



Estados Financieros
CORPORACIÓN PROMOTORA DE FORMACIÓN LOS
CERROS- CORCER
diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023

TABLA DE CONTENIDO

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL.....	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.....	5
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	8
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS.....	9

CORPORACIÓN PROMOTORA DE FORMACIÓN LOS CERROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31/12/2024 Y 31/12/2023
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	121.442.477	1.130.428.733
Instrumentos financieros por cobrar	5	1.022.499.733	273.735.194
Total, activos corrientes		1.143.942.210	1.404.163.927
Activos no corrientes			
Inversiones	6	4.559.000.000	3.375.000.000
Propiedades planta y equipo	7	4.665.689.523	4.882.959.698
Total activos no corrientes		9.224.689.523	8.257.959.698
Total activos		10.368.631.733	9.662.123.625
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Instrumentos financieros por pagar	8	3.529.046	4.813.410
Impuestos corrientes por pagar	9	31.197.000	29.988.000
Obligaciones laborales		0	8.321.319
Total pasivos corrientes		34.726.046	43.122.729
Total, pasivos		34.726.046	43.122.729
Patrimonio			
Fondo social		1.363.506.679	1.363.506.679
Superavit de capital		12.977.678.920	12.977.678.920
Resultado del ejercicio		714.904.791	675.835.504
Asignación permanente		392.338.579	392.338.579
Efectos del proceso de conversión a NIIF		-99.969.338	-99.969.338
Excedentes acumuladas		675.835.504	0
Pérdidas acumuladas		-5.690.389.448	-5.690.389.448
Total patrimonio		10.333.905.687	9.619.000.896
Total pasivos y patrimonio		10.368.631.733	9.662.123.625


SERGIO PARDO JARAMILLO
 Representante Legal


JOSÉ HONORIO GONZALEZ
 Contador T.P. 123610-T


MELIDA ANDREA AGUIRRE
 Revisor Fiscal T.P. 171965-T

CORPORACIÓN PROMOTORA DE FORMACIÓN LOS CERROS
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
PARA LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31/12/2024 Y EL 31/12/2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ingresos de actividades ordinarias	10	932.222.193	783.506.194
Ganancia bruta		932.222.193	783.506.194
Otros ingresos	11	509.987.939	559.290.435
Gastos Operacionales de administración	12	-675.760.434	-620.727.126
Gastos financieros	13	-3.648.021	-6.074.024
Otros gastos	14	-47.896.886	-40.159.975
Resultado del ejercicio antes impuestos de renta		714.904.791	675.835.504
Gastos por impuesto de renta	15	0	0
Excedente del ejercicio		714.904.791	675.835.504

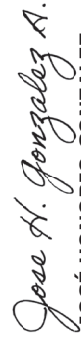

SERGIO PARDO JARAMILLO
Representante Legal

 
JOSÉ HONORIO GONZALEZ **MELIDA ANDREA AGUIRRE**
Contador T.P. 123610-T Revisor Fiscal T.P. 171965-T

CORPORACIÓN PROMOTORA DE FORMACIÓN LOS CERROS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Fondo Social</u>	<u>Superavit de Capital</u>	<u>Excedente del periodo</u>	<u>Perdidas del periodo</u>	<u>Asignaciones Permanentes ejecutadas</u>	<u>Excedentes acumulados</u>	<u>Perdidas acumuladas</u>	<u>Ajustes por adopción</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31-12-2022	1.363.506.679	12.977.678.919	222.020.932	-178.873.567	170.317.647		-5.511.515.880	-99.969.338	8.943.165.392
Traslados			-222.020.932		222.020.932				
Incrementos			675.835.504						675.835.504
Saldo al 31-12-2023	1.363.506.679	12.977.678.919	675.835.504	-178.873.567	392.338.579		-5.511.515.880	-99.969.338	9.619.000.896
Traslados			-675.835.504			675.835.504			0
Incrementos			714.904.791						714.904.791
Saldo al 31-12-2024	1.363.506.679	12.977.678.919	714.904.791	-178.873.567	392.338.579	675.835.504	-5.511.515.880	-99.969.338	10.333.905.687


SERGIO PARDO JARAMILLO
Representante Legal


JOSÉ HONORIO GONZALEZ
Contador T.P. 123610-T


MELIDA ANDREA AGUIRRE
Revisor Fiscal T.P. 171965-T

CORPORACIÓN PROMOTORA DE FORMACIÓN LOS CERROS
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO PARA LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2024	2023
Resultado del Ejercicio	714.904.791	675.835.504
Ajustes por		
Depreciación	459.860.081	459.860.081
provisión para protección deudores	0	0
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación	1.174.764.872	1.135.695.585

Variaciones netas en pesos constantes de activos y pasivos operacionales

Deudores	-748.764.539	-113.487.899
Inventarios	0	0
Acreedores comerciales	-1.284.364	1.389.918
Impuestos	1.209.000	-1.814.000
Beneficios a empleados	-8.321.319	891.569
Efectivo neto utilizado por actividades de operación	417.603.650	1.022.675.173

Flujos de efectivo por actividades de inversión:

Inversiones en instrumentos financieros	-1.184.000.000	-30.000.000
Compras de propiedades, planta y equipo	-242.589.906	-1
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-1.426.589.906	-30.000.001

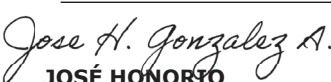
Flujos de efectivo por actividades de financiación:

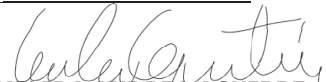
Variación de capital	0	0
Préstamos recibidos	0	0
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	0	0

Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	1.130.428.733	137.753.561
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	121.442.477	1.130.428.733


SERGIO PARDO JARAMILLO
Representante Legal


JOSÉ HONORIO
GONZALEZ
Contador T.P. 123610-T


MELIDA ANDREA AGUIRRE
Revisor Fiscal T.P. 171965-T

CORPORACIÓN PROMOTORA DE FORMACIÓN LOS CERROS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE
2024 Y 2023

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

La Corporación Promotora de Formación los Cerros -CORCER es una Asociación de personas sin ánimo ni fin de lucro con domicilio en Bogotá, DC tiene certificado de existencia y representación legal reconocida en la Cámara de Comercio de Bogotá mediante registro número 00110532 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro del 13 de diciembre de 2006, su Objeto principal consiste en aunar o integrar los esfuerzos personales de sus miembros y de terceros con el fin de adquirir construir o tomar en arrendamiento edificaciones, terrenos u otras instalaciones destinadas a los centro de formación que la corporación determine o a procurar recursos para los mismos. La corporación durara por el término de 100 años contados desde la fecha en la cual se firme la escritura de constitución.

NOTA 2. BASES DE PREPARACIÓN

a) Marco Normativo Técnico

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

d) Uso de estimaciones y juicios

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

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción. Activos y pasivos monetarios en moneda extranjera son convertidos a la moneda funcional usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de corte del estado de situación financiera. Los ingresos y gastos incurridos en moneda extranjera, así como los flujos de efectivo se reconocen a la tasa de cambio del día en el cual estas transacciones tienen lugar. Las ganancias o pérdidas que resulten en el proceso de conversión de transacciones en moneda extranjera son incluidas en el estado de resultados.

b) Instrumentos financieros

- Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Activos financieros**

En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Los activos financieros se clasifican al costo amortizado o al valor razonable, dependiendo del modelo de negocio establecido para gestionar los activos financieros y también de las características de los flujos de efectivo contractuales que corresponderán a este tipo de activos.

La Administración clasifica el activo financiero al costo amortizado con base en el modelo de negocio definido para la transacción.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

c) Inventarios

Se reconoce como inventarios los bienes corporales adquiridos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en períodos futuros, a través de su venta, cuyo monto sea determinable, corresponden a elementos tales como: suministros compuestos por elementos de tienda escolar y papelería escolar que están disponibles para la venta de acuerdo a su giro normal de operaciones.

Los inventarios comprados, se reconocerán como tales, si cumplen la totalidad de los siguientes requisitos: que sean un recurso tangible controlado, que sean utilizados en la operación del Colegio, que de ellos sea probable que se deriven beneficios económicos futuros, mediante su venta, que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente, que el bien se haya recibido a satisfacción por parte del Colegio y se hayan transferido a su favor, todos los riesgos y beneficios que incorpora.

Los inventarios, serán reconocidos una vez se hayan trasladado los riesgos y beneficios a Corcer, la incorporación de los inventarios en el sistema de información, se efectuará de acuerdo con la unidad de medida por la cual se espera que el inventario sea consumido.

d) Propiedad planta y equipo

Reconocimiento y medición

- La Corporación Promotora de Formación Los Cerros reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:
 - Que sea un recurso tangible controlado por la Corporación.
 - Que sea probable que la Corporación obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
 - Que se espera utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.
 - Que su valor pueda ser medido de forma confiable;
 - La Corporación recibe todos los riesgos y beneficios inherentes al bien.
 - Todos aquellos anteriores que superen 2 SMMLV (Salarios mínimos mensuales vigentes) se capitalizaran, el elemento de propiedad planta y equipo por debajo de este umbral son considerados no materiales y se reconocerán en resultados como gasto.
- Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo (Elemento de propiedad, planta y equipo). Cuando se adquiriera un terreno que incluya una edificación, se reconocen contablemente por su valor comercial. Éstos se deben contabilizar en forma separada (clases diferentes de activos).
- En el reconocimiento inicial se determina el valor residual en cada uno de los activos, si se puede estimar el valor que la Corporación podría obtener actualmente por el retiro o venta del activo, después de deducir los gastos de venta o retiro, si el activo ya ha alcanzado la antigüedad y demás condiciones esperadas al término de su vida útil.
- La Corporación mide un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial y comprende:
 - El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas. El precio de adquisición es el precio equivalente al efectivo o precio de contado en la fecha del reconocimiento.
 - Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, la diferencia entre el precio equivalente al efectivo y el total de pagos se reconoce como intereses (gastos financieros) a lo largo del periodo del crédito – Ver ejemplo de transacción con financiación en Anexos.
 - Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del sitio, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
 - La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo. Estos costos corresponden a un mayor valor del activo

y su contrapartida es una provisión que debe ser revisada anualmente. Esta información es suministrada y actualizada periódicamente por la Dirección Financiera.

Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso, Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos La vida útil de una propiedad, planta y equipo, es el tiempo de uso estimado del activo por parte de la Corporación. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser considerados para establecer su vida útil, debido a que pueden disminuir esos beneficios económicos:

CLASE DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	VIDA UTIL (AÑOS)
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	20
Maquinaria y equipo	5
Equipo de Transporte	5
Equipo de Computación	5
Equipos de Oficina	5
Equipos de Telecomunicación	5

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las propiedades, planta y equipo se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Ésta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada clase de activo de tal forma que se facilite su control y seguimiento. El método de depreciación que se determine debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios para la Colegio durante la vida útil del activo.

e) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

f) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

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

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

g) Provisiones

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

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

Se reconoce como provisión el valor que resulta de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación.

El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

h) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a

través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

Si se presenta un cambio en las estimaciones usadas para determinar el valor recuperable del activo desde que se reconoció la última pérdida por deterioro, se revierte en el estado de resultados la pérdida por deterioro que se había reconocido; el valor en libros del activo es aumentado a su valor recuperable, sin exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores.

i) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden utilizando el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir en el curso normal de las operaciones de la Entidad. Cuando la contraprestación se espera recibir en un período superior a un año, el valor razonable de la transacción es menor que la cantidad nominal de efectivo o equivalente de efectivo por recibir, por tanto, se aplica el método del costo amortizado descontando los flujos a una tasa de mercado.

La diferencia entre el valor razonable y el valor nominal de la contraprestación es reconocida como ingresos por intereses durante el plazo otorgado de pago.

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

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

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Valores en \$

El siguiente es el detalle de cuentas por bancos:

Concepto	Nota	2024	2023
Caja		265.000	0
Bancos cuentas de ahorro	1	11.177.477	1.020.428.733
Bancos cuenta corriente		110.000.000	110.000.000
Total efectivo y equivalentes		121.442.477	1.130.428.733

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2024.

Valores en \$

Concepto	2024	2023
Banco Itaú	118.293.007	1.129.237.784
Davivienda	2.884.470	1.190.949
Total	121.177.477	1.130.428.733

NOTA 5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR COBRAR.

El saldo al 31 de diciembre de deudores es el siguiente:

Valores en \$

Concepto	Nota	2024	2023
Ingresos por cobrar rendimientos de CTD	1	179.402.823	261.369.353
Anticipo de Impuestos	2	9.763.572	6.335.841
Deudores varios	3	833.333.338	6.030.000
Total		1.022.499.733	273.735.194

1. Los ingresos por cobrar corresponden al cálculo realizado por los rendimientos financieros de los CDT a diciembre de 2024.
2. Los anticipos de impuestos corresponden a un saldo a favor en el impuesto de renta.
3. En deudores varios encontramos el saldo del préstamo realizado al Gimnasio de Los Cerros.

NOTA 6 INVERSIONES.

El saldo al 31 de diciembre de inversiones es el siguiente:

Valores en \$

Concepto	Nota	2024	2023
Certificados de depósito CDT	1	4.559.000.000	3.375.000.000
Total		4.559.000.000	3.375.000.000

El detalle de CDT es el siguiente:

BANCO	PLAZO DIAS	TASA EA	CDT
CDT Davivienda Online- Deceval	360	10,90%	260.000.000
CDT Davivienda Online- Deceval	360	10,40%	120.000.000
CDT Davivienda Físico	360	9,56%	400.000.000
CDT Davivienda Físico	360	9,56%	460.000.000
CDT Davivienda	360	9,00%	300.000.000
CDT Davivienda	360	9,00%	500.000.000
CDT Davivienda Online- Deceval	360	8,55%	445.000.000
CDT Itaú Online	360	10,75%	365.000.000
CDT Itaú Online	360	10,45%	380.000.000
CDT Itaú Online	360	9,68%	150.000.000
CDT Itaú Online	360	8,94%	400.000.000
CDT Itaú Online	360	8,84%	500.000.000
CDT Itaú Online	360	8,93%	200.000.000
CDT Itaú Online	362	8,83%	79.000.000
TOTAL			4.559.000.000

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El saldo al 31 de diciembre de propiedad, planta y equipo es el siguiente:

Propiedad Planta y Equipo	2024		2023	
	Costo	Depreciación	Costo	Depreciación
Construcciones y edificaciones	9.237.918.363	-4.727.671.318	9.097.909.100	-4.265.652.758
Muebles y enseres	559.084.684	-559.084.685	559.084.684	-559.084.685
Equipos de cómputo y comunicaciones	204.699.032	-99.959.910	97.402.681	-97.402.681
Equipos de restaurante	92.536.281	-92.536.280	92.536.281	-92.536.280
Terrenos	50.703.356	0	50.703.356	0
Total	10.144.941.716	-5.479.252.193	9.897.636.102	-5.014.676.404

A continuación, se relacionan los detalles de Propiedad planta y equipo:

Descripción	Costo	Depreciación	Costo neto
Remodelación Centro Cultural	5.128.643.820	2.317.546.162	2.811.097.658
Construcciones- Nuda de propiedad	3.528.473.878	2.281.120.147	1.247.353.731
Muebles y enseres	559.084.684	559.084.684	0
Remodelación Nivel A- Asignación Permanente 2021	402.114.589	90.876.826	311.237.763
Remodelación Portería Asignación Permanente 2022	140.009.263	2.158.476	137.850.787
Sistema talanquera y reconocimiento Asignación Permanente 2022	107.296.350	2.557.230	104.739.120
Equipos de computo	97.402.681	97.402.681	0
Equipo de restaurante	92.536.280	92.536.280	0
Terrenos	50.703.356	0	50.703.356
Salón de música	19.587.570	19.587.570	0
Muebles centro docentes	14.030.000	12.174.532	1.855.468
Adicionales	5.059.245	4.207.605	851.640
Total	10.144.941.716	5.479.252.193	4.665.689.523

El movimiento de la depreciación acumulada se detalla a continuación:

Valores en \$

Depreciación	Construcciones	Equipo de oficina	Equipo de computo	Equipos restaurantes
1 de Enero de 2023	4.265.652.759	559.084.684	97.402.681	92.536.280
Gasto de depreciación	462.018.558	0	2.557.229	
31 de Diciembre de 2024	4.727.671.317	559.084.684	99.959.910	92.536.280

Como desarrollo de su objeto social es “aunar o integrar los esfuerzos personales de sus miembros y de terceros con el fin de adquirir construir o tomar en arrendamiento edificaciones, terrenos u otras instalaciones destinadas a los centro de formación que la corporación determine o a procurar recursos para los mismos”, la Corporación Promotora entrego en comodato a la Corporación Educativa Central CEC - Gimnasio de Los Cerros por un término de 20 años , a partir del 31 de Agosto de 2009,dicho contrato de comodato fue ampliado a 45 años contados a partir del 1 de abril de 2019, de acuerdo a la aprobación dada por la Asamblea General, cuyo objeto es la utilización de las construcciones y edificaciones para que el Gimnasio de Los Cerros pueda desarrollar su actividad de Educación. El comodatario se hace cargo del mantenimiento de los bienes para tenerlos en óptimo estado de conservación, el pago de los seguros contra todo riesgo sobre los bienes y del pago del impuesto predial durante la vigencia del contrato de comodato.

NOTA 8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

Valores en \$		
Concepto	2024	2023
Honorarios por pagar	1.826.210	1.826.210
Retención de ica por pagar	984.000	2.000
Transferencias por pagar	467.900	403.000
Servicios técnicos	205.936	0
Retención en la fuente por pagar	45.000	744.000
Aportes a seguridad social	0	1.673.200
Acreedores varios	0	165.000
Total	3.529.046	4.813.410

NOTA 9 IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo al 31 de diciembre de Impuestos por pagar es el siguiente:

Valores en \$		
Concepto	2024	2023
Impuesto a las ventas por pagar (3er cuatrimestre)	23.680.000	21.212.000
Impuesto de industria y comercio (anual)	7.517.000	8.776.000
Impuesto de renta por pagar	0	0
Total	31.197.000	29.988.000

NOTA 10 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de Ingresos por actividades Ordinarias al 31 de diciembre es el siguiente:

Valores en \$

Concepto	2024	2023
Donaciones	556.521.619	443.601.014
Arrendamientos bienes inmuebles	375.700.574	339.905.180
Total	932.222.193	783.506.194

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a tres contratos que tenemos por concepto de Arrendamientos de espacios en nuestras edificaciones con las empresas Colombia Telecomunicaciones, Centennial Towers y Comunicación celular Comcel SA.

NOTA 11 OTROS INGRESOS

El saldo de otros ingresos al 31 de diciembre es el siguiente:

Valores en \$

Concepto	2024	2023
Rendimientos Financieros	509.987.146	559.287.420
Ajuste al peso	793	3.015
Total	509.987.939	559.290.435

NOTA 12 GASTOS DE OPERACIÓN

Los gastos de operación al 31 de diciembre son los siguientes:

Valores en \$

Concepto	2024	2023
Depreciación	464.575.788	459.860.081
Gastos de personal	78.400.710	116.347.510
Honorarios	34.490.237	23.302.709
Arrendamientos	32.022.143	0
Restaurante	30.078.798	0
Impuestos	16.530.843	14.606.988
Amortización- Software	5.320.281	542.470
Asistencia técnica	4.935.805	0
Gastos Legales	2.903.729	2.532.170
útiles y papelería	2.223.424	3.489.897
Taxis y buses	1.841.400	45.301
Transporte	1.759.000	0
Elementos de aseo	529.276	0
Mto y reparaciones	149.000	0
Total	675.760.434	620.727.126

NOTA 13 GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros al 31 de diciembre son los siguientes:

Valores en \$		
Concepto	2024	2023
Comisiones	3.642.577	6.068.157
Ajuste al peso	3.444	3.867
Intereses	2.000	2.000
Total	3.648.021	6.074.024

NOTA 14 OTROS GASTOS

Los otros gastos al 31 de diciembre son los siguientes:

Valores en \$		
Concepto	2024	2023
Donaciones- Ayuda a Familias	45.000.000	38.000.000
Sanciones	1.681.479	0
Gastos no deducibles	642.280	1.219.597
Impuestos asumidos	573.127	940.378
Total	47.896.886	40.159.975

NOTA 15 IMPUESTO DE RENTA

Dando cumplimiento a la normativa fiscal: Art. 357 del E.T. y Art. 1.2.1.2.1.24 del Decreto Único Reglamentario 1625 de 2016, que incorporaron las modificaciones y adiciones que tanto la Ley 1819 de 2016 y Decreto 2150 de 2017 hicieron, dejamos constancia que la Corporación aplico para el año 2024 la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial la cual procedió y fue autorizado por parte de la Dian, al cumplir con todos los requisitos exigidos, dejamos constancia que para el año 2024 se realizó la depuración del beneficio neto quedando este en \$0 lo cual indica que no tenemos nada para asignar.

NOTA 16 HECHOS POSTERIORES:

Los presentes estados financieros separados de períodos 2024 y 2023 fueron preparados para propósito de supervisión y autorizados para su emisión por la Junta Directiva, no se presentaron hechos significativos sobre las cuentas anuales posteriores al cierre del ejercicio.

NOTA 17 CONTINGENCIAS Y GRANTIAS

La Corporación Promotora de Formación no presenta contingencias ni garantías al 31 de diciembre de 2024.