN BOSCO
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA DE ASOCIADOS
ACTA No. 43

En la sede Manglar de Ilusiones de la Corporación Juan Bosco, ubicado en la calle 83 N° 26Q-130, municipio Santiago de Cali, departamento del valle del Cauca, República de Colombia, a los 23 días del mes de marzo de 2024; siendo las 9:00 am y en virtud de convocatoria personal, escrita y por correo electrónico efectuada el 16 de febrero de 2024 por la Junta Directiva a través de su presidente, de acuerdo al artículo 11 de los estatutos de la Corporación, se reunieron los asociados de la Corporación Juan Bosco para realizar la Asamblea General Ordinaria de Asociados No. 43, con el siguiente orden del día:

1. LLAMADO A LISTA, CONFIRMACION DEL QUORUM Y ELECCION DE PRESIDENTE Y SECRETARIO
2. INFORME DE GESTION 2023 POR PARTE DE LA DIRECCION
3. PRESENTACION Y APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2023
4. DESTINACION DE EXCEDENTES
5. PRESENTACION Y APROBACION PRESUPUESTO 2024
6. INFORMACION, PROPOSICIONES Y VARIOS
7. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA

DESARROLLO.

1. LLAMADO A LISTA Y CONFIRMACION DEL QUORUM

Se hace verificación de quórum y se da inicio a la asamblea extraordinaria de la Corporación Juan Bosco; siendo las 9:00 am se encuentran presentes 5 de los 9 asociados activos, todos habilitados para votar y tomar decisiones. De acuerdo al artículo 12 de los estatutos se procede al llamado a lista al cual contestaron las siguientes personas:

ASOCIADO	PRESENCIA
1. EUSEBIO PATIÑO	FISICA
2. JOSE DARIO SOTO	FISICA
3. JUAN CARLOS SOTO GRANADA	FISICA
4. JOSÉ OSWALDO BERMÚDEZ	FISICA
5. LUIS CARLOS PEREZ	FISICA

Teniendo en cuenta el llamado a lista se encuentra la mitad mas uno de los asociados, por lo que se cuenta con el quorum necesario para deliberar y tomar decisiones. Los socios que no asistieron no presentaron excusa por ningún medio.

Se procede a realizar la elección del presidente y secretario para la Asamblea General Ordinaria N° 43, el asociado EUSEBIO PATIÑO se postula para presidente y es elegido por unanimidad de los presentes. Para secretario se elige por unanimidad al padre Darío Soto Soto.

Se encuentran presentes también la señora Jenny Kimberly Libreros Galvis Coordinadora del sistema de gestión de la Corporación y el contador Alexander Bolaños Solís para realizar la presentación de los estados financieros.

2. INFORME DE GESTION 2023 POR PARTE DE LA DIRECCION

El Director General, padre Darío Soto y la coordinadora del sistema de gestión, presentan a la Asamblea General el informe administrativo y de gestión del año 2023, en el cual se detallan los orígenes de los ingresos; manteniéndose la constante de ser el ICBF el principal aportante para la ejecución de los procesos con los niños, niñas, jóvenes y adolescentes de la comunidad; se relacionan los logros y dificultades durante el año y las proyecciones para el 2024. Se adjunta copia del informe a la presente acta.

3. PRESENTACION Y APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2023 - 2022

El contador de la Corporación Juan Bosco, señor Alexander Bolaños Solís presenta el estado de resultados integral, estado de situación financiera, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujo de efectivo del año 2023; todos ellos comparativos con 2022, haciendo las respectivas aclaraciones en las cuentas donde surgen dudas o donde hubo cambios significativos, aclara además que a pesar de generarse pérdida en el año 2023 los indicadores financieros siguen siendo muy buenos. Se anexa copia de estados financieros a la presente acta. Los cuatro estados financieros son sometidos a votación y son aprobados por unanimidad de los presentes.

4. DESTINACION DE EXCEDENTES

Teniendo en cuenta que el estado de resultados del año 2023 arrojó una pérdida de \$ 14.977.195 no hay excedentes para reinvertir para este periodo.

5. PRESENTACION Y APROBACION PRESUPUESTO 2024

El representante legal presenta a la Asamblea, de manera detallada, el presupuesto general de la Corporación para el año 2024 donde se detallan las fuentes de ingreso y los gastos administrativos. El presupuesto presentado se somete a votación y es aprobado por unanimidad de los asistentes.

6. INFORMACION, PROPOSICIONES Y VARIOS

a) Autorización Al Representante Legal Para Actualizar el Registro Web Ante La DIAN Y Continuar Como Entidad Del Régimen Tributario Especial

El padre Darío Soto recuerda a la Asamblea que los aportes sociales no son reembolsables al momento del retiro como asociado y que los excedentes generados por la Corporación no son sujetos de distribución. De igual manera recuerda, que es necesario actualizar cada año ante la DIAN la información de la Corporación para continuar como contribuyente del régimen especial en cuanto al impuesto de renta; por lo tanto se solicita a la Asamblea su aprobación para realizar el proceso de actualización del registro web en la DIAN en 2024. La solicitud es aprobada por unanimidad de los presentes.

b) Contratación de Profesional para Gestionar Proyectos

La señora Kimberly informa que se realizó el proceso de búsqueda de una persona para que realice la búsqueda de proyectos, los presente y de igual manera vaya consolidando un banco de proyectos para la Corporación. Después de filtrar varias hojas de vida en el departamento de talento humano, se ha decidió por la del señor MICHAEL URBANO GAVIRIA, la cual es presentada a esta Asamblea con las condiciones establecidas para su contratación. La Asamblea está de acuerdo con su contratación y da algunas recomendaciones para tener en cuenta cuando se formalice el contrato.

C) Reforma Estatutos

El padre Darío Soto, recuerda que en unos meses debe cumplirse una Asamblea extraordinaria para realizar la modificación de estatutos, tarea que esta pendiente desde el año pasado y que se hace cada vez más necesaria debido a los requerimientos y estándares del ICBF. El padre Darío propone que se vaya elaborando un borrador con el apoyo del contador y la coordinadora de gestión para proponerlo en la asamblea extraordinaria que se propone para el 18 de mayo.

7. LECTURA Y APROBACIÓN DEL ACTA

Agotado el orden del día previsto para la reunión, y después de 20 minutos el secretario hace lectura del acta y la coloca a consideración de los asociados quienes la aprueban por unanimidad.

Siendo las 11:40 am se da por terminada la reunión de Asamblea General ordinaria N° 43 del año 2024



EUSEBIO PATIÑO BARCO
Presidente



JOSE DARIO SOTO SOTO
Secretario

CERTIFICACION

El suscrito, representante legal de la **CORPORACION JUAN BOSCO**, identificada con el **NIT. 800.196.208 - 8**, certifica que la a la fecha, ninguno de los miembros de la Junta Directiva, fundadores, representante legal y miembros de sus órganos de dirección, han sido declarados responsables penalmente por delitos contra la administración pública, el orden económico social y contra el patrimonio económico; ni han sido sancionados con la declaración de caducidad de contratos celebrado con entidad pública.

Para constancia se firma en Santiago de Cali a los diecisiete días del mes de junio de dos mil veinticuatro, con destino a la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES-DIAN



EUSEBIO PATIÑO BARCO
C.C 15.433.839 DE RIONEGRO
Representante Legal CJB

CERTIFICACION

Los suscritos, representante legal y Contador, de la **CORPORACION JUAN BOSCO**, identificada con el **NIT. 800.196.208 - 8**, certifican que la institución ha cumplido hasta la fecha, con todos los requisitos exigidos en el numeral 13 del párrafo 2 del artículo 364-5 del estatuto tributario para pertenecer al régimen tributario especial.

Para constancia se firma en Santiago de Cali a los diecisiete días del mes de junio de dos mil veinticuatro, con destino a la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES-DIAN



EUSEBIO PATIÑO BARCO
C.C 15.433.839 DE RIONEGRO
Representante Legal CJB



ALEXANDER BOLAÑOS SOLIS
C.C 76.322.578 DE POPAYAN
Contador TP 96183-T

CORPORACION JUAN BOSCO
NIT 800.196.208 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

		A DICIEMBRE 31 DE 2022	A DICIEMBRE 31 DE 2023	VARIACION	%
A C T I V O S					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	NOTA 4	204.107.302	282.301.604	78.194.302	38%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	626.569.705	453.982.209	-172.587.496	-28%
Total Activo Corriente		\$ 830.677.007	\$ 736.283.813	-94.393.194	-11%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
TERRENOS	NOTA 6	81.567.362	81.567.362	0	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		365.407.968	365.407.968	0	0%
MAQUINARIA Y EQUIPO		15.034.472	26.933.072	11.898.600	79%
EQUIPO DE OFICINA		7.921.440	7.921.440	0	0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION		99.491.907	99.491.907	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	NOTA 7	-124.770.743	-147.250.339	-22.479.596	18%
Total Activo Fijo		\$ 444.652.406	\$ 434.071.410	\$ -10.580.996	-2%
OTROS ACTIVOS					
DIFERIDOS	NOTA 8	397.601	397.601	0	100%
TOTAL ACTIVO		\$ 1.275.727.014	\$ 1.170.752.824	\$ -104.974.190	-8,23%
P A S I V O S					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	NOTA 9	227.623	645.689	418.066	184%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	NOTA 10	34.040.589	58.927.508	24.886.919	73%
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 11	70.000	1.231.000	1.161.000	1659%
ACREEDORES VARIOS	NOTA 12	500.000	0	-500.000	0%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 13	1.601.548	0	-1.601.548	-100%
Total Pasivo Corriente		\$ 36.439.760	\$ 60.804.197	\$ 24.364.437	67%
PASIVO NO CORRIENTE					
ANTICIPOS Y AVANCES	NOTA 14	120.091.246	5.059.814	-115.031.432	-96%
DIFERIDOS	NOTA 15	10.518.618	10.518.618	0	0%
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 130.609.864	\$ 15.578.432	\$ -115.031.432	-88%
TOTAL PASIVO		\$ 167.049.624	\$ 76.382.629	\$ -90.666.995	-54%
P A T R I M O N I O					
CAPITAL SOCIAL	NOTA 16	24.343.102	25.013.102	670.000	3%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	NOTA 17	(102.099.527)	(14.977.195)	87.122.332	-85%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 18	1.186.433.815	1.084.334.288	-102.099.527	-9%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.108.677.390	\$ 1.094.370.195	\$ -14.307.195	-1%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 1.275.727.014	\$ 1.170.752.824	\$ -104.974.190	-8,23%


EUSEBIO ANTONIO PATIÑO BARCO
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA


ALEXANDER BOLAÑOS SOLIS
 CONTADOR TP 96183-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

CORPORACION JUAN BOSCO
NIT 800.196.208 - 8
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

		AÑO 2022	AÑO 2023	VARIACION	%
INGRESOS					
INGRESOS ORDINARIOS					
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO Y DE EDUCACION	NOTA 19	1.207.881.701	1.511.562.963	303.681.262	25%
DONACIONES		8.399.666	112.737.000	104.337.334	1242%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.216.281.367	1.624.299.963	\$ 408.018.596	34%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		5.270.847	1.596.000	-3.674.847	100%
TOTAL INGRESOS NETOS		1.211.010.520	1.622.703.963	411.693.443	34%
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES					
COSTOS					
PROCESO EDUCATIVO	NOTA 20	452.624.095	698.498.979	245.874.884	54,32%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 21	781.315.905	783.448.039	2.132.134	0%
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		\$ 1.233.940.000	\$ 1.481.947.018	\$ 248.007.018	20%
EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ -22.929.480	\$ 140.756.945	\$ 163.686.425	714%
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	NOTA 22	6.140.453	59.804.345	53.663.892	874%
IDEMNIZACIONES	NOTA 23	2.374.203	2.195.052	-179.151	-8%
DIVERSOS	NOTA 24	132.195	6.020	-126.175	-95%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 8.646.851	\$ 62.005.417	\$ 53.358.566	617%
GASTOS NO OPERACIONALES					
HONORARIOS	NOTA 25	694.745	6.510.900	5.816.155	837%
IMPUESTOS	NOTA 26	6.904.978	8.640.626	1.735.648	25%
ARRENDAMIENTOS	NOTA 27	0	780.899	780.899	#;DIV/0!
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	NOTA 28	12.666.667	11.329.334	-1.337.333	-100%
SEGUROS	NOTA 29	11.751.491	3.987.141	-7.764.350	-66%
SERVICIOS	NOTA 30	12.979.537	40.774.331	27.794.794	214%
GASTOS LEGALES	NOTA 31	5.918.600	4.016.715	-1.901.885	-32%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 32	708.000	23.298.380	22.590.380	3191%
ADECUACION E INSTALACION	NOTA 33	2.926.500	75.703.381	72.776.881	2487%
GASTOS DE VIAJE	NOTA 34	9.600	363.280	353.680	3684%
DEPRECIACIONES	NOTA 35	20.847.660	22.479.596	1.631.936	8%
DIVERSOS	NOTA 36	3.049.509	8.543.629	5.494.120	180%
FINANCIEROS	NOTA 37	7.682.992	10.674.365	2.991.373	39%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	NOTA 38	1.173.557	3.478	-1.170.079	100%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	NOTA 39	311.188	483.773	172.585	55%
GASTOS DIVERSOS	NOTA 40	191.874	149.729	-42.145	-22%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 87.816.898	\$ 217.739.557	\$ 129.922.659	148%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		\$ -102.099.527	\$ -14.977.195	\$ 87.122.332	-85%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	NOTA 41	0	0	0	#;DIV/0!
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		\$ -102.099.527	\$ -14.977.195	\$ 87.122.332	-85%


EUSEBIO ANTONIO PATIÑO BARCO
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

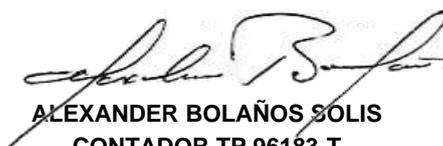

ALEXANDER BOLAÑOS SOLÍS
 CONTADOR TP 96183-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

CORPORACION JUAN BOSCO
NIT 800.196.208 - 8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION NIIF	EXCEDENTES ACUMULADOS	RESULTADO DEL PERIODO	TOTAL
SALDO A 01 DE ENERO DE 2021	23.143.102	1.605.558.651	-208.848.186		1.419.853.567
APORTES ASOCIADOS	1.200.000	0	0	0	1.200.000
RESULTADOS PERIODO 2021	0	0	-210.276.650	0	-210.276.650
EXCEDENTE PERIODO 2022	0	0	0	-102.099.527	-102.099.527
SALDO A DIC 31 DE 2022	24.343.102	1.605.558.651	-419.124.836	-102.099.527	1.108.677.390
APORTES ASOCIADOS	670.000	0	0	0	670.000
RESULTADOS PERIODO 2022		0	-102.099.527	0	-102.099.527
DEFICIT PERIODO 2023		0	0	-14.977.195	-14.977.195
SALDO A DIC 31 DE 2023	25.013.102	1.605.558.651	-521.224.363	-14.977.195	1.094.370.195



EUSEBIO ANTONIO PATIÑO BARCO
REPRESENTANTE LEGAL
VER CERTIFICACION ADJUNTA



ALEXANDER BOLAÑOS SOLIS
CONTADOR TP 96183-T
VER CERTIFICACION ADJUNTA

CORPORACION JUAN BOSCO
NIT 800.196.208 - 8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
PARA EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	2022	2023
Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación		
Resultado del ejercicio	(102.099.527)	(14.977.195)
Partidas que no afectan el Capital de Trabajo		
Provisión Impuesto de Renta	0	0
Ingresos que no representan efectivo	0	0
Gastos que no Representan Efectivo	0	0
Depreciación	20.847.660	22.479.596
Fondos Provistos por las Operaciones	\$ -81.251.867	\$ 7.502.401
Cambio en el activo y pasivo operacional		
Disminución (Aumento) en el Activo		
(+) Cuentas por cobrar comerciales	(277.414.599)	172.587.496
(+) Activo por Impuesto diferido	0	0
Aumento (Disminución) en el Pasivo		
(+) Pasivos Diferidos	88.634.921	(115.031.432)
(-) Pasivo por Impuestos corrientes	0	0
Beneficios a Empleados	0	0
Total Flujo Provisto por Las Actividades de Operación	\$ -270.031.545	\$ 65.058.465
Actividades de Financiación:		
Aumento-Disminuc en Cuentas corrientes Comerciales	5.155.802	24.364.437
Disminución Perdida Venta Activos		
Aumento de Capital Social	1.200.000	670.000
Total Flujo Provisto por las Actividades de Financiación	\$ 6.355.802	\$ 25.034.437
Actividades de Inversión:		
Propiedad, Planta y Equipo	0	-11.898.600
Total Flujo de Fondos en Actividades de Inversión	\$ -	\$ -11.898.600
Aumento (Disminución) del Disponible	\$ -263.675.743	\$ 78.194.302
Disponible al Inicio de Ejercicio	\$ 467.783.045	\$ 204.107.302
Disponible al Final del Ejercicio	\$ <u>204.107.302</u>	\$ <u>282.301.604</u>


EUSEBIO ANTONIO PATIÑO BARCO
 REPRESENTANTE LEGAL
 VER CERTIFICACION ADJUNTA


ALEXANDER BOLAÑOS SOLIS
 CONTADOR TP 96183-T
 VER CERTIFICACION ADJUNTA

CORPORACION JUAN BOSCO

NIT 800.196.208 - 8

RESUMEN POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS PARA LOS PERIODOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

NOTA 1: ASPECTO INSTITUCIONAL

(SECCION 8 NIIF PARA LAS PYMES)

ENTIDAD: La Corporación Juan Bosco, inspirada en los principios éticos y cristianos del evangelio, tiene por objeto facilitar, propiciar, promover, acompañar, administrar, ejecutar y dirigir programas, proyectos y procesos sociales y organizativos con niños, niñas, jóvenes, familias y comunidades de sectores populares en situaciones de vulnerabilidad para estimular el crecimiento personal, propiciando el liderazgo y contribuir al mejoramiento de la calidad de vida de todas las personas en el marco de la prevención, la protección integral, la promoción y defensa de los derechos humanos.

DOMICILIO: a partir del 15 de enero de 2019 la sede administrativa se trasladó a la casa Juvenil Manglar de Ilusiones en el barrio Alfonso Bonilla Aragón, la Calle 83 # 26P-130, cuenta además con casas juveniles en los barrios El Vergel, Ciudad Córdoba, y El Centro en la ciudad de Cali y una casa juvenil en el corregimiento de San Juanito, Municipio de Mercaderes, Departamento del Cauca

MISION: La Corporación Juan Bosco promueve procesos sociales, organizativos con jóvenes en sus comunidades populares, a través de la Pedagogía de la Presencia – Educar en la Calle, aportando a la construcción de sujetos sociales y a la realización de una sociedad incluyente con justicia social y dignidad para todos y todas.

VISION INSTITUCIONAL: En las comunidades donde desarrolla su misión la Corporación Juan Bosco, consolidará organizaciones juveniles autónomas y articuladas entre sí, capaces de incidir en el mejoramiento de la calidad de vida de sus integrantes y en las políticas públicas del ámbito local,

NOTA 2: DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES E IMPACTO DE LA TRANSICION DEL MARCO CONTABLE ANTERIOR A LAS NIIF

(SECCION 35 NIIF PARA LAS PYMES)

Los estados financieros de la Corporación Juan Bosco., entidad sin ánimo de lucro, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad

CONCILIACION PATRIMONIAL A ENERO 01 DE 2015

Saldo Del Patrimonio PCGA Anteriores	1.761.147.906
Modificación en los Activos	-162.199.853
Modificación en los Pasivos	-268.329
Modificación en el Patrimonio	6.878.927
Total Modificación Por Convergencia	<u>1.605.558.651</u>
Saldo Del Patrimonio NIIF	1.923.616.089
Variación absoluta (\$)	<u>162.468.183</u>
Variación relativa (%)	<u>9%</u>

Disminuciones en activos corrientes	-2.228.015
Aumento Propiedad Planta y Equipo	351.445.561
Eliminación valorizaciones Propiedad Planta y Equipo	-1.187.017.693
Clasificación propiedades de Inversion	1.000.000
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION ACTIVO)	162.199.853

MODIFICACION EN LOS PASIVOS

Disminuciones en pasivos	-268.329
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION PASIVO)	-268.329

El principal impacto de la adopción de las NIIF en la información financiera de la Corporación Juan Bosco se vio reflejada en la Propiedad Planta y Equipo, pues se hizo necesario realizar un inventario físico de la misma para obtener una información más real de los elementos existentes en la Corporación; de igual manera fue necesario reclasificar la finca Villabosco de Propiedad Planta y Equipo a Propiedades de Inversión y eliminar las cuentas de valorización que venían en los estados financieros bajo PCGA

NOTA 3: RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

(SECCION 8 NIIF PARA LAS PYMES)

3.1 CONSIDERACIONES GENERALES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo. Para que en LA CORPORACION JUAN BOSCO., una inversión financiera pueda ser calificada como equivalente al efectivo, debe poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión así será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Así mismo LA CORPORACIÓN JUAN BOSCO debe revelar cuando exista alguna restricción en uso o en tiempo del efectivo y el equivalente de efectivo.

3.3 DEUDORES Y CUENTAS POR COBRAR

Los deudores (préstamos y cuentas por cobrar) son Instrumentos Financieros Activos no derivados con pagos fijos, que no hacen parte de un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, son medidos al costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo, menos el deterioro. El cálculo del valor presente es omitido cuando su valor no es material

Las cuentas por cobrar dan lugar a prueba de deterioro cuando están vencidas o cuando hay evidencia de que habrá incumplimiento en su pago y que por tanto se estima que se presentarán futuras reducciones.

3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que posee LA CORPORACIÓN JUAN BOSCO para su uso en la prestación de sus servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos y que se esperan usar durante más de un periodo.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si sea probable que LA CORPORACIÓN JUAN BOSCO obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse de forma fiable.

Un elemento de propiedad, planta y equipo (PPYE) que cumpla los requisitos de reconocimiento, se medirá al costo.

Para el cálculo de la depreciación de la propiedad, planta y equipo se utilizarán las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
Construcciones y edificaciones	40 Años	2.5 %
Maquinaria y equipos	8 Años	12.5 %
Equipo de Oficina	10 Años	10%
Equipo de Computo y comunicación	8 Años	12.5%
Flota y equipo de transporte	12 Años	8.3%

La vida útil de un elemento de Propiedad, planta y equipo se definirá en términos de la utilidad que se espere que aporte a LA CORPORACIÓN JUAN BOSCO y esta puede ser inferior a su vida económica, el criterio de estimación de la vida útil se basará en la experiencia que tenga la CJB con activos similares.

El importe depreciable de un activo se reducirá por el valor residual, si este es significativo. El valor de salvamento en el caso de bienes inmuebles no podrá ser inferior al 10% del bien

3.5 PROPIEDADES DE INVERSION

La entidad contaba con una finca en el corregimiento de Palmaseca, Municipio de Palmira que tiene para obtener ingresos por arrendamiento y plusvalía. Dicho activo se media a su valor razonable en cada fecha de corte de estados financieros reporte y los cambios en la valoración se reconocían en los resultados.

3.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La CJB reconoce en sus estados financieros las obligaciones por concepto de prestaciones sociales legales de sus trabajadores como un pasivo cuando el empleado ha prestado sus servicios y un gasto cuando la entidad lo ha recibido a satisfacción. Estos beneficios son clasificados como de corto plazo y son pagados en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo durante el cual los empleados han prestado sus servicios.

La entidad no presenta beneficios a empleados correspondientes a largo plazo o post-empleo por lo cual no registra en su contabilidad cálculos actuariales que se deban realizar por este concepto.

3.7 IMPUESTO DE RENTA

El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando el mismo esté asociado con alguna partida reconocida directamente en el patrimonio, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio. El impuesto sobre la renta incluye:

- El impuesto corriente
- El impuesto diferido

El gasto por impuesto de renta es reconocido en los resultados y es la suma del impuesto diferido y el impuesto del periodo, cuando no ha sido reconocido en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio

3.8 PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La CJB debe reconocer una provisión cuando la Dirección General, a través del departamento de Contabilidad apruebe el registro si, y solo si, se cumplen las siguientes condiciones:

- a) Se tenga una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un hecho pasado,
- b) Es probable que exista desprendimiento de recursos, que impliquen beneficios económicos para liquidar tal obligación,
- c) Se pueda efectuar una estimación fiable del monto de la obligación.

Al no cumplir estos tres requisitos indicados, no se registrará la provisión

3.9 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios por prestación de servicios se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse de forma fiable.
- b) Sea probable que LA CORPORACIÓN JUAN BOSCO reciba los beneficios económicos asociados con la propiedad.
- c) El grado de realización de la transacción puede ser medido de forma fiable.
- d) Los costos incurridos y los costos hasta completarla pueden ser medidos de forma fiable.

3.10 CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES, ERRORES Y CAMBIOS EN ESTIMACIONES CONTABLES

LA CORPORACIÓN JUAN BOSCO cambiará la política contable sólo si tal cambio es requerido por otra NIIF; o lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones que afecten a la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo.

Un cambio en una política contable se tratará de la siguiente manera:

- Si el cambio de la política es de forma voluntaria, LA CORPORACIÓN JUAN BOSCO ajustará los saldos iniciales de cada componente afectado del patrimonio para el periodo anterior más antiguo que se presente, como si la nueva política se hubiese estado aplicando siempre (aplicación retroactiva), salvo que su aplicación sea impracticable.
- Si el cambio de la política es derivado de la aplicación inicial de una nueva NIIF, LA CORPORACIÓN JUAN BOSCO observará las disposiciones transitorias específicas en la NIIF, si la nueva NIIF no tiene disposiciones transitorias se aplicará el punto anterior.
- Si la aplicación de la NIIF se hace de forma anticipada, se tomará como si fuese un cambio de política por aplicación inicial de una nueva NIIF

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(SECCION 4 NIIF PARA LAS PYMES)

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 4: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Este saldo está integrado por los fondos bases, cajas menores y valores recaudados el último día del mes; los cuales no han sido consignados, y los depósitos que tiene la empresa a su inmediata disposición en los bancos, este valor no incluye las cuentas que representan saldos rojos en los libros de contabilidad:

CUENTAS	2022	2023
Caja General y Menor	604.423	624.673
Bancos	131.626.269	100.916.408
Cuentas de Ahorros	68.312.626	176.661.555
Derechos Fiduciarios	3.563.984	4.098.968
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	204.107.302	282.301.604

Los saldos registrados en estas fechas no tienen ninguna clase de restricción. El valor de caja corresponde a la caja menor.

NOTA 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2022	2023
Clientes	119.390.800	-
Anticipos y avances	134.039	27.343
Deudores varios	507.044.866	453.954.866
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	626.569.705	453.982.209

La cuenta de clientes en 2022 corresponde a valores pendientes por cobrar a clientes nacionales por la prestación de servicios, específicamente el ICBF.

La cuenta otros corresponde al valor pendiente por cobrar a la DACAGER SAS por la venta de la finca Villabosco valor sobre el que han pagado intereses.

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

TERRENOS

CUENTAS	2022	2023
LOTE VERGEL CARRERA 33 44-59	13.937.992	13.937.992
LOTE 5 Y 7 CL 83 No. 26P-13	67.629.370	67.629.370
TERRENOS	81.567.362	81.567.362

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES

CUENTAS	2022	2023
CASA CR 33 N° 44-59 - POSADA DE LOS SUEÑOS	79.769.553	79.769.553
CALLE 83 # 26P-130 - MANGLAR DE ILUSIONES	285.638.415	285.638.415
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	365.407.968	365.407.968

Los bienes inmuebles se encuentran registrados por su valor razonable de acuerdo al avalúo realizado por un perito en diciembre de 2014. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

CUENTAS	2022	2023
Equipos	15.034.472	26.933.072
TOTAL EQUIPOS	15.034.472	26.933.072

Los equipos fueron registrados al costo y corresponden a electrodomésticos y equipos cocina y restaurante en su gran mayoría, abarca también instrumentos musicales y equipos de sonido de acuerdo a inventario físico realizado. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras

CUENTAS	2022	2023
Equipo de Oficina	7.921.440	7.921.440
TOTAL EQUIPO DE OFICINA	7.921.440	7.921.440

El equipo de oficina fue registrado al costo y corresponden a elementos existentes y necesarios para la realización de las actividades administrativas y pedagógicas de la Corporación tales como escritorios, sillas, mesas y archivadores. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras.

EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN

CUENTAS	2022	2023
Equipos Audiovisuales	14.022.000	14.022.000
Equipo de Computo y Comunicación	85.469.907	85.469.907
TOTAL EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	99.491.907	99.491.907

El equipo de cómputo y comunicación se encuentra registrado al costo y corresponde a los dispositivos, aparatos para presentaciones visuales, equipo de comunicaciones/internet y equipo de impresión. En 2022 se adquirieron nuevos equipos gracias a una donación hecha por la Fundación Ramírez Moreno, lo cuales se registraron a su precio de compra. A la fecha de elaboración de los presentes estados financieros no existe ningún tipo de restricción en la propiedad de los bienes, ni se encuentran otorgados como garantía de obligaciones financieras

NOTA 7: DEPRECIACION ACUMULADA

(SECCION 17 NIIF PARA LAS PYMES)

El método utilizado para la depreciación es el de línea recta, la vida útil y porcentajes utilizados para el cálculo de las depreciaciones ya fueron tratados en la nota N° 3 punto 3.4. La cuenta depreciación acumulada presenta los siguientes saldos:

CUENTAS	2022	2023
CASA CR 33 N° 44-59 - POSADA DE LOS SUEÑOS	12.695.189	14.008.595
CALLE 83 N° 26P-130 - MANGLAR DE ILUSIONES	37.557.555	42.519.261
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS	13.360.110	16.666.718
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	6.337.224	7.129.380
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	54.820.665	66.926.385
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	124.770.743	147.250.339

NOTA 8: IMPUESTOS DIFERIDOS

(SECCION 29 - PARRAFO 29.9 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
Impuesto de Renta por Diferencia Temporal	397.601	397.601
TOTAL EQUIPOS	397.601	397.601

Comprende el valor por recuperar a futuro en la liquidación del impuesto de renta, este saldo viene desde el año 2020

PASIVO
PASIVO CORRIENTE

NOTA 9: OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
Tarjeta de Crédito	227.623	645.689
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	227.623	645.689

Corresponden al valor pendiente por pagar de la tarjeta de crédito Visa

NOTA 10: INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
Proveedores	14.921.211	38.753.217
Costos y Gastos por Pagar	743.666	895.367
Retenciones en la Fuente	708.312	3.359.132
Retenciones y Aportes de Nomina	17.667.400	15.919.792
TOTAL INSTRUMENTOS CIALES POR PAGAR	34.040.589	58.927.508

Agrupar las cuentas por pagar por concepto de papelería, material didáctico, suministros y servicios personales. Las cuentas de proveedores y costos y gastos por pagar son canceladas en el mes siguiente. El saldo de las cuentas de retención en la fuente y aportes de nómina corresponden a las realizadas en el mes de diciembre de cada año y fueron pagadas en el mes siguiente; no hay periodos atrasados

NOTA 11: IMPUESTOS POR PAGAR

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

El saldo de cuentas por pagar por concepto de impuestos a nivel nacional y local comprenden:

CUENTAS	2022	2023
Impuesto de Industria y comercio	70.000	1.231.000
TOTAL IMPUESTOS X PAGAR	70.000	1.231.000

NOTA 12: ACREEDORES VARIOS

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

El saldo de cuentas por pagar por concepto de impuestos a nivel nacional y local comprenden:

CUENTAS	2022	2023
Reintegros por Pagar	500.000	-
TOTAL ACREEDORES VARIOS	500.000	-

Corresponde a gastos de la Corporación que los educadores y funcionarios de la misma han cubierto con sus propios recursos y que son reintegrados a ellos en el mes siguiente

NOTA 13: BENEFICIOS A EMPLEADOS

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
Prestaciones sociales	1.601.548	-
TOTAL ACREEDORES VARIOS	1.601.548	-

Para 2022 comprende el valor de las prestaciones sociales liquidadas y causadas (cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones) que quedaron pendientes de pago a 31 de diciembre de una empleada de la Corporación Juan Bosco. A la fecha de corte de los presentes estados financieros la Corporación Juan Bosco no se encuentra inmersa en ninguna demanda o proceso legal de tipo laboral.

PASIVO NO CORRIENTE

NOTA 14: ANTICIPOS Y AVANCES

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
Sobre Contratos	120.091.246	5.059.814
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	120.091.246	5.059.814

Corresponde al valor pendiente por reintegrar al ICBF por cupos no atendidos, de igual manera el valor desembolsado por concepto de alistamiento en contratos firmados

NOTA 15: DIFERIDOS

(SECCION 29 - PARRAFO 29.9 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
Impuesto Renta Diferido por Pagar	10.518.618	10.518.618
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	10.518.618	10.518.618

Comprende el valor por pagar a futuro en la liquidación del impuesto de renta. Para 2021 el impuesto de renta fue originado en su totalidad por la venta de los dos inmuebles en 2021 como recuperación de deducciones de años anteriores, por lo que no se llevó al gasto y fue descontado del saldo de esta cuenta

PATRIMONIO

NOTA 16: CAPITAL SOCIAL

(SECCION22 - PARRAFO 22.3NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023	
APORTE DE ASOCIADOS	24.343.102	25.013.102	#
TOTAL APOORTE DE ASOCIADOS	24.343.102	25.013.102	

Corresponde al saldo acumulado de todos los aportes que hacen los asociados de la Corporación Juan Bosco anualmente, y cuyo valor fue fijado en cien mil pesos (\$ 100.000) a partir de 2017

NOTA 17: RESULTADOS DEL EJERCICIO

(SECCION22 - PARRAFO 22.3NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
Excedente del Ejercicio	- 102.099.527	- 14.977.195
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 102.099.527	- 14.977.195

NOTA 18: RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES*(SECCION22 - PARRAFO 22.3NIIIF PARA LAS PYMES)*

CUENTAS	2022	2023
AJUSTES NIIF POR ADOPCION	1.605.558.651	1.605.558.651
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 419.124.836	- 521.224.363
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.186.433.815	1.084.334.288

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**NOTA 19: INGRESOS ORDINARIOS***(SECCION23- PARRAFOS 23.1; 23.3 Y 23.14NIIIF PARA LAS PYMES)*

CUENTAS	2022	2023
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO Y DE EDUCACION	1.207.881.701	1.511.562.963
DONACIONES	8.399.666	112.737.000
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 5.270.847	- 1.596.000
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	1.211.010.520	1.622.703.963

Los ingresos por enseñanza corresponden a las actividades de educación no formal realizadas por la Corporación. Los ingresos por actividades de servicio comunitario fueron generados en la ejecución de los contratos suscritos por la Corporación con terceros aportante, en su gran mayoría el ICBF

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES**NOTA 20: COSTOS PROCESO EDUCATIVO***(SECCION 5 - PARRAFOS.11 NIIIF PARA LAS PYMES)*

Compuesto por todos las erogaciones en que incurrió la Corporación para ejecutar los proyectos y que tienen relación directa con estos

CUENTAS	2022	2023
OTROS COSTOS DEL PROCESO	386.083.135	506.000.400
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	66.540.960	192.498.579
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	452.624.095	698.498.979

NOTA 21: BENEFICIOS A EMPLEADOS*(SECCION28- PARRAFOS 28.1; 28.3 Y 28.4 NIIIF PARA LAS PYMES)*

Dentro de beneficios a empleados se incluye todos los gastos de nómina relacionados con el personal administrativo y operativo de la institución.

CUENTAS	2022	2023
SUELDOS	449.027.201	487.927.997
AUXILIO DE TRANSPORTE	20.372.311	25.754.331
CESANTIAS	39.153.187	42.966.278
INTERESES SOBRE CESANTIAS	4.320.737	5.044.112
PRIMA DE SERVICIOS	39.153.185	43.032.431

VACACIONES	18.737.662	20.528.579
DOTACION	3.921.600	6.067.301
APORTES A A.R.P	2.649.900	3.043.100
APORTES SALUD	41.125.011	43.927.755
APORTES PENSION	54.567.511	58.989.655
APORTES CAJA DE COMPENSACION	18.868.700	20.517.400
APORTES I.C.BF	14.156.100	15.429.600
APORTES SENA	9.435.800	10.219.500
AUXILIOS NO PRESTACIONALES	65.827.000	-
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	781.315.905	783.448.039

INGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 22: FINANCIEROS

(SECCION23- PARRAFOS 23.1y 23.4 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
INTERESES	6.140.453	59.804.345
TOTAL FINANCIEROS	6.140.453	59.804.345

Los intereses son rendimientos financieros obtenidos en las cuentas de ahorros y en la cuentas de Fiduoccidente en los periodos informados. Para 2022 y 2023 incluye también intereses ganados por prestamos a personas naturales.

NOTA 23: IDEMNIZACIONES

(SECCION23- PARRAFOS 23.1y 23.4 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
POR INCAPACIDADES EPS	2.374.203	2.195.052
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2.374.203	2.195.052

En su totalidad corresponde a las incapacidades pagadas por las EPS por enfermedad o licencias de maternidad para los dos periodos

NOTA 24: DIVERSOS

(SECCION23- PARRAFOS 23.1y 23.4 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
EXCEDENTES	132.195	6.020
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	132.195	6.020

GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA 25: HONORARIOS

(SECCION 5- PARRAFOS.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2022	2023
ASESORIA JURIDICA	-	2.600.000
REPRESENTACION LEGAL	-	-
SERVICIOS TECNICOS	694.745	3.910.900
TOTAL HONORARIOS	694.745	6.510.900

Profesionales corresponde a los servicios prestados por los profesionales, directamente a los programas de ICBF

NOTA 26: IMPUESTOS

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
INDUSTRIA Y COMERCIO	70.000	1.231.000
GRAVAMEN A MOVIMIENTO FCIERO	6.599.528	7.134.226
A LA PROPIEDAD RAIZ	235.450	275.400
TOTAL IMPUESTOS	6.904.978	8.640.626

NOTA 27: ARRENDAMIENTOS:

(SECCION20- PARRAFO20.2 Y 20.4 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	-	780.899
TOTAL CONTRIBUCIONES	-	780.899

NOTA 28: CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES

(SECCION20- PARRAFO20.2 Y 20.4 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	12.666.667	11.329.334
TOTAL CONTRIBUCIONES	12.666.667	11.329.334

NOTA 29: SEGUROS

CUENTAS	2022	2023
CUMPLIMIENTO	11.751.491	3.973.641
VIDA COLECTIVA	-	13.500
TOTAL SEGUROS	11.751.491	3.987.141

Los seguros de cumplimiento y responsabilidad civil y extracontractual corresponden las pólizas adquiridas para la contratación con el ICBF

NOTA 30: SERVICIOS

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
ASEO Y VIGILANCIA	1.773.000	780.000
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	7.325.736	8.757.727
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	30.140	0
ENERGIA ELECTRICA	48.654	59.711
TELEFONO	307.346	255.562
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	58.500	43.500
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	26.597	278.800
GAS	1.420	0
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	47.600	23.735.000
SERVICIO DE INTERNET	851.957	884.488
SERVICIOS PAGINA WEB	712.108	3.901.362
GASTOS POR TELEFONO CELULAR	1.796.479	2.078.181
TOTAL SERVICIOS	12.979.537	40.774.331

Los gastos de propaganda y publicidad corresponden a la publicación del libro "Pedagogía de la Prencia, Educar en la Calle" en el cual se da a conocer el modelo educativo de la Corporación Juan Bosco.

NOTA 31 GASTOS LEGALES

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2022	2023
NOTARIALES	-	157.415
REGISTRO MERCANTIL	2.918.600	3.654.400
TRAMITES Y LICENCIAS	3.000.000	204.900
TOTAL GASTOS LEGALES	5.918.600	4.016.715

NOTA 32: MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	0	23.233.380
MAQUINARIA Y EQUIPO	610.000	65.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMU	98.000	0
TOTALMANTENIMIENTO Y REPARACIONES	708.000	23.298.380

NOTA 33 ADECUACION E INSTALACION

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
REPARACIONES LOCATIVAS	2.150.000	1.600.000
COMPRAS REPARACIONES LOCATIVAS	776.500	74.103.381
TOTAL GASTOS	2.926.500	75.703.381

Los gastos de reparaciones locativas corresponden a los gastos realizados en la ejecución de la donación de la recibidad por parte de la Fundación Ramirez Moreno para la adecuación de un estudio de grabación en la sede Manglar de Ilusiones.

NOTA 34 GASTOS DE VIAJE

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
PASAJES AEREOS	0	363.280
PEAJES	9.600	0
TOTAL GASTOS DE VIAJE	9.600	363.280

NOTA 35: DEPRECIACIONES

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2022	2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICAC	6.275.112	6.275.112
DEPRECIACION EQUIPOS	1.674.672	3.306.608
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	792.156	792.156
DEPRECIAC EQUIPO DE COMPU	12.105.720	12.105.720
TOTAL DEPRECIACIONES	20.847.660	22.479.596

NOTA 36: DIVERSOS

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
CELEBRACIONES A EMPLEADOS	-	3.006.010
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	1.246.452	193.151
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	7.300	1.709.260
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	300.019	310.908
TAXIS Y BUSES	500.438	319.200
CASINO Y RESTAURANTE	992.000	2.997.000
PARQUEADEROS	3.300	8.100
TOTAL DIVERSOS	3.049.509	8.543.629

NOTA 37 FINANCIEROS

(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2022	2023
GASTOS BANCARIOS	1.309.079	2.278.659
COMISIONES	6.271.013	8.197.495
INTERESES BANCARIOS	102.900	198.211
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	7.682.992	10.674.365

NOTA 38: PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES*(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)*

CUENTAS	2022	2023
PERDIDA EN INVERSIONES	1.173.557	3.478
TOTAL GASTO	1.173.557	3.478

NOTA 39: GASTOS EXTRAORDINARIOS*(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)*

CUENTAS	2022	2023
IMPUESTOS ASUMIDOS	140.936	435.650
OTROS	170.252	48.123
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	311.188	483.773

NOTA 40: GASTOS DIVERSOS*(SECCION 5- PARRAFO5.11 NIIF PARA LAS PYMES)*

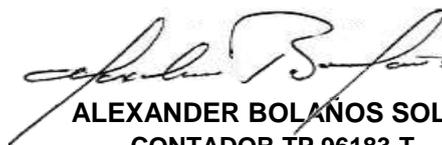
CUENTAS	2022	2023
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	155.900	-
OTROS	35.974	149.729
TOTAL GASTOS DIVERSOS	191.874	149.729

NOTA 41: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Para 2022 hubo perdida contable y fiscal por lo tanto no hubo impuesto de renta a cargo para 2023 la renta liquida se compensa con la pérdida fiscal del año anterior.



EUSEBIO ANTONIO PATIÑO BARCO
REPRESENTANTE LEGAL



ALEXANDER BOLAÑOS SOLIS
CONTADOR TP 96183-T



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS EN CUMPLIMIENTO CON LA LEY 1314 DE 2009

Señores:

ASAMBLEA DE ASOCIADOS CORPORACIÓN JUAN BOSCO

Ciudad

Nosotros EUSEBIO ANTONIO PATIÑO BARCO en mi calidad de Representante Legal y ALEXANDER BOLAÑOS SOLIS Contador General de la CORPORACION JUAN BOSCO **NIT 800.196.208-8** certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo a Diciembre 31 de 2023 y 2022, han sido preparados de conformidad con el anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financiero.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa al 31 de diciembre de 2023 y 2022; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y los correspondientes Flujos de Efectivo y además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

Para este periodo, no hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto sobre los estados financieros enunciados, ni hemos recibido comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Salud, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las

acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros; y, no se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

La Corporación Juan Bosco cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

La entidad ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Dado en Santiago de Cali, a los catorce días del mes de febrero de 2024

Cordialmente,


EUSEBIO ANTONIO PATIÑO BARCO
Representante Legal


ALEXANDER BOLAÑOS SOLIS
Contador TP 96183-T

1. Año 2 0 2 4

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

52451002297011



(415)7707212489984(8020) 005245100229701 1

Información general

5. No. Identificación Tributaria (NIT) 8 0 0 1 9 6 2 0 8		11. Razón social CORPORACION JUAN BOSCO	
12. Dirección seccional Impuestos de Cali		Cód. 5	13. Dirección principal CL 83 26 Q 130
15. Teléfono 5242370			
24. País COLOMBIA		Cód. 1	16. Departamento Valle del Cauca
		Cód. 7 6	17. Ciudad / Municipio Cali
		Cód. 7 6 0	
25. Correo electrónico contabilidad@corpobosco.org		26. Número sedes o establecimientos 0	27. Fecha constitución de la entidad 0 1 9 9 3 0 4 3 0
28. Sector cooperativo			
29. Actividad económica principal 8559	30. Actividad económica secundaria 8899	31. Otras actividades económicas 1	32. Otras actividades económicas 2 8553
33. Entidad de vigilancia y control Gobernación			

34. Tipo de solicitud Actualización		Cód. 2	35. Año gravable 2024	36. Dirección electrónica página web de la entidad solicitante https://corpobosco.org/	37. Dirección enlace electrónico donde se ubica el registro web https://corpobosco.org/gestion-administrativa/
38. Tipo persona representante 1	39. Tipo de documento 1 3	40. Número documento de identificación 15433839			
		41. Primer apellido PATIÑO		42. Segundo apellido BARCO	
		43. Primer nombre EUSEBIO		44. Otros nombres ANTONIO	
45. NIT de la persona jurídica que ejerce la representación legal		46. Razón social de la persona jurídica que ejerce la representación legal			

Actividades meritorias

47. Actividad meritoria 1 Educación para el trabajo y desarr	Cód. 1 0 4	48. Actividad meritoria 2 Protección, asistencia y promoción	Cód. 1 1 2	49. Actividad meritoria 3 Desarrollo social - Protección, asi	Cód. 1 2 3	50. Actividad meritoria 4 Desarrollo social - Protección, asi	Cód. 1 2 1
---	---------------	---	---------------	--	---------------	--	---------------

Beneficio o excedente neto - patrimonio

51. Resultado fiscal a 31 de diciembre del año anterior 4978000	52. Resultado contable a 31 de diciembre del año anterior 0	53. Monto del beneficio o excedente neto a 31 de diciembre del año anterior 0	54. Monto del beneficio o excedente registrado en la casilla 53, aprobado para reinvertir en este año 0
--	--	--	--

55. Destino de la reinversión del beneficio o excedente neto
NO HAY EXCEDENTES PARA REINVERTIR POR PRESENTARSE PERDIDA CONTABLE EN 2023

56. Monto del patrimonio bruto a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución. 850607000	57. Monto del patrimonio líquido a 31 de diciembre del año gravable inmediatamente anterior. En caso de ser una entidad creada en el presente año, informar el patrimonio de constitución. 785172000
---	---

58. Número de formulario declaración de renta año gravable anterior 1117612002321	59. Número de radicado o autoadhesivo declaración de renta año gravable anterior 91900139596015
--	--

Pagos salariales a cargos directivos y gerenciales o personas jurídicas que representan legalmente la entidad

60. Monto total de pagos salariales a los miembros de los cuerpos directivos del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad 27100000	61. Monto total de pagos a sociedades u otras entidades por la representación legal del año inmediatamente anterior o los pagos del año actual cuando es una nueva entidad 0	62. Total pagos 27100000
---	---	-----------------------------

Firma de quien suscribe el documento

1001. Apellidos y nombres 8572240
1002. Tipo doc. 1 3 1003. No. identificación 1 5 4 3 3 8 3 9 1004. DV 5
1005. Cód. Representación REPRS LEGAL PRIN
1006. Organización CORPORACION JUAN BOSCO

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

52451002297011



(415)7707212489984(8020) 005245100229701 1

Anexos soporte

	63. Nombre documento	64. Número de radicado	65. Total folios
1	Certificación donde se indiquen los nombres e identificación de los cargos directivos y gerenciales, y de	25421014344789	1
2	Un informe anual de resultados, o Informe de gestión para el Sector Cooperativo, que prevea datos sobre	25421014344804	17
3	Los estados financieros de la entidad.	25421014344882	20
4	Certificación de Requisitos del representante legal o revisor fiscal en el que evidencie que han cumplido	25421014344986	1
5	Certificación del Representante Legal de los antecedentes judiciales y de declaraciones de caducidad de	25421014344993	1
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			

PRESENTAR

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

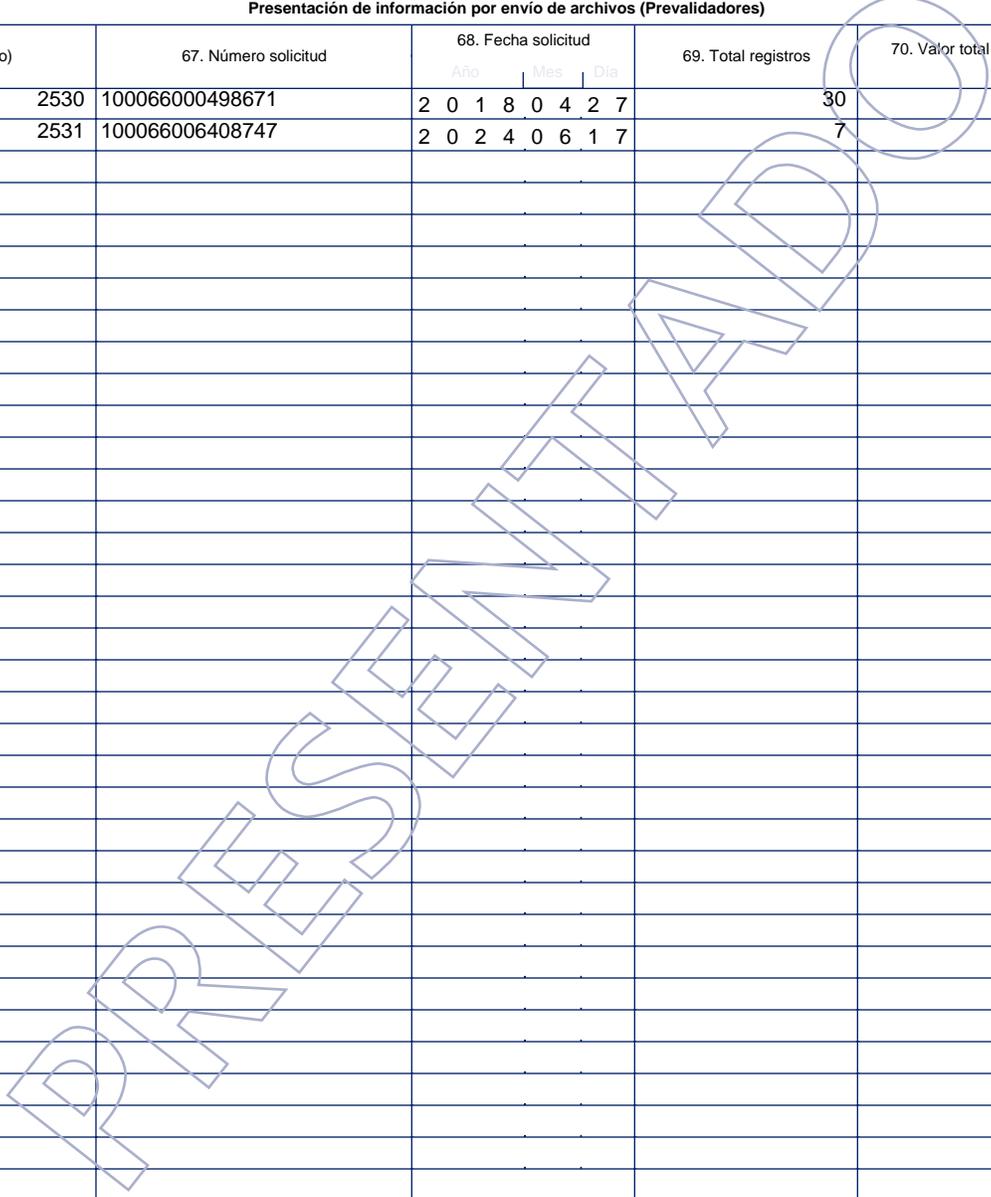
52451002297011



(415)7707212489984(8020) 005245100229701 1

Presentación de información por envío de archivos (Prevalidadores)

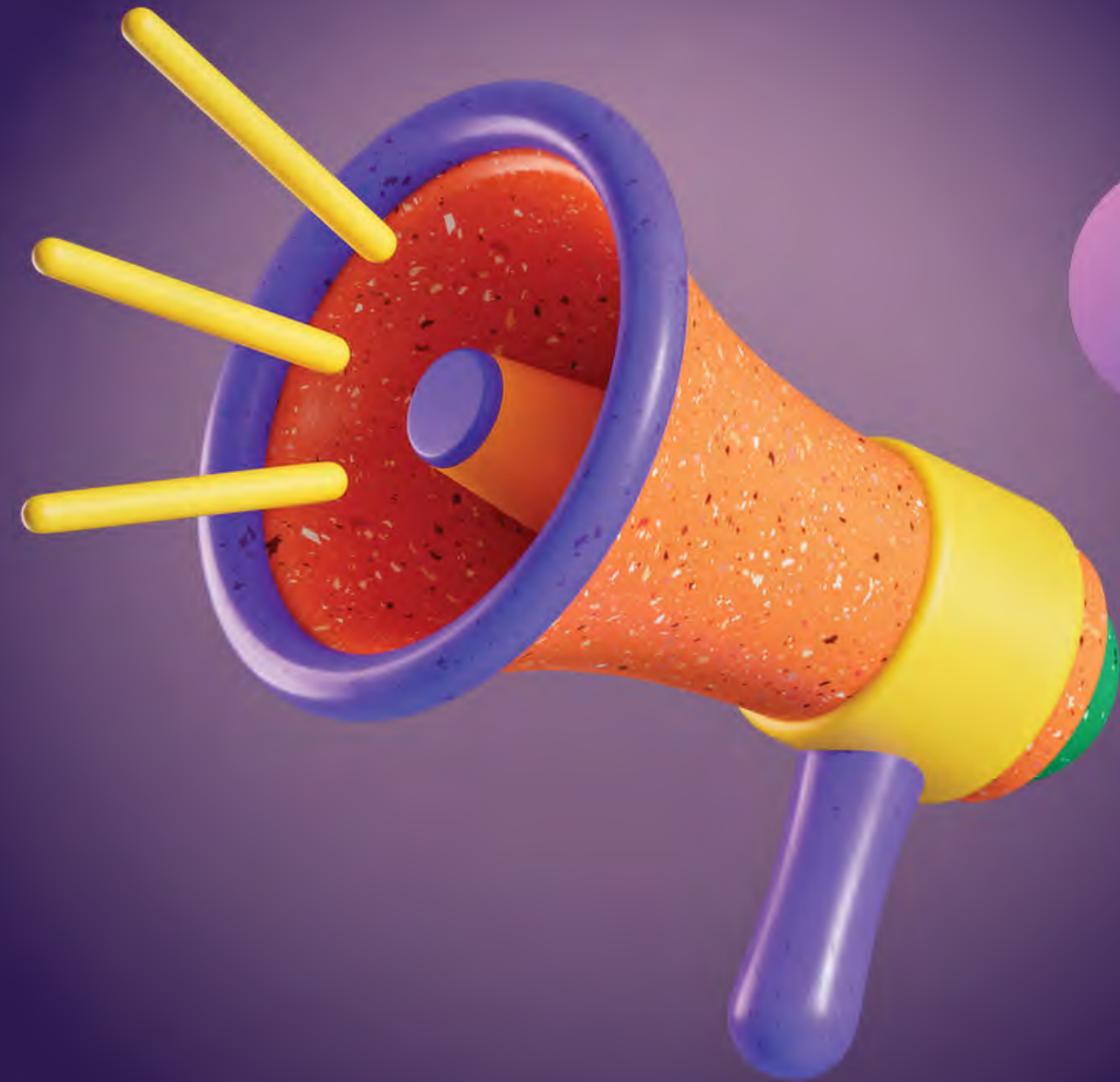
	66. Formato (código)	67. Número solicitud	68. Fecha solicitud			69. Total registros	70. Valor total de las donaciones / asignaciones permanentes
			Año	Mes	Día		
1	2530	100066000498671	2018	04	27	30	
2	2531	100066006408747	2024	06	17	7	
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44							
45							
46							
47							
48							





INFORME

Resultados de la
gestión
Administrativa
2023



Agenda

01 Nuestro Equipo

02 Qué nos propusimos?

03 Nuestros logros

04 Nuestras dificultades

05 Cupos modalidades
ICBF

06 Album de fotos

07 Album de fotos

08 Album de fotos

10 Qué nos falta?

11 Compromiso

12 Objetivos 2024

13 Valores



Nuestro Equipo

Según los datos de la CORPORACIÓN JUAN BOSCO, el año 2023 registró un 23% de rotación de personal, lo que equivale a 7 renunciaciones de un total de 18 empleados con nómina. Además, la entidad contó con 1 cuota sena, 7 contratistas por prestación de servicios y 3 talleristas reportados, sumando 29 colaboradores CJB en total a la fecha.

2023

01



Qué nos propusimos?



Implementar programas de motivación, cuidado y atención para a nuestro activo más importante, nuestros colaboradores.



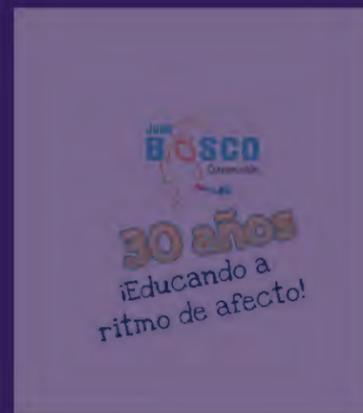
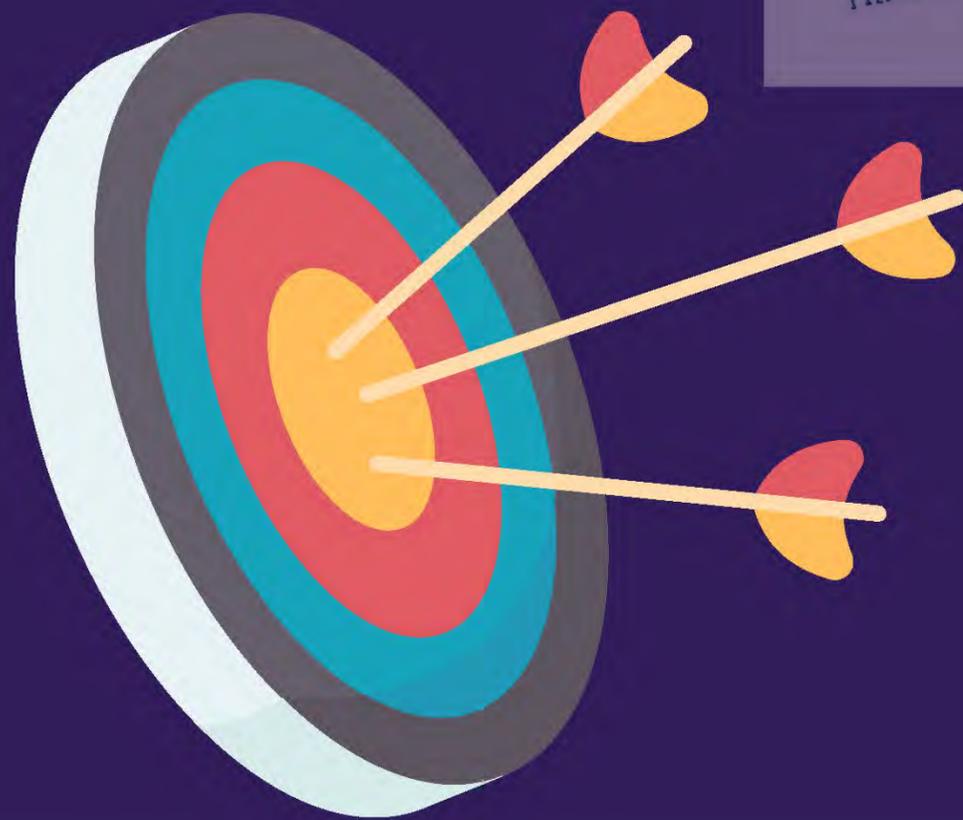
Cumplimiento contractual, técnico y legal de los proyectos desarrollados.



Provisionamiento financiero.



Nuestros Logros



2023

FORTALECIMIENTO DE REDES INTERINSTITUCIONALES

ESTUDIO DE GRABACIÓN

ACCIONES ENCAMINADAS AL PLAN DE BIENESTAR LABORAL

CUMPLIMIENTO TÉCNICO, CONTRACTUAL Y LEGAL.

LANZAMIENTO LIBRO "PEDAGOGIA DE LA PRESENCIA"

MEJORAMIENTO DE PROCESOS INTERNOS.

ASESORAMIENTO PROGRAMA PRODUCTIVIDAD COMFANDI

APROBACIÓN DEL PROGRAMA TÉCNICO LABORAL

MEJORA CULTURA ORGANIZACIONAL VALORES INSTITUCIONALES

Nuestras Dificultades

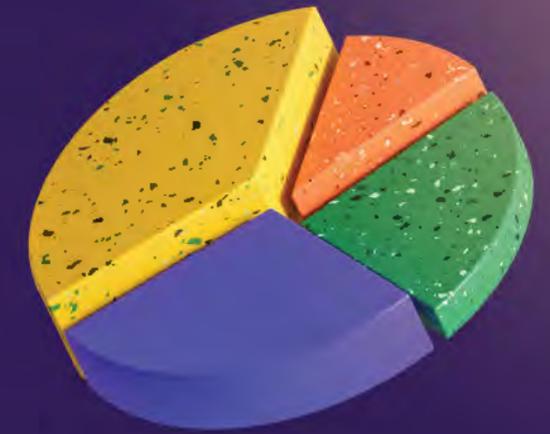
Desarrollo de una gestión de proyectos efectiva que permita realizar un lobby exitoso.

Establecimiento de un sistema de control y evaluación que permita monitorear el desempeño y tomar acciones correctivas cuando sea necesario.

Financiación sostenida por otras partes interesadas externas

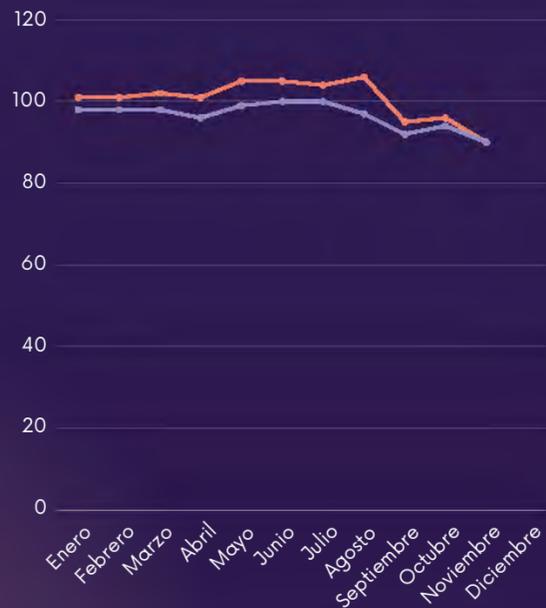


Cupos modalidades ICBF 2023



EXTERNADO

Promedio de ejecución en cupos efectivos del 96%



INTERVENCIÓN

Promedio de ejecución en cupos efectivos del 90%





NUESTRO EQUIPO

¡Nuestra pedagogía!





Ventas 136 Unidades

Simposio




BONO DE APOYO A LA EDICIÓN DEL LIBRO
PEDAGOGÍA DE LA PRESENCIA
Educar en la calle
Modelo Educativo para Transformar a Ritmo de Afecto

El libro recoge la experiencia educativa de la corporación 30 años, 1993- 2023 con el propósito de reconstruir el modelo Pedagogía la Presencia - Educar en la calle y validarlo como una alternativa de intervención sociocultural educativa para Colombia y el mundo.

Con este bono podrá participar el miércoles 16 de agosto de 2023, en el Simposio Pedagogía y cambio social, al lanzamiento del libro y obtener el certificado de asistencia.

A partir de esta fecha, por cada bono adquirido, podrá reclamar un ejemplar de la publicación.

BONO \$50.000

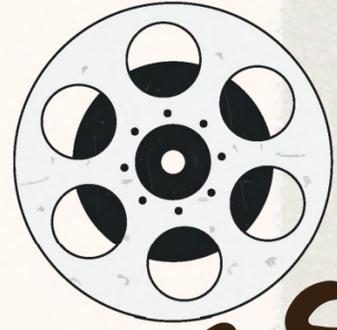


Puedes apoyar mediante el botón **DONAR** de nuestra página web www.corpobosco.org la cual le permite hacer la transacción a través de PSE o bancos del Grupo AVAL. Después de realizar la donación envía copia de tu consignación con tu nombre, número de cédula y teléfono al whatsapp 311 7478516 para contactarte y realizar la entrega de tu ejemplar.

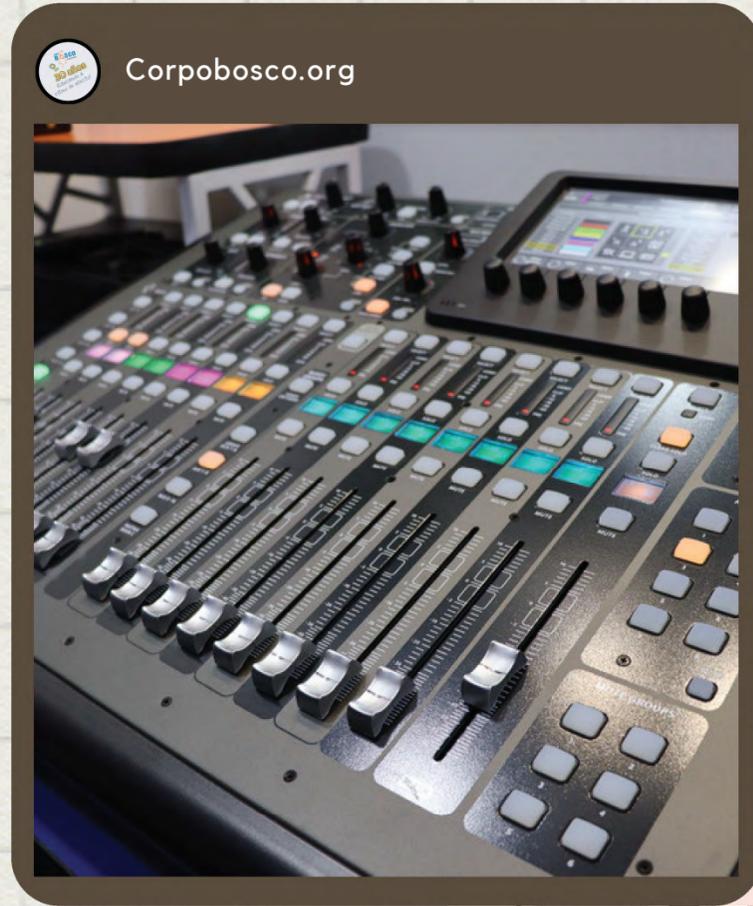
CORPORACION JUAN BOSCO CALLE 83 # 26Q -130 TEL: 524 23 70 / 311 7478516 E-mail: administracion@corpobosco.org Cali Colombia



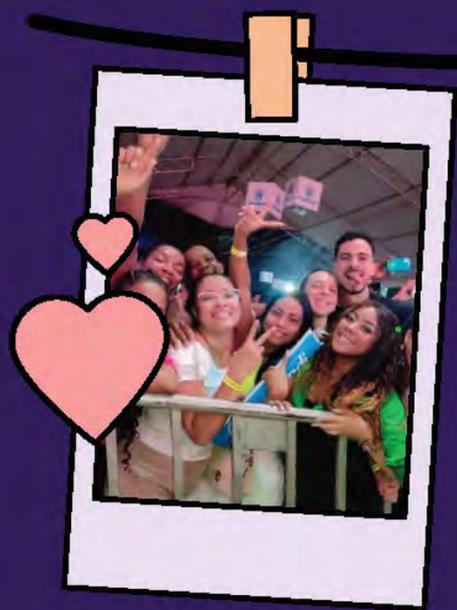
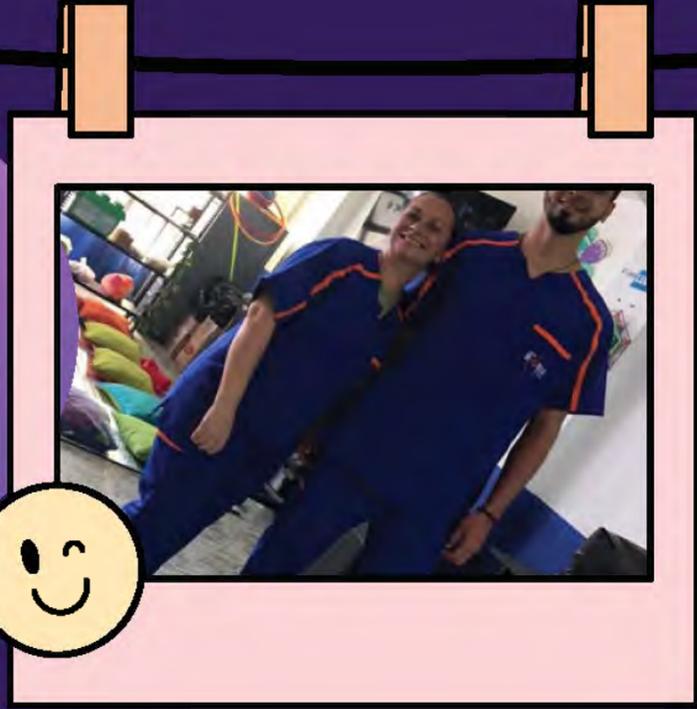
Fundación Ramirez Moreno



ESTUDIO DE GRABACIÓN



Nuestro proyecto







Qué nos falta?



**PROYECCIÓN
2024**



Compromiso 2024



En la Corporación Juan Bosco, queremos fomentar la **cohesión** entre todos los miembros, desde los directivos hasta los talleristas, pasando por los colaboradores y los beneficiarios. Para lograr la cohesión, es necesario compartir una **visión** común, respetar la diversidad, comunicarse de forma efectiva y colaborar en equipo. Estos son los pilares que nos permitirán alcanzar los **objetivos** que nos hemos propuesto como corporación, orientados a mejorar la calidad de vida de las personas en situación de vulnerabilidad social.



Objetivos 2024

**Pensamiento
estratégico**

Visión clara

**Escucha
activa**

Adaptabilidad

Motivación

Autoconciencia

**Comunicación
efectiva**

Acercamiento





Nuestros valores



Servicio a la sociedad:

Construir para construir una mejor sociedad

Crecimiento personal

Desarrollar mi potencial y utilizar mis talentos.

Entusiasmo:

Alegría frecuente

Integridad:

Trabajar ética y honestamente.

Organización eficiente:

Estar en un ambiente eficiente, con poca burocracia

Marcha rápida:

Trabajar con tiempos de demandas exigentes.

Atmósfera positiva:

Trabajar en un ambiente de apoyo, armonioso y agradable

Amistad:

Crear amistades sociales / personales con los colegas de trabajo

Balance:

Alcanzar el equilibrio entre mi vida personal y las responsabilidades profesionales