

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores de la Asamblea General de la entidad CONVIVENTIA.

Febrero 23 de 2022

He auditado los estados financieros individuales de propósito general de la entidad **CONVIVENTIA.**, por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los cuales comprenden Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio, así como el resumen de las Principales Políticas Contables y otras notas explicativas.

Los estados financieros del año 2020 fueron dictaminados por el mismo revisor fiscal designado por la firma.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoria de los estados financieros.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre dichos estados financieros con base en mi auditoría que incluye el uso de procedimientos aconsejados por las técnicas de interventoría de cuentas, de acuerdo con la ley 43 de 1990 que incluye procedimientos tales como a) el examen sobre una base selectiva de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros; b) la evaluación de las normas y principios contables utilizados; las principales estimaciones efectuadas por la administración, y c) la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

También he obtenido de los gerentes, funcionarios y empleados de la entidad **CONVIVENTIA.**, y de terceros, la información que he juzgado necesaria para llevar a cabo mis funciones. Considero que la evidencia de auditoria que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoria.



A. Opinión

En mi opinión, los estados financieros tomados de los registros contables presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la entidad **CONVIVENTIA.**, al 31 de Diciembre de 2021 y 2020, así como sus resultados, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo correspondientes a los años terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el Decreto 2483 de 2018 y Decreto 2270 de 2019), que incorpora las normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

Declaro que como revisor fiscal soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables relativos a la auditoría.

Párrafo de Énfasis

Pandemia de Coronavirus (COVID-19) - Panorama Económico

Como es conocido, el mundo está enfrentando un problema muy serio de sanidad que inició en China y se ha expandido por todo el mundo, lo que ha ocasionado efectos negativos de magnitudes no imaginadas en la economía mundial y ha originado medidas para evitar la propagación establecidas por los Gobiernos de cada país una vez que el COVID-19 ha sido declarado como Pandemia.

Con la resolución 0000304 de 2022 al advertirse el incremento de casos positivos por coronavirus COVID-19 y ante las situaciones de riesgo mencionadas que deben ser atendidas con medidas específicas, se prorroga hasta el 30 de abril de 2022 la emergencia sanitaria y mantiene las condiciones que han sido emitidas para la prevención y el autocuidado.

La entidad implementó medidas de Bioseguridad y ha venido diseñando estrategias comerciales y administrativas para mitigar el impacto que esta situación ha generado



Responsabilidades de la Direccion sobre los Estados Financieros

La Gerencia es responsable por la adecuada preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 (Modificado por el Decreto 2483 de 2018 y Decreto 2270 de 2019), que incorpora las normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar en funcionamiento, revelando según corresponda y utilizando el principio contable de ente en marcha, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Entidad o de terminar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de incorreción material debido a fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

La Gerencia es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Entidad.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

La gerencia también es responsable por el cumplimiento de aspectos regulatorios en Colombia relacionados con la gestión documental contable, la preparación de informes de gestión y el pago oportuno y adecuado de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Como es requerido por las leyes y reglamentaciones colombianas, mi revisión no puso de manifiesto ninguna deficiencia de importancia en cuanto a que:

- **a.** La contabilidad de la entidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- **b.** La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

Calle 104 A No. 45A -14. PBX 256 19 68. Celular (318) 5693316. Bogotá D.C. www.narinoyasociados.com E-mail : hnauditores@narinoyasociados.com



- C. La información contable del informe de gestión concuerda con la de los estados financieros que se acompañan, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso, emitidas por los vendedores o proveedores.
- **d.** La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral en particular, la relativa a los afiliados y la correspondiente a sus ingresos base, ha sido tomada de los registros y soportes contables y la entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.
- **e.** Las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.
- **f.** La entidad da cumplimiento al artículo 1° de la Ley 603/2000 en cuanto a que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derechos de autor

Atentamente,

JENNY ANDREA OBANDO ORTIZ

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 218.285 - T

Designado por: Nariño y Asociados Auditores Consultores S.A.

Señora:

Jenny Andrea Obando Ortiz

Revisor Fiscal principal.

Designado por: Nariño y Asociados
Auditores y Consultores S.A.

Ciudad

Nosotros el representante legal y contador público certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Individuales de la entidad CONVIVENTIA., Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujos de Efectivo y Estado de Cambios en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2021 y 2020, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, y por el control interno que la gerencia considere relevante para que la preparación de estos estados financieros estén libres de errores significativos debido a fraude o error, sus normas reglamentarias y las demás normas contables, incluyendo sus correspondientes revelaciones que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2021 y 2020; así como los Resultados de sus Operaciones, los cambios en su patrimonio, Flujos de Efectivo y adicionalmente:

- a. La contabilidad de la entidad ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable, las cifras son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados, utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros y sus respectivas revelaciones, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

f. 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, o las mismas han sido reveladas.

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

h. La entidad ha dado cumplimiento al Artículo 50 de la Ley 789 de 2002.

i. En cumplimiento del artículo 1º 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.

j. El control interno de la entidad se está ejecutando de forma adecuada, de acuerdo a la normatividad vigente.

k. Al 31 de diciembre de 2021 y 2020, la entidad no poseía instrumentos financieros derivativos tales como contratos forward, swaps y opciones de diferentes tipos que requieran ser revelados en los estados financieros.

I. Las operaciones registradas y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

m. Los libros de actas de asamblea se encuentran diligenciados al día.

Cordialmente,

Aida Ruth Rivera Garzón Representante Legal Angela Yadira Hueso Gonzalez
Contador Público

T. P. 274.665 - T

CONVIVENTIA

NIT: 830.016.196-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	<u>2021</u>	<u>2020</u>	PASIVO	<u>2021</u>	2020
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	2.918.591.604 (3)	1.868.570.839	INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR PAGAR	131.255.893 (9)	134.663.935
INVERSIONES	2.880.554.184 (3)	2.829.806.992	OTROS PASIVOS	711.480.112 (10)	834.226.200
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR COBRAR	53.341.824 (4)	416.882.243	BENEFICIOS A EMPLEADOS	343.566.201 (11)	314.203.223
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR COBRAR	2.019.727 (5)	1.588.000			
INVENTARIOS	0 (6)	17.367.569	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.186.302.206	1.283.093.358
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.854.507.339	5.134.215.643	TOTAL PASIVO	1.186.302.206	1.283.093.358
			PATRIMONIO	(12)	
ACTIVO NO CORRIENTE			CAPITAL SOCIAL	38.146.284	38.146.284
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	22.777.476.420 (7)	23.013.548.548	SUPERÁVIT DE CAPITAL	8.362.385.877	8.362.385.877
INTANGIBLES	8.043.615 (8)	26.004.696	AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	20.016.682.281	20.016.682.281
OTROS ACTIVOS	15.895.790	20.957.472	OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO	-1.505.581.441	-1.586.687.636
TOTAL ACTIVO NO. CORRUPATE	22 004 445 025	22.050.540.745	EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	557.987.957	81.106.195
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22.801.415.825	23.060.510.716	TOTAL PATRIMONIO	27.469.620.958	26.911.633.001
TOTAL ACTIVO	28.655.923.164	28.194.726.359	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	28.655.923.164	28.194.726.359

AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal

ANGELA PADIRA HUESO GONZALEZ
Contador Público T.P.274665-T

JENNY AI DREA OBANDO ORTIZ Revisor fiscal T.P. 218285-T Designado por: Nariño & Asociados Auditores Consultores S.A. Ver Dictamen Adjunto

CONVIVENTIA

NIT 830.016.196-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2021</u>	NOTAS	2020
INGRESOS OPERACIONALES			
Donaciones para Operación	\$ 7.920.158.470	(13)	5.865.269.888
Enseñanza	\$ 3.171.705.043	(13)	1.603.219.087
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 11.091.863.513	_	7.468.488.975
GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	\$ 883.688.285	(14)	640.150.320
De Ventas	\$ 9.313.364.374	(15)	7.198.477.007
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 10.197.052.659	_	7.838.627.327
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$ 894.810.854	_	-370.138.352
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Ingresos	\$ 198.757.928	(16)	888.189.877
Gastos	\$ 535.580.825	(17)	436.945.330
TOTAL NO OPERACIONAL	\$ -336.822.897	_	451.244.547
EXCEDENTE O PÉRDIDA NETA	\$ 557.987.957	\$	81.106.195

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados.

AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal

ANGELA YADIRA HUESO GONZALEZ Contador Público T.P.274665-T JENNY ANDREA OBANDO ORTIZ Revisor fiscal T.P. 218285-T

Designado por: Nariño &
Asociados Auditores Consultores
S.A.

Ver Dictamen Adjunto

CONVIVENTLA

NIT 830.016.196-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTA	SALDO AL 31/12/2020	EXCEDENTES Y/0 PERDIDAS DEL EJERCICIO	CAPITALIZACIÓN /DONACIÓN	TRASLADOS	SALDO AL 31/12/2021
CAPITAL SOCIAL	38.146.284				38.146.284
SUPERÁVIT DE CAPITAL	8.362.385.877				8.362.385.877
AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	20.016.682.281				20.016.682.281
OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO	(1.586.687.636)			81.106.195	(1.505.581.441)
EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	81.106.195	557.987.957		(81.106.195)	557.987.957
TOTAL PATRIMONIO	26.911.633.001	557.987.957	0	(0)	27.469.620.958

CUENTA	SALDO AL 31/12/2019	EXCEDENTES Y/0 PERDIDAS DEL EJERCICIO	CAPITALIZACIÓN /DONACIÓN	TRASLADOS	SALDO AL 31/12/2020
CAPITAL SOCIAL	38.146.284				38.146.284
SUPERÁVIT DE CAPITAL	8.362.385.877				8.362.385.877
AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	20.016.682.281				20.016.682.281
OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO	(541.450.194)			(1.045.237.442)	(1.586.687.636)
EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(1.045.237.442)	81.106.195		1.045.237.442	81.106.195
TOTAL PATRIMONIO	26.830.526.806	81.106.195	0	0	26.911.633.001

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados.

AIDA RUTH RIVERA GARZON

Representante Legal

ANGELA YADIRA HUESO GONZALEZ Contador Público T.P. 274665-T

JENNY ANDREA OBANDO ORTIZ Revisor fiscal T.P. 218285-T

> Designado por: Nariño & Asociados Auditores Consultores S.A.

Ver Dictamen Adjunto

CONVIVENTIANIT 830.016.196-6

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2021 - 2020 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2021	2020
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	557.987.957	81.106.195
DEPRECIACIÓN	629.715.680	643.786.659
AMORTIZACIÓN	58.190.013	70.710.216
PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS		3.600.000
Utilidad ajustada	1.245.893.650	799.203.070
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR COBRAR	363.540.419	215.529.642
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(431.727)	(898.678)
INVENTARIO	17.367.568	27.412.096
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR PAGAR	(3.408.042)	16.211.248
OTROS PASIVOS	(122.746.088)	833.791.200
BENEFICIOS A EMPLEADOS	29.362.978	(8.808.719)
REINVERSIÓN EXCEDENTES	- _	
Efectivo Neto de Actividades de Operación	283.685.108	1.083.236.789
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(393.643.551)	(382.983.030)
INTANGIBLES	(40.228.932)	(94.734.912)
INVERSIONES	(50.747.192)	(2.829.806.992)
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	-	
OTROS ACTIVOS	5.061.682	2.200.451
Efectivo Neto de Actividades de Inversión	(479.557.993)	(3.305.324.483)
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
SUPERÁVIT DE CAPITAL	-	
Efectivo Neto de Actividades de Financiación	-	-
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.050.020.765	(1.422.884.624)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.868.570.839	3.291.455.463
STEED WHEN E DE ELECTIVO I EQUIVALENTES AL ELECTIVO	1.000.370.033	5.251.455.403
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.918.591.604	1.868.570.839

AIDA RUTH RIVERA GARZON Representante Legal

Angela YaDRA HUESO GONZALEZ
Contador Público T.P.274665-T

Designado por: Nariño & Asociados Auditores Consultores S.A. Ver Dictamen Adjunto

JENNY ANDREA OBANDO ORTIZ Revisor Fiscal T.P. 218285-T

CONVIVENTIA NIT 830.016.196-6 REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2021 y 2020 (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Conviventia identificada con el NIT 830.016.196-6 y domicilio principal en la ciudad Bogotá D.C. Colombia, ubicada en la Carrera 8 No. 2 - 72, es constituida mediante escritura pública No.6139 del 20 de diciembre de 1995 en la Notaría 13 de Bogotá D.C., como una Entidad sin ánimo de lucro, cuyo objeto social principal es Diseñar y Poner en marcha programas de Educación Integral que aseguren la reinserción social; la formación ciudadana y el desarrollo moral pleno, individual y colectivo.

Conviventia, se encuentra activa y tiene duración hasta el 31 de diciembre de 2099.

NOTA 2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Bases de Preparación y Presentación de los Estados Financieros

La Corporación Conviventia, adopta las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF de acuerdo al Decreto 3022 de 2013 el cual reglamenta la Ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, a partir del 01 de enero de 2016; por lo tanto se tuvo como año de transición el 2015, consistiendo en la preparación de una contabilidad simplificada, con revelaciones abreviadas de acuerdo a la estructura contable de la Corporación.

Conviventia ha preparado los Estados Financieros preliminares de acuerdo a las NIIF para establecer la posición financiera, el resultado de las operaciones y flujos de efectivo de la Corporación, que son necesarios para proporcionar la información financiera comparativa que se espera presentar en los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021 bajo NIIF.

Unidad Monetaria:

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas o subpartidas del Estado de situación Financiera y Estado de Resultados es el peso colombiano (COP).

Uso de Juicios y Estimaciones:

La preparación de los Estados Financieros en Conviventia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes serán revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado, en particular, la información sobre las áreas significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros descritos en las políticas de los siguientes rubros:

Provisiones y contingencias. Estimación de la vida útil del activo fijo. Activo fijo.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los estados financieros futuros.

Periodo Contable

El periodo contable del establecimiento de comercio es de un año a partir del 1 de enero y hasta el 31 de diciembre, fecha en la cual se emite la información sobre la situación financiera y el resultado de sus operaciones.

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, cuentas bancarias, y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez (con vencimientos originales de menos de un año), que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgo de cambios en su valor.

Propiedades, Equipo y Depreciación:

Las Propiedades y Equipo se contabilizan al costo.

La Depreciación de Propiedades y Equipo son calculadas sobre los costos. Utilizando el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales

de 2,22% para Construcciones y Edificaciones, 10% Maquinaria y Equipos, 10% Muebles y Enseres, 20% Equipos de Computación, Comunicación y Redes de Procesamientos de Datos, 10% para Flota y Equipo de Transporte y 20% Acueductos Plantas y Redes.

Obligaciones Laborales

El valor que se causan mensualmente de las prestaciones sociales a favor de los empleados se registra como provisión y al cierre del ejercicio se consolidan para ajustar el saldo, de acuerdo a las disposiciones legales vigentes.

Impuestos Gravámenes y tasas

Régimen Especial en renta de acuerdo al artículo 19 del Estatuto Tributario, siempre y cuando sus excedentes sean reinvertidos en su objeto Social según art 358 del ET y art 1.2.1.5.1.27 DUC 1625 de 2016, de lo contrario declaran con una tarifa del 20%.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los Ingresos y gastos se contabilizan por el sistema de causación; es decir los ingresos se registran cuando ha nacido el derecho y los gastos se registran una vez conocida su existencia.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los valores registrados en este rubro representan los saldos de recursos en efectivo existentes y en cuentas bancarias de la corporación, las cuales se encuentran conciliadas y están libres de restricciones.

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja menor, bancos, y equivalentes al efectivo (certificado de depósitos con vencimiento a 90 días).

El saldo de este grupo a 31 de diciembre corresponde a:

	2021	2020	
Caja Menor	192.930		
Bancos	2.918.398.673	1.868.570.839	
CDT Banco BBVA	2.880.554.184	2.829.806.992	
TOTAL	5.799.145.787	4.698.377.831	

Caja menor: Corresponde a los rubros destinado a cubrir gastos menores, relacionados como papelería, transporte, parqueaderos, fotocopias, peajes, entre otros. Estas cuentas se afectan solo al momento de la creación o cancelación del fondo, las contabilizaciones de los reembolsos se realizan mensuales afectando la cuenta del gasto contra una cuenta por pagar a nombre del administrador de la caja menor.

El saldo por valor de \$192.930 corresponde a la caja menor de la sede de PTI Bogotá, debido a que al funcionario encargado realizó la consignación bancaria en horario extendido esta se refleja en enero del 2022.

De otra parte, se cuenta con una inversión en CDT cuya apertura se realizó en el mes de marzo del 2020 en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria BBVA Colombia por un valor de \$2.829.806.991 a un plazo de 3 meses y se ha venido renovando de acuerdo con las condiciones pactadas en el título valor. Los recursos de esta inversión son producto de la venta del bien inmueble efectuada en el año 2018 y se espera sean destinados a futuro en una nueva inversión inmobiliaria.

*El saldo en bancos está conformado por las siguientes cuentas bancarias:

Cuenta Corriente	1.246.673.641
BANCO DE OCCIDENTE Nº 7579	868.278.452
BANCO DE OCCIDENTE Nº4500	3.393.149
BANCO BBVA Nº 0842	12.946.317
BANCO BBVA Nº 3608	113.502.896
BANCO BBVA Nº 2039	4.079.384
BANCO AV VILLAS N° 6198	244.473.443
Cuentas de ahorro	1.671.725.032
BANCO BBVA Nº 6917	5.804
BANCO BBVA Nº 7527	389.777
BANCO BBVA Nº 9515	3.759.628
BANCO BBVA Nº 3837	1.195.705.046
BANCO DE OCCIDENTE N° 255-8	20.830.843
BANCO DE OCCIDENTE N° 4692	17.809.594
BANCO DE OCCIDENTE N° 455-1	143.265.018
BANCO DE OCCIDENTE N° 456-9	289.959.322

NOTA 4 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS X COBRAR

Comprende los valores que son detallados a continuación:

	2021	2020
Particulares (1)	_	1.040.000
CxC a Vinculados Económicos (2)	-	138.134.109
Anticipo y avances (3)	46.821.376	271.701.329
Ingresos por cobrar (4)	5.126.120	3.626.203
Reclamaciones	-	101.600
Deudores Varios (5)	1.394.328	2.279.002
TOTAL	53.341.824	416.882.243

- (1) El saldo del año 2020 corresponde a un cobro causado por concepto de apoyo en capacitación Módulo Panadería de la Fundación Ayuda a la Infancia Hogares Bambi Colombia, recursos recibidos en el año 2021.
- (2) El saldo a 31 de diciembre del 2020 corresponde a una cuenta por cobrar Forjar CDA y Corporación Consorcio, entidades aliadas de Conviventia y que se encuentran en proceso de Liquidación.
- (3) Corresponde a anticipos a Proveedores (\$5.143.906), contratistas (\$26.000.534), y a trabajadores (\$10.699.502) en virtud de la compra de bienes y servicios, así como pagos destinados a la ejecución de actividades propias de la operación (\$4.977.434).
- (4) Cuenta por cobrar a la Fundación Unbound Proyecto Cartagena por concepto de capacitación en Fortalecimiento de Habilidades (\$5.110.200) y a Seguros de Vida Suramericana (\$15.920) producto del retiro de estudiantes.
- (5) Rubro por reclamación correspondiente a un descuento del 10% otorgado con posterioridad al pago del servicio de la línea telefónica del operador Claro asignada al área de Mercadeo por \$14.970.
 - Como consecuencia de la cancelación del contrato No. 16757422 suscrito con el operador ETB se genera un saldo a favor por \$69.354 el cual cruzará con facturas de contratos vigentes.
 - Adicionalmente se registra el pago por el servicio de internet a la empresa Une EPM Telecomunicaciones por \$1.310.004 toda vez que el proveedor no generó la factura de manera oportuna.

NOTA 5 – BENEFICIOS A EMPLEADOS POR COBRAR

Este saldo corresponde a pólizas de algunos funcionarios facturadas anticipadamente por Seguros de Vida Suramericana y que son descontadas a través de los pagos de nómina (\$723.727).

Venta de vehículo a funcionario con acuerdo de pago mensual finalizando el primer trimestre del año 2022 (\$1.296.000).

	2021	2020
Cuentas por cobrar trabajadores	2.019.727	1.588.000
TOTAL	2.019.727	1.588.000

NOTA 6 – INVENTARIOS

Corresponde a los siguientes elementos:

	2021	2020
Prendas de Vestir Diversos	- -	10.868.000 6.499.569
TOTAL		17.367.569

El saldo al cierre del año 2021 refleja una disminución con respecto a la vigencia 2020 producto de la entrega de chaquetas y buzos corporativos a los funcionarios; así como el desarrollo de la actividad "Ningún Lugar Sin Alcanzar" a través del cual se entregan biblias para evangelización.

NOTA 7 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre está conformado por los siguientes rubros:

	2021	2020	VARIACIÓN
Terrenos	4,282,792,700	4,282,792,700	0.0%
Construcciones en Curso	-	166,120,093	-100%
Construcciones y Edificaciones (1)	20,956,935,180	20,780,563,952	0.8%
Maquinaria y Equipo	204,465,181	199,275,181	2.6%

TOTAL	22,777,476,420	23,013,548,548	
depreciaciones	4,405,948,287	- 3,815,765,940	15.5%
Armamento y Vigilancia	43,276,632	43,276,632	0.0%
Acueductos plantas y redes	3,450,000	3,450,000	0.0%
Flota y Equipo de Transporte (3)	453,000,000	330,000,000	37.3%
Equipo de Hoteles y Restaurantes	14,181,500	14,181,500	0.0%
Equipo Médico Científico	17,499,110	17,499,110	0.0%
Dotación Colegios	294,094,640	281,277,150	4.6%
Equipo de Cómputo y Comunicac.(2)	683,438,049	494,382,191	38.2%
Equipo de Oficina	230,291,715	216,495,979	6.4%

Las cuentas con una variación representativa entre los dos periodos contables son:

- (1) La variación que se presenta entre construcciones en curso y construcciones y edificaciones corresponde al traslado entre cuentas por los costos incurridos en las adecuaciones, ampliaciones y mejoras para el Centro de Desarrollo Comunitario y el Colegio Altos de Cazuca.
- (2) Se presenta un incremento del 38,2% respecto al año 2020, correspondiente a donaciones recibidas para fortalecer infraestructura tecnológica, de las cuales el 21,3% fue entregada por Desarrollo Cinco Estrellas SAS, y el 16,8% restante por otros donantes.
- (3) La variación del 37,3% corresponde a la compra de vehículo asignado a la Presidencia de la organización.

Gastos por Depreciación:

Conviventia en sus políticas contables establece como método de depreciación el de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales de 2,22% para Construcciones y Edificaciones, 10% Maquinaria y Equipos, 10% Muebles y Enseres, 20% Equipos de Computación, Comunicación y Redes de Procesamientos de Datos, 10% para Flota y Equipo de Transporte y 20% Acueductos Plantas y Redes.

NOTA 8 – INTANGIBLES

	2021	2020
Programas para Computador	8.043.615	26.004.696
TOTAL	8.043.615	26.004.696

Corresponde a licencia académica (Control cartera y recaudos de matrículas y pensiones) adquirida con el proveedor Q10 Soluciones S.A.S para uso de los colegios y PTI, licencia de antivirus adquirida a Imagine S.A.S y herramienta para el sistema de mejora continua de la organización adquirido con Isotools Colombia S.A.S.

NOTA 9 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS X PAGAR

Comprenden los valores que se detallan a continuación:

	2021	2020
Obligaciones Financieras (1)	20.778.550	33.739.633
Cuentas corrientes comerciales (2)	70.740.770	52.352.076
Costos y gastos por pagar (3)	22.929.573	41.637.226
Retención en la fuente (4)	10.843.000	5.165.000
Retención de Industria y Comercio (5)	5.964.000	1.770.000
TOTAL	131.255.893	134.663.935

- (1) Saldo de la TC Nº 601 de Banco Occidente por \$ 15.963,7 saldo en pesos de la tarjeta en Dólares. Saldo de la TC Contrato 805103 de Banco BBVA \$ 20.762.586,6 saldo en Pesos.
- (2) Corresponde a obligación por pagar de los siguientes terceros:

NIT	TERCERO	VALOR
1026269664	PERDOMO AMEZQUITA VIVIANA ALEXANDRA	\$ 225,000
1047427437	ALVAREZ FLOREZ YON JAIRO	\$ 594,000
13834363	NOTARIA 38 DEL CIRCULO DE BOGOTA/DURAN GOMEZ EDUARDO	\$ 11,067
45767695	OSPINO GONZALEZ LUZ DARIS	\$ 300,000
52701762	ESPINOSA NOPSA MARITZA	\$ 59,480
79747525	ABADIA CABRERA OSCAR ENRIQUE	\$ 446,250
805022070	LOS TRES EDITORES SAS	\$ 432,000
806000591	ACCORHOTELS COLOMBIA S.A	\$ 742,856
830040184	CORVENTAS DE COLOMBIA SAS.	\$ 1,724,076
890480184	ALCALDIA MAYOR DE CARTAGENA	\$ 64,887,438
900250423	COMERCIALIZADORA LOGISTICA SAS	\$ 692,098
900273836	F1 TOP POINT LTDA	\$ 90,000
900475370	ASESORIAS OCUPACIONALES Y SISTEMAS DE	\$ 27,700

TOTALES		\$ 70,740,770
92552933	QUIROZ ARRIETA DAIRO DE JESUS	\$ 97,812
900952505	IMPORTACIONES FYF SAS	\$ 3,775
900728204	FERRETERIA INDUSTRIAL DE MATERIALES SAS	\$ 407,218
	GESTION DE COLOMBIA S.	

(3) Corresponde al saldo por pagar por de las siguientes Terceros:

NIT	TERCERO		VALOR
1047381380	PROTZKAR GONZALEZ CASSANDRA DANNESA	\$	99,200
1143350383	CARIAGA GARCIA ESNEIDER	\$	1,829,942
41672314	PEREZ DE PATIÑO MARIA LUISA	\$	2,909,870
52487484	BARRERA AVILA EVELIA DEL CARMEN	\$	90,000
79965721	CAÑAS LOPEZ MAURICIO	\$	90,000
830099877	NARIÑO Y ASOCIADOS AUDITORES CONSULTORES S.A.	\$	3,225,342
91480862	LOZADA REY JOSE JULIAN	\$	2,475,850
7163202	TORRES MANCIPE HUMBERTO	\$	14,000
115629	WATSON CHRISTIE DENISE LORRAINE	\$	10,252
1018406739	FERNANDEZ MOZO JONATHAN	\$	6,000
800252396	AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P.	\$	466,561
802007670	ELECTRIFICADORA DEL CARIBE S.A. E.S.P.	\$	36,739
805006014	DIRECTV COLOMBIA LTDA	\$	251,600
830114921	COLOMBIA MOVIL S A E S P	\$	3,573,562
890400869	SURTIGAS S.A. E.S.P.	\$	1,136
890401802	PROSEGUR VIGILANCIA Y SEGURIDAD PRIVADA LTDA	\$	781,114
900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	\$	913,286
901380930	CARIBESOL DE LA COSTA SAS	\$	19,800
901124039	LA PERLA DE SAN VICTORINO SAS	\$	896,188
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$	1,738,154
1014189421	ROJAS SUAREZ SONIA ROCIO	\$	470,398
11435167	GOMEZ ORTIZ JOSE ARMEL	\$	50,000
219247	CHRISTIE INEZ ROSE	\$	66,662
52520518	PIÑEROS PARRA DIANA ROCIO	\$	284,900
52901024	GIRALDO BAYONA LILIANA MARIA	\$	56,346
800215065	COORSERPARK	\$	208,425
80724365	DELGADO SARMIENTO JEISSON	\$	33,500
860007327	FINCOMERCIO LTDA	\$	1,931,602
860007336	COLSUBSIDIO	\$	129,144
901210177	FUNDACION ACDI/VOCA L.A	\$	270,000
	TOTALES	\$	22,929,573

- (4) Declaración de retención en la fuente por, pagar del periodo 12 del año 2021.
- (5) Declaración de retención de ICA Bogotá y Cartagena periodo 6 del año 2021.

NOTA 10- OTROS PASIVOS

	2021	2020
De Clientes (1)	48.013.905	78.926.533
Sobre Convenios (2)	662.425.829	749.250.067
Ingresos Recibidos Para Terceros	1.040.378	6.049.600
TOTAL	711.480.112	834.226.200

- (1) Corresponde a ingresos recibidos por anticipado por concepto de pensiones y matrículas para ejecución en la vigencia 2022.
- (2) Este saldo corresponde a recursos del convenio Word and Deed por \$186.062.890 de los cuales \$34.781.000 serán destinados a mantenimiento e infraestructura y \$151.281.890 a educación, nutrición y apoyo social, entre otros. Los recursos de los convenios firmados con Sena Cartagena Sena Bogotá equivalen a \$437.722.502 que serán ejecutados en la vigencia 2022. El saldo por valor de \$38.640.437 hacen parte de los convenios con el ICBF de los que \$31.132.376 son para liberación al contrato por vigencia anterior y \$7.508.061 para ejecución del contrato 1115072020 para el 2022.

NOTA 11 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a los pagos por obligaciones laborales del personal de Conviventia.

	2021	2020
Cocontino Concolidados	141 660 026	105 627 560
Cesantías Consolidadas	141.660.026	125.637.568
Intereses Sobre Cesantías	16.242.773	14.560.315
Prima consolidadas	0	285.966
Vacaciones Consolidadas	70.676.415	53.650.766
Liquidaciones por pagar	6.853.543	7.427.218
Retenciones y aportes de nómina (1)	66.003.444	61.299.400
Acreedores varios (2)	42.130.000	51.341.990
TOTAL	343.566.201	324.203.223

- 1) El saldo corresponde a valores por pagar en seguridad social: Aportes a EPS \$34.878.700; Aportes ARL \$4.692.200; Aportes Parafiscales \$26.164.000; Libranzas \$268.544
- 2) Corresponde al pago de los Fondos de Pensiones y Cesantías por valor de \$42.130.000.

NOTA 12 - PATRIMONIO

NOTAL PARTICIONE	2021	2020
CAPITAL SOCIAL	38.146.284	38.146.284
SUPERAVIT DE CAPITAL	8.362.385.877	8.362.385.877
RESERVAS	99.975.070	99.975.070
RESULTADOS DEL EJERCICIO RESULTADOS EJERCICIOS	557.987.957	81.106.195
ANTERIORES	-1.605.556.511	-1.686.662.706
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	20.016.682.281	20.016.682.281
TOTAL, PATRIMONIO	27.469.620.958	26.911.633.001

Las cuentas que se detallan hacen parte del acumulado del ejercicio de los años de operación de la organización. El superávit por valorización corresponde a la convergencia de NIIF para Pymes.

Los excedentes correspondientes al año 2020 por un valor de \$81.106.195 fueron destinados en su totalidad para enjugar pérdidas acumuladas al año 2019.

Para los excedentes al cierre del ejercicio del año 2021 por valor de \$557.987.957, es necesario tener en cuenta los siguientes montos de convenios y donaciones que, aun cuando fueron recibidos en el año 2021, serán ejecutados en el año 2022, dejando, así como saldo final la suma de \$33.301.699:

TERCEROS	NGRESOS CIBIDOS 2021	EJECUTADO 2021	POR EJECUTAR 2022
COOPERANTE USA (1)	\$ 176,614,695	\$ 68,533,859	\$ 108,080,836
DESARROLLO CINCO ESTRELLAS SAS (2)	\$ 172,450,600	\$ 145,649,220	\$ 26,801,380
WORD AND DEED (3)	\$ 45,219,000	\$ 5,951,701	\$ 39,267,299
WORD AND DEED (4)	\$ 76,489,877	\$ -	\$ 76,489,877
WORD AND DEED (5)	\$ 206,995,131	\$ 64,887,438	\$ 142,107,693
COOPERANTE USA (6)	\$ 16,028,224	\$ -	\$ 16,028,224
COOPERANTE USA (7)	\$ 94,518,302	\$ -	\$ 94,518,302
ICBF (8)	\$ 21,392,647	\$ -	\$ 21,392,647
TOTALES	\$ 809,708,476	\$ 285,022,218	\$ 524,686,258

- (1) Recursos correspondientes a donación efectuada por Cooperante Internacional (USA) por valor de \$176.614.695 y de los cuales se ejecutaron \$68.533.859 con corte al 31/12/2021. Estos rubros se destinan a mejoramiento en TICs, telecomunicaciones, conectividad, etc. para los Colegios, Centros de Formación, PTI. De esta manera para ejecutar en el año 2022 se cuenta con recursos por valor de \$108.080.836.
- (2) Como parte del Proyecto "Renovación de Tecnologías", el donante Desarrollo Cinco Estrellas SAS aportó a la Organización la suma de \$172.450.600, con el fin de equipar a docentes, instructores, administrativos y especialmente a los alumnos y aprendices, con herramientas tecnológicas que complementen los esfuerzos realizados para re-diseñar las acciones educativas, hacia asegurar una educación relevante. De estos recursos fueron ejecutados en el año 2021 la suma de \$145.649.220. El saldo por valor de \$26.801.380 serán ejecutados en el año 2022 para compra de computadores destinados a las salas de sistemas de los Colegios.
- (3) Se suscribió convenio con Word and Deed Ministries Inc. "School Year-end Maintenance Project # 13282002", por valor de \$80.000.000, destinados a cubrir las necesidades de mantenimiento de los Colegios. Se reporta ingreso por \$45.219.000 de los cuales se ejecutó al cierre del ejercicio la suma de \$5.951.701, quedando un saldo de \$39.267.299 destinados al desarrollo de obras en los primeros meses del año 2022.
- (4) Respecto al convenio con Word and Deed Ministries Inc. "Electrical Infrastructure Upgrade in Cartagena #13282002", por valor de \$76.489.877, destinado a cubrir arreglos y mejoras en el sistema eléctrico de las edificaciones del colegio Centro Dios es Amor en la ciudad de Cartagena se registró un ingreso por \$76.489.877, estos recursos serán ejecutados durante los primeros meses del año 2022.
- (5) Con el fin de cubrir las dificultades relacionadas con el recaudo de pagos (matrículas y pensiones) motivadas por la crítica situación que enfrentan las familias asociada a los efectos económicos de la pandemia del Covid, se suscribió convenio de donación con Word and Deed Ministries Inc.- "Covering Parental Income Deficit for Education Project # 132" a fin de apoyar dicha situación. Los recursos pactados corresponden a \$206.995.131 de los cuales al cierre del año 2021 se ejecutaron \$64.887.438, quedando así pendientes por ejecutar para el 2022 la suma de \$142.107.693.
- (6) Programa de educación superior para ex alumnos de los colegios Dios es Amor recibidos con anticipación en el año 2021 para otorgar dichos beneficios en el 2022.
- (7) Recursos recibidos finalizando el año 2021 para contratación y pago de aportes de seguridad social del talento humano correspondiente al primer bimestre del 2022.
- (8) Recursos destinados a la ejecución de los contratos de ICBF (11005612021-1115072020) que finalizan en el mes de mayo y el mes de julio de 2022.

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

La composición de los ingresos operacionales es la siguiente:

	2021	2020
Donaciones	7.920.158.470	5.865.269.888
Enseñanza	3.171.705.043	1.603.219.087
TOTAL	11.091.863.513	7.468.488.975

Las donaciones recibidas se registran como Ingresos Operacionales toda vez que las mismas son parte de la naturaleza financiera que desde el momento de su fundación han constituido para la Corporación el combustible esencial que le permite cumplir con su objeto social y que a la par con los ingresos percibidos a través de la actividad de enseñanza, son absolutamente indispensables para adelantar toda su operación.

A través de los recursos recibidos del Cooperante Woord & Daad, destinados al proceso educativo de los niños y adolescentes en los niveles primaria, secundaria, educación formal, refuerzo escolar y académico, entre otro; se soportan gastos como salarios, procesos de apoyo, seguridad en sedes, soporte profesional y psicosocial para cada uno de los usuarios y sus familias, etc. De la misma manera se busca cubrir gastos derivados del proceso de formación enfocada en el desarrollo del objeto social de la organización.

A continuación, se detalla la distribución correspondiente:

WOORD & DAAD	VALOR
Educación Colegios Dios es Amor	3,504,901,086
TVET- JBS formación para el trabajo	840,555,682
Convenio EO Misión Familia	169,314,000
Otras donaciones (apadrinamiento, tics, otros)	74,729,945
Campaña Covid -19	68,889,520
Donación de regalos especiales	22,460,157
trayectoria de aprendizaje	6,500,000
TOTAL	4,687,350,390

Respecto a las donaciones recibidas de Woord & Deed, estas contribuyeron a la permanencia y éxito educativo de los niños, niñas y adolescentes a través de un servicio escolar de calidad gestionando apoyo a la población durante la emergencia sanitaria Covid-19 mediante la entrega de Kit pedagógicos, paquetes nutricionales, elementos de bioseguridad, mejoras en infraestructura tecnológica para los colegios, gastos asociados a personal, entre otros.

A continuación, se detalla la distribución correspondiente:

WORD & DEED	VALOR
Educación Colegios Dios es amor	590,401,478
Colegio Barranquilla Juan Calvino	558,643,661
Programa de Protección Infantil	266,729,922
Presupuesto costos operativos	206,995,131
Complemento Nutricional	192,899,208
Proyecto TICs	126,000,000
Proyecto Eléctrico Cartagena	76,489,877
Proyecto Mantenimiento Colegios	45,219,000
Escuela de Ministerios Prácticos	36,714,627
Regalos de Navidad	26,500,800
Educación Continua	18,711,894
Donación de regalos especiales	5,473,170
TOTAL	2,150,778,768

NOTA 14. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	2021	2020
Gastos de personal	722.837.366	500.982.055
Honorarios	122.188.297	68.465.718
Impuestos	7.080.352	12.001.709
Arrendamientos	0	7.870.841
Seguros	6.961.400	6.779.600
Servicios	1.074.253	5.448.467
Gastos legales	1.550.150	2.804.300
Gastos de Viaje	128.420	0
Depreciaciones	21.693.047	35.286.121
Amortizaciones	0	511.509
Otros	175.000	0
TOTAL	883.688.285	640.150.320

El incremento que se presenta en la cuenta de honorarios corresponde a la prestación de servicios de asesorías jurídicas y comunicación, gestión de redes sociales con el fin de contribuir al alcance de las metas estratégicas de posicionamiento, visibilidad y aumento de la red de aportantes.

NOTA 15. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

	2021	2020
Gastos de personal	4.920.782.587	4.722.435.133
Honorarios (1)	1.488.011.123	293.042.071
Impuestos	267.299.254	202.503.696
Arrendamientos	35.314.000	33.087.535
Contribuciones y Afiliaciones	996.331	0
Seguros	33.529.273	42.625.536
Servicios	391.922.528	326.778.448
Gastos legales	16.891.878	12.835.038
Mantenimiento y reparaciones (2)	140.895.064	54.075.653
Adecuación e instalación (3)	32.391.359	5.649.726
Gastos de viaje	76.105.495	40.986.611
Depreciaciones	608.022.633	608.500.537
Amortizaciones	58.190.013	70.198.707
Libros y suscripciones (4)	15.950.352	1.466.778
Música ambiental	870.000	0
Gastos de representación	4.189.919	1.837.000
Aseo y cafetería (5)	96.807.918	21.748.477
Elementos varios de ferretería	30.539.422	4.170.072
Útiles, papelería y fotocopias (6)	99.007.800	46.283.821
Combustibles y lubricantes	8.914.902	10.107.617
Envases y empaques	2.232.776	0
Taxis y buses	47.038.577	10.497.361
Casino y restaurante	72.095.241	39.471.404
Proyecto de nutrición	322.886.462	362.707.339
Convenio capacitación lideres	1.318.941	0
Proyecto ambiental convenio Sena	3.099.119	0
Refrigerios diversos (7)	37.863.277	6.975.594
Parqueaderos	841.774	1.685.052
Brigadas de salud	22.069.556	17.628.429
Donación (8)	48.742.952	168.193.824
Gastos médicos	5.030.390	546.508
Salidas pedagógicas	3.639.600	0
Devolución otro costos	23.376.062	0
Otros	121.725.010	22.169.735
Proyecto de becas	28.220.000	45.810.000
Regalos especiales convenios (9)	246.552.786	24.459.305
TOTAL	9.313.364.374	7.198.477.007

- (1) Se presenta un incremento de \$1.194.969.052 respecto al año 2020, para la prestación de servicio de asesoría académica debido a la ejecución del convenio Sena e ICBF.
- (2) Corresponde a la mejora de las diferentes sedes de la organización como la ampliación de la red de internet, fachadas y techos, entre otros.
- (3) Rubro destinado a remodelaciones de la sede de Cazuca y CDC (Centro de Desarrollo Comunitario) como parte del proceso de instalación del sistema de alarma y seguridad.
- (4) Gastos asociados al evento académico de liderazgo, evangelización, y suscripción del libro digital de Misión Familia.
- (5) Inversión adicional asociada a protocolos de bioseguridad como consecuencia del inicio de la alternancia en la operación de la Organización Adquisición de elementos para mitigar riesgo sanitario frente al Covid-19.
- (6) El incremento de \$52.723.978 corresponde a la compra de papelería para el cumplimiento de los convenios firmados con el ICBF y el SENA.
- (7) Gastos asociados a atención de los diferentes usuarios que hacen parte del convenio del ICBF, a manera de ejemplo refrigerios.
- (8) En este rubro se evidencia una disminución respecto al año 2020, debido entre otras causales, a dificultades e incertidumbre económica derivadas de la emergencia sanitaria por Covid-19.
- (9) Beneficio destinado a la mejora de vivienda de estudiantes con excelentes calificaciones de la Costa, bonos de mercados para familias en situación de vulnerabilidad y con gran afectación durante la emergencia sanitaria, bonos educativos para matrículas y pensiones.

NOTA 16. INGRESOS NO OPERACIONALES

	2021	2020
Financieros (1)	63.096.174	105.161.068
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo (2)	3.733.333	0
Recuperaciones (3)	80.139.399	750.921.859
Indemnizaciones o Incapacidades (4)	30.427.810	13.370.618
Diversos (5)	21.361.212	18.736.332
TOTAL	198.757.928	888.189.877

- (1) Representa el reconocimiento de intereses bancarios correspondientes al CDT abierto con el Banco BBVA.
- (2) Representa el valor de la rentabilidad en venta de propiedad planta y equipo durante el año 202, correspondiente a parque automotor (Vehículos).
- (3) Descuentos y beneficios otorgados por proveedores de bienes y servicios.
- (4) Correspondiente a recaudos por incapacidades de funcionarios de la Organización.
- (5) Convenios Dignitas, Malembe, entre otros.

NOTA 17. GASTOS NO OPERACIONALES

	2021	2020
Financieros	38.718.175	70.895.861
Venta Propiedad Planta y Equipo	0	3.600.000
Gastos de ejercicios anteriores (1)	424.177.802	29.530.071
GMF 4*1000	31.375.697	44.178.412
Gastos extraordinarios	21.259.343	228.775.164
Gastos diversos	20.049.808	59.965.822
TOTAL	535.580.825	436.945.330

(1) El incremento en la cuenta correspondiente a Gastos de Ejercicios Anteriores, se genera como consecuencia del registro en cuentas de resultados de los rubros por cobrar a los aliados estratégicos de la organización: Forjar CDA, Corporación Consorcio y Progressa Lucero (Nota 4 Numeral 2).

A/DA RUTH RIVERA GARZON Representante Legal

ANGELA YADIRA HUESO GONZALEZ Contador Público T.P. 274.665 - T