



CORPORACION JUAN BOSCO
NIT 800.196.208 - 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

		A DICIEMBRE 31 DE 2024	A DICIEMBRE 31 DE 2023	VARIACION	%
A C T I V O S					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	NOTA 4	267.114.342	282.301.604	-15.187.262	-6%
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	NOTA 5	460.843.376	453.982.209	6.861.167	1%
Total Activo Corriente		\$ 727.957.718	\$ 736.283.813	-8.326.095	-1%
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		28.562.972	26.933.072	1.629.900	6%
EQUIPO DE OFICINA		7.921.440	7.921.440	0	0%
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN		99.491.907	99.491.907	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	NOTA 7	-170.827.939	-147.250.339	-23.577.600	14%
Total Activo Fijo		\$ 412.123.710	\$ 434.071.410	\$ -21.947.700	-5%
OTROS ACTIVOS					
DIFERIDOS	NOTA 8	397.601	397.601	0	100%
TOTAL ACTIVO		\$ 1.140.479.029	\$ 1.170.752.824	\$ 30.273.795	2,65%
P A S I V O S					
PASIVO CORRIENTE					
OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	NOTA 9	3.713.053	1.271.052	2.442.001	66%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR	NOTA 10	50.701.882	57.445.809	-6.743.927	-13%
IMPUESTOS POR PAGAR	NOTA 11	1.806.000	1.231.000	575.000	32%
ACREEDORES VARIOS	NOTA 12	7.376.098	427.392	6.948.706	0%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 13	3.915.299	0	3.915.299	100%
Total Pasivo Corriente		\$ 67.512.332	\$ 60.375.253	\$ 7.137.079	11%
PASIVO NO CORRIENTE					
ANTICIPOS Y AVANCES	NOTA 14	2.951.252	5.059.814	-2.108.562	-71%
DIFERIDOS	NOTA 15	10.518.618	10.518.618	0	0%
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 13.469.870	\$ 15.578.432	\$ -2.108.562	-16%
TOTAL PASIVO		\$ 80.982.202	\$ 75.953.685	\$ 5.028.517	6%
P A T R I M O N I O					
CAPITAL SOCIAL	NOTA 16	26.413.102	25.013.102	1.400.000	5%
RESULTADOS DEL EJERCICIO	NOTA 17	(36.702.312)	(14.548.251)	-22.154.061	60%
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	NOTA 18	1.069.786.037	1.084.334.288	-14.548.251	-1%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.059.496.827	\$ 1.094.799.139	\$ -35.302.312	-3%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 1.140.479.029	\$ 1.170.752.824	\$ -30.273.795	-2,65%


NIRSA BEATRIZ MORENO
 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 RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

		AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
INGRESOS					
INGRESOS ORDINARIOS					
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO Y DE EDUCACION	NOTA 19	1.703.058.896	1.511.562.963	191.495.933	11%
DONACIONES		39.902.000	112.737.000	-72.835.000	-183%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		1.742.960.896	1.624.299.963	\$ 118.660.933	7%
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS		25.138.193	1.596.000	23.542.193	100%
TOTAL INGRESOS NETOS		1.717.822.703	1.622.703.963	95.118.740	6%
COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES					
PROCESO EDUCATIVO	NOTA 20	771.137.330	698.070.035	73.067.295	9,48%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	NOTA 21	838.067.384	783.448.039	54.619.345	7%
TOTAL COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES		\$ 1.609.204.714	\$ 1.481.518.074	\$ 127.686.640	8%
EXCEDENTE OPERACIONAL		\$ 108.617.989	\$ 141.185.889	\$ -32.567.900	30%
OTROS INGRESOS					
FINANCIEROS	NOTA 22	47.593.497	59.804.345	-12.210.848	-26%
IDEMNIZACIONES	NOTA 23	458.000	2.195.052	-1.737.052	-379%
DIVERSOS	NOTA 24	24.791	6.020	18.771	76%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		\$ 48.076.288	\$ 62.005.417	\$ -13.929.129	-29%
GASTOS NO OPERACIONALES					
HONORARIOS	NOTA 25	53.504.000	6.510.900	46.993.100	88%
IMPUESTOS	NOTA 26	10.591.786	8.640.626	1.951.160	18%
ARRENDAMIENTOS	NOTA 27	0	780.899	-780.899	#jDIV/0!
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	NOTA 28	11.503.333	11.329.334	173.999	-100%
SEGUROS	NOTA 29	11.850.818	3.987.141	7.863.677	66%
SERVICIOS	NOTA 30	37.447.937	40.774.331	-3.326.394	-9%
GASTOS LEGALES	NOTA 31	4.091.499	4.016.715	74.784	2%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	NOTA 32	3.665.000	23.298.380	-19.633.380	-536%
ADECUACION E INSTALACION	NOTA 33	2.992.660	75.703.381	-72.710.721	-2430%
GASTOS DE VIAJE	NOTA 34	46.400	363.280	-316.880	-683%
DEPRECIACIONES	NOTA 35	23.577.600	22.479.596	1.098.004	5%
DIVERSOS	NOTA 36	15.552.533	8.543.629	7.008.904	45%
FINANCIEROS	NOTA 37	16.303.145	10.674.365	5.628.780	35%
PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES	NOTA 38	941	3.478	-2.537	100%
GASTOS EXTRAORDINARIOS	NOTA 39	2.141.635	483.773	1.657.862	77%
GASTOS DIVERSOS	NOTA 40	127.302	149.729	-22.427	-18%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 193.396.589	\$ 217.739.557	\$ -24.342.968	-13%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		\$ -36.702.312	\$ -14.548.251	\$ -22.154.061	60%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	NOTA 41	0	0	0	#jDIV/0!
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		\$ -36.702.312	\$ -14.548.251	\$ -22.154.061	60%


NIRSA BEATRIZ MORENO
 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 2024 Y 2023****(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)**

CONCEPTO	2024	2023
Flujos de fondos provenientes de las actividades de operación		
Resultado del ejercicio	(36.702.312)	(14.548.251)
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	23.577.600	22.479.596
Fondos Provistos por las Operaciones	\$ -13.124.712	\$ 7.931.345
Cambio en el activo y pasivo operacional		
Disminución (Aumento) en el Activo		
(+) Cuentas por cobrar comerciales	(6.861.167)	172.587.496
(+) Activo por Impuesto diferido	0	0
Aumento (Disminución) en el Pasivo		
(+) Pasivos Diferidos	(2.108.562)	(115.031.432)
(-) Pasivo por Impuestos corrientes	0	0
Beneficios a Empleados	0	0
Total Flujo Provisto por Las Actividades de Operación	\$ -22.094.441	\$ 65.487.409
Actividades de Financiación:		
Aumento-Disminuc en Cuentas corrientes Comerciales	7.137.079	23.935.493
Disminución Perdida Venta Activos		
Aumento de Capital Social	1.400.000	670.000
Total Flujo Provisto por las Actividades de Financiación	\$ 8.537.079	\$ 24.605.493
Actividades de Inversión:		
Propiedad, Planta y Equipo	-1.629.900	-11.898.600
Total Flujo de Fondos en Actividades de Inversión	\$ -1.629.900	\$ -11.898.600
Aumento (Disminución) del Disponible	\$ -15.187.262	\$ 78.194.302
Disponible al Inicio de Ejercicio	\$ 282.301.604	\$ 204.107.302
Disponible al Final del Ejercicio	\$ 267.114.342	\$ 282.301.604

NIRSA BEATRIZ MORENO
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 CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	GANANCIAS ACUMULADAS ADOPCION NIIF	EXCEDENTES ACUMULADOS	RESULTADO DEL PERIODO	TOTAL
SALDO A 01 DE ENERO DE 2022	24.343.102	1.605.558.651	-419.124.836		1.210.776.917
APORTES ASOCIADOS	670.000	0	0	0	670.000
RESULTADOS PERIODO 2022	0	0	-102.099.527	0	-102.099.527
EXCEDENTE PERIODO 2023	0	0	0	-14.548.251	-14.548.251
SALDO A DIC 31 DE 2023	25.013.102	1.605.558.651	-521.224.363	-14.548.251	1.094.799.139
APORTES ASOCIADOS	1.400.000	0	0	0	1.400.000
RESULTADOS PERIODO 2023		0	-14.548.251	0	-14.548.251
RESULTADO PERIODO 2024		0	0	-36.702.312	-36.702.312
SALDO A DIC 31 DE 2023	26.413.102	1.605.558.651	-535.772.614	-36.702.312	1.059.496.827

NIRSA BEATRIZ MORENO
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 2024 Y 2023

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: Al 2030 la Corporación Juan Bosco consolidará la Pedagogía de la Presencia – Educar en la Calle, en las comunidades populares incidiendo en la transformación social y el mejoramiento de la calidad de vida de sus integrantes.

NOTA 2: DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS 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 2024 y 2023 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 (%)	9%

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)	<u>162.199.853</u>

MODIFICACION EN LOS PASIVOS

Disminuciones en pasivos	-268.329
TOTAL AUMENTO (DISMINUCION PASIVO)	<u>-268.329</u>

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 período.

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 par 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	2024	2023
Caja General y Menor	520.325	624.673
Bancos	206.162.426	100.916.408
Cuentas de Ahorros	55.976.687	176.661.555
Derechos Fiduciarios	4.454.904	4.098.968
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	267.114.342	282.301.604

Los saldos registrados en estas fechas no tienen ninguna clase de restricción. El valor de caja corresponde a la caja menor y valores mínimos de caja general que no pudieron ser consignados al corte

NOTA 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS	2024	2023
Clientes	7.854.371	-
Anticipos y avances	2.177.000	27.343
Deudores varios	450.812.005	453.954.866
TOTAL DEUDORES COMERCIALES	460.843.376	453.982.209

La cuenta de clientes en 2024 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	2024	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	2024	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	2024	2023
Equipos	28.562.972	26.933.072
TOTAL EQUIPOS	28.562.972	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	2024	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	2024	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	2024	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	50.107.779	42.519.261
DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPOS	21.071.330	16.666.718
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	7.921.536	7.129.380
DEPRECIACION EQUIPO DE COMPUTO	79.032.105	66.926.385
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	170.827.939	147.250.339

NOTA 8: IMPUESTOS DIFERIDOS

(SECCION 29 - PARRAFO 29.9 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2024	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	2024	2023
Tarjeta de Crédito	3.713.053	1.271.052
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS BANCOS	3.713.053	1.271.052

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	2024	2023
Proveedores	28.357.228	37.698.910
Costos y Gastos por Pagar	2.687.646	895.367
Retenciones en la Fuente	1.396.208	3.359.132
Retenciones y Aportes de Nomina	18.260.800	15.492.400
TOTAL INSTRUMENTOS CIALES POR PAGAR	50.701.882	57.445.809

Agrupa 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	2024	2023
Impuesto de Industria y comercio	1.806.000	1.231.000
TOTAL IMPUESTOS X PAGAR	1.806.000	1.231.000

NOTA 12: ACREEDORES VARIOS

(SECCION 11 Y 12 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2024	2023
Reintegros por Pagar	7.376.098	427.392
TOTAL ACREEDORES VARIOS	7.376.098	427.392

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	2024	2023
Prestaciones sociales	3.915.299	-
TOTAL ACREEDORES VARIOS	3.915.299	-

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	2024	2023
Sobre Contratos	2.951.252	5.059.814
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	2.951.252	5.059.814

Corresponde al valor pendiente por reintegrar al ICBF al cruzar el alistamiento entregado al inicio del contrato con los cupos no atendidos del ultimo mes.

NOTA 15: DIFERIDOS

(SECCION 29 - PARRAFO 29.9 NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2024	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	2024	2023	#
APORTE DE ASOCIADOS	26.413.102	25.013.102	
TOTAL APOORTE DE ASOCIADOS	26.413.102	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	2024	2023
Excedente del Ejercicio	- 36.702.312	- 14.548.251
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	- 36.702.312	- 14.548.251

NOTA 18: RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES

(SECCION22 - PARRAFO 22.3NIIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2024	2023
AJUSTES NIIF POR ADOPCION	1.605.558.651	1.605.558.651
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 535.772.614	- 521.224.363
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	1.069.786.037	1.084.334.288

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 19: INGRESOS ORDINARIOS

(SECCION23- PARRAFOS 23.1; 23.3 Y 23.14 NIF PARA LAS PYMES)

CUENTAS	2024	2023
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO Y DE EDUCACION	1.703.058.896	1.511.562.963
DONACIONES	39.902.000	112.737.000
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 25.138.193	- 1.596.000
TOTAL INGRESOS NETOS OPERACIONALES	1.717.822.703	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 NIF PARA LAS PYMES)

Compuesto por todos las erogaciones en que incurrió la Corporación para ejecutar los proyectos y que tienen relación directa con estos; dentro de estos gastos se encuentran material didáctico, servicios públicos y personales, alimentación, transportes entre otros.

CUENTAS	2024	2023
OTROS COSTOS DEL PROCESO	517.197.065	505.571.456
ACTIVIDADES DE ASOCIACION	206.807.928	192.498.579
APORTES PROPIOS	47.132.337	-
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	771.137.330	698.070.035

NOTA 21: BENEFICIOS A EMPLEADOS

(SECCION28- PARRAFOS 28.1; 28.3 Y 28.4 NIF 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	2024	2023
SUELDOS	514.051.935	487.927.997
INCAPACIDADES	1.008.936	
AUXILIO DE TRANSPORTE	27.286.200	25.754.331
CESANTIAS	46.536.082	42.966.278
INTERESES SOBRE CESANTIAS	5.296.324	5.044.112
PRIMA DE SERVICIOS	46.503.887	43.032.431
VACACIONES	22.200.383	20.528.579
DOTACION	11.334.060	6.067.301
APORTES A A.R.P	3.163.497	3.043.100
APORTES SALUD	47.482.761	43.927.755
APORTES PENSION	64.426.161	58.989.655

APORTES CAJA DE COMPENSACION	21.543.258	20.517.400
APORTES I.C.BF	16.172.300	15.429.600
APORTES SENA	10.781.600	10.219.500
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	838.067.384	783.448.039

INGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 22: FINANCIEROS

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

CUENTAS	2024	2023
INTERESES	47.593.497	59.804.345
TOTAL FINANCIEROS	47.593.497	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 2024 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	2024	2023
POR INCAPACIDADES EPS	458.000	2.195.052
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	458.000	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	2024	2023
APROVECHAMIENTOS	13.762	-
EXCEDENTES	6.191	6.020
AJUSTE AL PESO	4.838	-
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	24.791	6.020

GASTOS NO OPERACIONALES

NOTA 25: HONORARIOS

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

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2024	2023
ASESORIA JURIDICA	2.250.000	2.600.000
REPRESENTACION LEGAL	35.320.000	-
ASESORIA TECNICA	15.934.000	3.910.900
TOTAL HONORARIOS	53.504.000	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	2024	2023
INDUSTRIA Y COMERCIO	1.806.000	1.231.000
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	969.000	-
GRAVAMEN A MOVIMIENTO FCIERO	7.490.386	7.134.226
A LA PROPIEDAD RAIZ	326.400	275.400
TOTAL IMPUESTOS	10.591.786	8.640.626

NOTA 27: ARRENDAMIENTOS:

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

CUENTAS	2024	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	2024	2023
AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	11.503.333	11.329.334
TOTAL CONTRIBUCIONES	11.503.333	11.329.334

Corresponde en su totalidad al pago de aprendices del SENA que por ley le corresponde asumir a la Corporación

NOTA 29: SEGUROS

CUENTAS	2024	2023
CUMPLIMIENTO	11.803.868	3.973.641
DEMÁS COBERTURAS	19.950	-
VIDA COLECTIVA	27.000	13.500
TOTAL SEGUROS	11.850.818	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	2024	2023
ASEO Y VIGILANCIA	3.373.909	780.000
ASISTENCIA TECNICA	776.900	0
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	9.395.609	8.757.727
ENERGIA ELECTRICA	0	59.711

TELEFONO	342.633	255.562
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	75.050	43.500
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	11.900	278.800
GAS	164.508	0
PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	942.500	23.735.000
SERVICIO DE INTERNET	1.127.102	884.488
PREPARACION DE ALIMENTOS	7.280.000	
SERVICIOS PAGINA WEB	10.110.706	3.901.362
GASTOS POR TELEFONO CELULAR	3.847.120	2.078.181
TOTAL SERVICIOS	37.447.937	40.774.331

Para 2023 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	2024	2023
NOTARIALES	8.949	157.415
REGISTRO MERCANTIL	3.515.300	3.654.400
TRAMITES Y LICENCIAS	567.250	204.900
TOTAL GASTOS LEGALES	4.091.499	4.016.715

NOTA 32: MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

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

CUENTAS	2024	2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACION	3.315.000	23.233.380
MAQUINARIA Y EQUIPO	0	65.000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMU	350.000	0
TOTALMANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.665.000	23.298.380

NOTA 33 ADECUACION E INSTALACION

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

CUENTAS	2024	2023
REPARACIONES LOCATIVAS	0	1.600.000
COMPRAS REPARACIONES LOCATIVAS	2.992.660	74.103.381
TOTAL GASTOS	2.992.660	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	2024	2023
PASAJES AEREOS	0	363.280
PEAJES	46.400	0
TOTAL GASTOS DE VIAJE	46.400	363.280

NOTA 35: DEPRECIACIONES

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

Los gastos por este concepto durante este periodo comprenden:

CUENTAS	2024	2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICAC	6.275.112	6.275.112
DEPRECIACION EQUIPOS	4.404.612	3.306.608
DEPRECIACION EQUIPO DE OFICINA	792.156	792.156
DEPRECIAC EQUIPO DE COMPU	12.105.720	12.105.720
TOTAL DEPRECIACIONES	23.577.600	22.479.596

NOTA 36: DIVERSOS

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

CUENTAS	2024	2023
CELEBRACIONES A EMPLEADOS	6.299.101	3.006.010
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	699.664	193.151
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIA	3.437.890	1.709.260
COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES	30.000	310.908
TAXIS Y BUSES	1.741.600	319.200
CASINO Y RESTAURANTE	3.318.278	2.997.000
PARQUEADEROS	26.000	8.100
TOTAL DIVERSOS	15.552.533	8.543.629

NOTA 37 FINANCIEROS

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

CUENTAS	2024	2023
GASTOS BANCARIOS	2.045.081	2.278.659
COMISIONES	12.397.555	8.197.495
INTERESES BANCARIOS	1.860.509	198.211
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	16.303.145	10.674.365

NOTA 38: PERDIDA EN VENTA Y RETIRO DE BIENES

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

CUENTAS	2024	2023
PERDIDA EN INVERSIONES	941	3.478
TOTAL GASTO	941	3.478

NOTA 39: GASTOS EXTRAORDINARIOS

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

CUENTAS	2024	2023
IMPUESTOS ASUMIDOS	2.106.435	435.650
OTROS	35.200	48.123
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.141.635	483.773

NOTA 40: GASTOS DIVERSOS

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

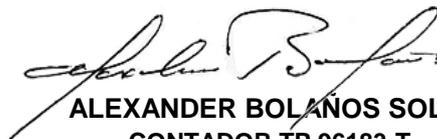
CUENTAS	2024	2023
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	-	-
OTROS	127.302	149.729
TOTAL GASTOS DIVERSOS	127.302	149.729

NOTA 41: IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Para 2024 hubo perdida contable y fiscal por lo tanto no hubo impuesto de renta a cargo para 2023 la renta liquida se compensó con la pérdida fiscal del año anterior.



NIRSA BEATRIZ MORENO
REPRESENTANTE LEGAL



ALEXANDER BOLAÑOS SOLIS
CONTADOR TP 96183-T