

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores de la Asamblea General de la entidad CONVIVENTIA

Febrero 27 de 2023

He auditado los estados financieros individuales de propósito general de la entidad **CONVIVENTIA.**, por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021, 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 2021 fueron dictaminados por otro revisor fiscal designado por la firma.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría 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 auditoría que obtuve es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión de auditoría.



Nariño y Asociados
Auditores Consultores
Una compañía de verdad

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 2022 y 2021, 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 Grupo 2.

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

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 incorrección 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.
- 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.



Nariño y Asociados
Auditores Consultores
Una compañía de verdad

- f. La entidad da cumplimiento al artículo 1º 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,

Diana Carolina Beltrán

DIANA CAROLINA BELTRAN P.

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 244.674 - T

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

Bogotá D.C., 27 de febrero de 2023

Señora:

Diana Carolina Beltran P.

Revisor Fiscal principal

Designado por: Nariño y Asociados

Auditores 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 2022 y 2021, 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.

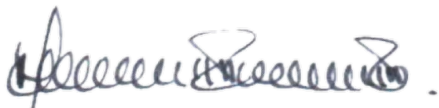
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2022 y 2021; así como los Resultados de sus Operaciones, los cambios en su patrimonio, Flujos de Efectivo y adicionalmente:

- 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.

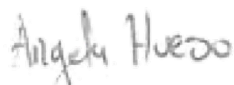
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados, utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- 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 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.
- 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 2022 y 2021, 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.

- l. 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

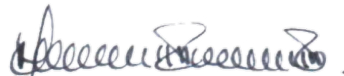
NIT: 830.016.196-6

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**BAJO NIIF PARA PYME**

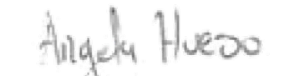
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

ACTIVO	2022	2021	PASIVO	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	2.104.361.400 (3)	2.918.591.604	INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR PAGAR	192.254.707 (7)	131.255.893
INVERSIONES	3.697.331.410 (3)	2.880.554.184	OTROS PASIVOS	1.148.307.090 (8)	711.480.112
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR COBRAR	15.790.668 (4)	53.341.824	BENEFICIOS A EMPLEADOS	249.750.536 (9)	343.566.201
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR COBRAR	0	2.019.727	TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.590.312.333	1.186.302.206
INVENTARIOS	0	0	TOTAL PASIVO	1.590.312.333	1.186.302.206
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	5.817.483.478	5.854.507.339			
			PATRIMONIO	(10)	
ACTIVO NO CORRIENTE			CAPITAL SOCIAL	38.146.284	38.146.284
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	22.849.105.131 (5)	22.777.476.420	SUPERÁVIT DE CAPITAL	8.362.385.877	8.362.385.877
INTANGIBLES	3.354.000 (6)	8.043.615	AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	20.016.682.281	20.016.682.281
OTROS ACTIVOS	27.147.379	15.895.790	OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO	-1.505.581.441	-1.505.581.441
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22.879.606.510	22.801.415.825	EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	195.144.654	557.987.957
			TOTAL PATRIMONIO	27.106.777.655	27.469.620.958
TOTAL ACTIVO	28.697.089.988	28.655.923.164	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	28.697.089.988	28.655.923.164



AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal



ANGELA Y ADIRA HUESO GONZALEZ
Contador Público T.P.274665-T



DIANA CAROLINA BELTRAN PALACIO
Revisor fiscal T.P. 244674-T
Designado por: Nariño & Asociados
Auditores Consultores S.A.

CONVIVENTIA

NIT 830.016.196-6

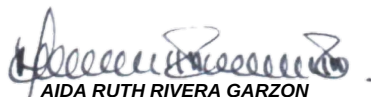
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL BAJO NIIF PYME

POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2022</u>	NOTAS	<u>2021</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Donaciones para Operación	\$ 9.135.739.580	(11)	7.920.158.470
Enseñanza	\$ 2.874.646.448	(11)	3.171.705.043
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 12.010.386.028		11.091.863.513
GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	\$ 919.870.657	(12)	883.688.285
De Ventas	\$ 11.211.687.895	(13)	9.313.364.374
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 12.131.558.552		10.197.052.659
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$ -121.172.524		894.810.854
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Ingresos	\$ 428.375.098	(14)	198.757.928
Gastos	\$ 112.057.920	(15)	535.580.825
TOTAL NO OPERACIONAL	\$ 316.317.178		-336.822.897
EXCEDENTE O PÉRDIDA NETA	\$ 195.144.654		\$ 557.987.957

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados.



AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal



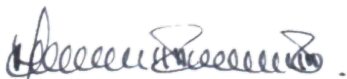
ANGELA YADIRA HUESO GONZALEZ
Contador Público T.P.274665-T

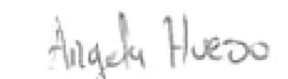


DIANA CAROLINA BELTRAN PALACIO
Revisor fiscal T.P. 244674-T
Designado por: Nariño &
Auditores Consultores S.A.

CONVIVENTIA
NIT 830.016.196-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2022	2021
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	195.144.654	557.987.957
DEPRECIACIÓN	743.055.603	629.715.680
AMORTIZACIÓN	43.219.862	58.190.013
PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS	16.599.298	-
Utilidad ajustada	<u>998.019.417</u>	<u>1.245.893.650</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR COBRAR	37.551.156	363.540.419
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.019.727	(431.727)
INVENTARIO	-	17.367.568
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR PAGAR	60.998.814	(3.408.042)
OTROS PASIVOS	436.826.978	(122.746.088)
BENEFICIOS A EMPLEADOS	(93.815.665)	29.362.978
REINVERSIÓN EXCEDENTES	(557.987.957)	-
Efectivo Neto de Actividades de Operación	<u>(114.406.947)</u>	<u>283.685.108</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(831.283.613)	(393.643.551)
INTANGIBLES	(38.530.247)	(40.228.932)
INVERSIONES	(816.777.226)	(50.747.192)
ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO	-	-
OTROS ACTIVOS	(11.251.589)	5.061.682
Efectivo Neto de Actividades de Inversión	<u>(1.697.842.674)</u>	<u>(479.557.993)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
SUPERÁVIT DE CAPITAL	-	-
Efectivo Neto de Actividades de Financiación	<u>-</u>	<u>-</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(814.230.204)	1.050.020.765
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.918.591.604	1.868.570.839
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>2.104.361.400</u>	<u>2.918.591.604</u>


AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal


ANGELYADRA HUESO GNZALEZ
Contador Público T.P.274665-T


DIANA CAROLINA BELTRAN PALACIO
Revisor fiscal T.P. 244674-T
Designado por: Nariño & Asociados
Auditores Consultores S.A.

CONVIVENTIA

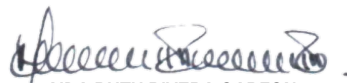
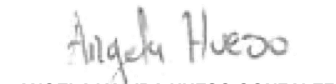
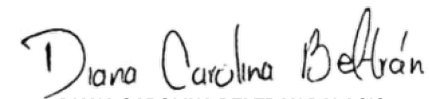
NIT 830.016.196-6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

CUENTA	SALDO AL 31/12/2021	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	CAPITALIZACIÓN /DONACIÓN	TRASLADOS	SALDO AL 31/12/2022
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	-1.505.581.441			0	-1.505.581.441
EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	557.987.957	195.144.654		-557.987.957	195.144.654
TOTAL PATRIMONIO	27.469.620.958	195.144.654	0	-0	27.106.777.655

CUENTA	SALDO AL 31/12/2020	EXCEDENTES Y/O 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

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
DIANA CAROLINA BELTRAN PALACIO
Revisor fiscal T.P. 244674-T
Designado por: Nariño &
Auditores Consultores S.A.

CONVIVENTIA
NIT 830.016.196-6
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Conviventia es una entidad sin ánimo de lucro, reconocida con persona jurídica otorgada mediante escritura pública No.6139 del 20 de diciembre de 1995 en la Notaría 13 de Bogotá D.C., identificada con el NIT 830.016.196-6 y domiciliada en la ciudad de Bogotá D.C. Colombia, ubicada en la Carrera 8 No. 2 - 72, cuyo objeto social principal es contribuir al alivio de la pobreza, a través de la generación de oportunidades que promueven el desarrollo de capacidades, el progreso y bienestar de las personas que viven en condición de vulnerabilidad, desarrollando bajo el marco de la fe cristiana programas y proyectos. El término de duración de la corporación es hasta el 31 de diciembre del año 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 2022 bajo NIIF.

Así mismo, realizó la solicitud de pertenencia estipulada en la ley 1819 del 2016, reglamentado por el decreto 2150 del año 2020 de su registro como entidad perteneciente al Régimen tributario Especial.

Estos Estados Financieros han sido preparados sobre la base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados, que de otra manera podrían ser requeridos si la base de negocio en marcha no fuera apropiada.

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 Integral es el peso colombiano (COP).

Uso de Juicios y Estimaciones:

La preparación de los Estados Financieros en Convivencia 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 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 causa mensualmente por concepto de 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.

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: bancos y equivalentes al efectivo (certificado de depósitos con vencimiento a 90 días).

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

	2022	2021
Caja Menor	-	192.930
Bancos	2.104.361.400	2.918.398.673
CDT Banco BBVA	3.697.331.410	2.880.554.184
TOTAL	5.801.692.810	5.799.145.787

Bancos: Hacen parte de este rubro las cuentas de ahorro y corrientes y el disponible que se tenga en los portafolios de inversión al cierre de cada período. Estas cuentas se encuentran a nombre de la Corporación con el fin de administrar los recursos para el pago de sus obligaciones, así como el recaudo de los ingresos por los diferentes conceptos asociados a su objeto social.

De otra parte, se cuenta con una inversión en CDT cuya renovación se realizó en el mes de diciembre del 2022 en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria BBVA Colombia por un valor de \$3.686.172.796,80 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 encuentran disponibles para el momento en que lo requiera la Corporación, esperando puedan ser utilizados a futuro en una posible inversión inmobiliaria.

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

Cuenta Corriente	507.361.843
BANCO DE OCCIDENTE N° 227856601-0	88.480.196
BANCO DE OCCIDENTE N° 7579	67.898.622
BANCO DE OCCIDENTE N°4500	8.245.713
BANCO BBVA N° 0842	74.249.210
BANCO BBVA N° 3608	116.697.683
BANCO BBVA N° 2039	8.246.502
BANCO AV VILLAS N° 6198	143.543.917
Cuentas de ahorro	1.596.999.557
BANCO BBVA N° 6917	5.804
BANCO BBVA N° 7527	87.477.955
BANCO BBVA N° 9515	80.383.435
BANCO BBVA N° 3837	1.378.012.400
BANCO DE OCCIDENTE N° 255-8	34.957.824
BANCO DE OCCIDENTE N° 4692	16.161.775
BANCO DE OCCIDENTE N° 455-1	364

NOTA 4 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS X COBRAR

Comprende los valores que son detallados a continuación:

	2022	2021
Anticipo y avances (1)	12.384.979	46.821.376
Ingresos por cobrar (2)	1.821.266	5.126.120
Deudores Varios (3)	1.584.423	1.394.328
TOTAL	15.790.668	53.341.824

(1) El saldo a 31 de diciembre del 2022 corresponde principalmente a los siguientes conceptos: Anticipos a Proveedores (\$4.388.555), a Contratistas (\$ 9.108), a Trabajadores (\$2.128.730) y por Prestaciones Sociales anticipadas (\$5.858.586). Estos rubros reflejan desembolsos necesarios para la ejecución de actividades propias de la Organización, entre otros dando cumplimiento a convenios suscritos con diferentes entidades.

(2) Desembolsos correspondientes a la ejecución del convenio suscrito con el DISTRITO TURISTICO Y CULTURAL DE CARTAGENA DE INDIAS N° CD-SED-CPSE-039-2022.

(3) Valores a favor para la siguiente vigencia, correspondientes entre otros a saldos por Retención en la fuente, Donaciones, Servicio de telefonía móvil.

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre está conformado por los siguientes rubros:

	2022	2021
Terrenos	4.282.792.700	4.282.792.700
Construcciones en Curso	0	-
Construcciones y Edificaciones	20.956.935.180	20.956.935.180
Maquinaria y Equipo	264.289.744	204.465.181
Equipo de Oficina	334.461.553	230.291.715
Equipo de Computación y Comunicación	814.891.403	683.438.049
Dotación Colegios	453.173.830	294.094.640
Equipo Médico Científico	17.499.110	17.499.110
Equipo de Hoteles y Restaurantes	14.181.500	14.181.500
Flota y Equipo de Transporte	763.090.000	453.000.000
Acueductos plantas y redes	3.450.000	3.450.000
Armamento y Vigilancia	0	43.276.632
Depreciaciones	-5.055.659.889	-4.405.948.287
	22.849.105.131	22.777.476.420

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

- (1) Cuenta correspondiente a Maquinaria y Equipo la cual refleja la adquisición de elementos y equipos para mejora de las diferentes sedes y colegios, en línea con los nuevos convenios que se firmaron para ejecución desde el año 2022, tanto en las sedes de la Costa como en Soacha y Bogotá. Así mismo, esto también con el apoyo de nuestros donantes locales.
- (2) Equipo de Oficina, refleja de igual manera la adquisición de equipos para impresión, mobiliario, etc., para la adecuada prestación de servicios y acondicionamiento durante la ejecución de proyectos y convenios firmados a nivel nacional.
- (3) Equipo de Cómputo y Comunicación, en esta cuenta se registra la adquisición de computadores, televisores, medios audiovisuales para fortalecer las actividades en los centros de formación y colegios de la Organización.
- (4) Dotación Colegios: Adquisición de mobiliario para actividades educativas en los diferentes colegios como: estanterías, sillas, mesas y tableros para salones de clases.
- (5) Flota y equipo de transporte: Corresponde a la adquisición de dos vehículos Camionetas para uso en las diferentes actividades de la Organización, valores de adquisición correspondientes a Camioneta CHEVROLETH PLACA LTM 454 MODELO 2023 por valor de \$192.190.000 en el mes de octubre y Camioneta CHEVROLET LTZ 4X4 por valor de \$192.900.000 en el mes de diciembre.

Gastos por Depreciación:

Convivencia 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 6 – INTANGIBLES

	2022	2021
Programas para Computador	<u>3.354.000</u>	<u>8.043.615</u>
TOTAL	3.354.000	8.043.615

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.

NOTA 7 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS X PAGAR

Comprenden los valores que se detallan a continuación:

	2022	2021
Obligaciones Financieras (1)	36.013.639	20.778.550
Cuentas corrientes comerciales (2)	18.506.840	70.740.770
Costos y gastos por pagar (3)	106.889.229	22.929.573
Retención en la fuente (4)	23.094.000	10.843.000
Retención de Industria y Comercio (5)	7.751.000	5.964.000
TOTAL	192.254.708	131.255.893

(1) Saldo correspondiente a cuentas por pagar por compras de bienes y servicios a través de las Tarjetas de Crédito Corporativas de Banco de Occidente y Banco BBVA.

(2) Corresponde a obligación por pagar a los siguientes terceros:

TERCERO	VALOR
ESPINOSA NOPSA MARITZA	\$ 736.167
BALSEIRO ARRIETA JAIRO MANUEL	\$ 2.300.000
CORVENTAS DE COLOMBIA SAS.	\$ 2.984.157
ASOCIACION DE EMPRESAS GESTORAS DEL ASEGURAMIENTO SALUD	\$ 224.022
COMERCIALIZADORA LOGISTICA SAS	\$ 692.098
DISTRIBUIDORA Y PAPELERIA LA MAYORIA C.D. SAS	\$ 399.280
GRUPO SLAM SAS	\$ 2.657.603
DISTRIBUCIONES AGAMEZ S.A.S	\$ 5.179.607
REPRESENTACIONES DOGAR SAS	\$ 13.487
PAYMENTS WAY SOLUTIONS SAS	\$ 83.240
FERREMUNDO CONSTRUCTOR SAS	\$ 7.013
SERVIINTEL SERVICIO INTEGRADO S.A.S.	\$ 71.400
DAOT PUBLICIDAD & FOTOGRAFIA S.A.S	\$ 142.800
AGENCIA DE MARKETING EDUCATIVO Y GESTION CALIDAD CAPTA SAS	\$ 3.015.966
TOTALES	\$ 18.506.840

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

TERCERO	VALOR
POVEDA RAMIREZ CARLOS EDUARDO	\$ 75.477.211
CARIBEMAR DE LA COSTA SAS	\$ 12.589.320
COMPAÑIA SURAMERICANA DE SEGUROS S.A.	\$ 6.347.544
PEREZ DE PATIÑO MARIA LUISA	\$ 2.909.870
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	\$ 2.141.352
WATSON CHRISTIE DENISE LORRAINE	\$ 2.010.121
CHRISTIE INEZ ROSE	\$ 805.331
FINCOMERCIO LTDA	\$ 729.032
ANYTECH SAS	\$ 572.961
PROGRESSA LUCERO S A S	\$ 527.996
SURTIGAS S.A. E.S.P.	\$ 507.303
FIGUEROA CAICEDO CARLOS ANTONIO	\$ 331.342
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	\$ 298.640
GIRALDO BAYONA LILIANA MARIA	\$ 276.499
CASTELLAR TARRIFA DEISY DEL CARMEN	\$ 184.000
LIDERES EN TRANSPORTES ESPECIALES S.A.	\$ 176.000
COORSERPARK	\$ 168.993
CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMFAMILIAR ATLANTICO	\$ 129.000
FERNANDEZ MOZO JONATHAN	\$ 111.600
ABADIA CABRERA OSCAR ENRIQUE	\$ 87.000
FRANCO CUCAITA HARBEY OMAR	\$ 71.580
VELANDIA LUGO DIEGO ALEJANDRO	\$ 36.800
SAENZ MORA ELVA YURIS	\$ 32.094
DIAZ DIAZ EDGAR GERMAN	\$ 9.820
SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	\$ 7.820
BELTRAN GARCIA HAMILTON ARLEY	\$ 350.000
TOTALES	\$106.889.229

El rubro representativo en esta cuenta corresponde al tercero POVEDA RAMIREZ CARLOS EDUARDO, debido a que durante la vigencia 2022 se dio inicio a diferentes proyectos con el fin de mejorar la infraestructura de sedes de la Organización como colegios y CDC.

(4) Declaración de retención en la fuente por pagar del periodo 12 del año 2022.

(5) Declaración de retención de ICA Bogotá y Cartagena periodo 6 del año 2022.

NOTA 8- OTROS PASIVOS

	2022	2021
De Clientes (1)	110.517.505	48.013.905
Sobre Convenios (2)	1.024.361.730	662.425.829
Ingresos Recibidos Para Terceros	13.427.855	1.040.378
TOTAL	1.148.307.090	711.480.112

- (1) Corresponde a ingresos recibidos anticipadamente por concepto de pensiones y matrículas para ejecución en la vigencia 2023.
- (2) Este saldo corresponde a recursos recibidos para actividades propias del objeto social en línea con los diferentes convenios suscritos con el fin de ser ejecutados durante la vigencia 2023 así: Woord en Daad \$220.206.500, Word and Deed \$169.449.457, Conviventia USA \$444.416.427, Orphan Promise \$8.352.120, ACDI VOCA \$67.586.572, ICBF \$31.148.033, CHEMONICS \$80.202.621.

NOTA 9 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2022	2021
Cesantías Consolidadas	97.868.563	141.660.026
Intereses Sobre Cesantías	9.823.320	16.242.773
Vacaciones Consolidadas	36.558.164	70.676.415
Liquidaciones por pagar	666.910	6.853.543
Retenciones y aportes de nómina (1)	64.272.179	66.003.444
Acreedores varios (2)	40.561.400	42.130.000
TOTAL	<u>249.750.536</u>	<u>343.566.201</u>

- 1) El saldo corresponde principalmente a valores por pagar por concepto de seguridad social: Aportes a EPS \$35.007.800; Aportes ARL \$3.145.500; Aportes Parafiscales \$26.138.300
- 2) Corresponde al saldo por pagar a los Fondos de Pensiones y Cesantías por valor de \$40.561.400.

NOTA 10 - PATRIMONIO

	2022	2021
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	195.144.654	557.987.957
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-1.605.556.511	-1.605.556.511
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	<u>20.016.682.281</u>	<u>20.016.682.281</u>
TOTAL, PATRIMONIO	<u>27.106.777.655</u>	<u>27.469.620.958</u>

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 2021 por un valor de \$557.987.957 fueron destinados en su totalidad según Distribución de Excedentes aprobada en Asamblea General Ordinaria del 23/03/2022 (Acta No. 90).

NOTA 11. INGRESOS OPERACIONALES

La composición de los ingresos operacionales es la siguiente:

	2022	2021
Donaciones	9.135.739.580	7.920.158.470
Enseñanza	<u>2.874.646.448</u>	<u>3.171.705.043</u>
TOTAL	12.010.386.028	11.091.863.513

Los ingresos operacionales de la Organización recibidos durante la vigencia 2022, apoyan y soportan nuestro objeto social, evidenciando el fortalecimiento en cada una de las áreas y resaltando el crecimiento de la entidad, así como también beneficiando a cada una de las personas, familias y comunidades a las que nuestra acción impacta espiritual, educativa y económicamente.

Estos ingresos están representados principalmente por las donaciones recibidas tanto de cooperantes nacionales como internacionales, lo que nos permite cumplir con las metas y propósitos trazados en nuestra planeación estratégica. Adicionalmente, contamos con ingresos percibidos por conceptos educativos como matrículas y pensiones.

A continuación, se presenta un detalle de los principales ingresos:

WOORD & DAAD	VALOR
Educación Colegios Dios es Amor	3,782,415,677
TVET- CONECTA formación para el trabajo	777,840,317
Donación de regalos especiales	43,562,385
Otras donaciones	11,470,467
TOTAL	4,615,288,846

Estos recursos son destinados a diferentes actividades con el propósito de cumplir con el objeto social de la Organización tales como: Educación, Emprendimiento y Formación para el trabajo, Regalos especiales, Matrículas y Pensiones, Apadrinamientos y otros apoyos especiales a la población vulnerable de diferentes regiones del país.

WORD & DEED	VALOR
Educación Colegios Dios es Amor	676,278,057
Colegio Barranquilla Juan Calvino	639,900,920
Programa de Protección Infantil	305,527,000
Complemento Nutricional	177,020,551
Escuela de Ministerios Prácticos	90,054,939
Complemento Nutricional Proyecto Guajira	57,215,400
Educación Continua	42,867,232
Proyecto Mantenimiento Colegios	34,781,000
Paquetes de amor	27,825,000
Regalos Especiales	3,403,000
Apoyos especiales	1,830,000
TOTAL	2,056,703,099

Las donaciones recibidas de nuestro Cooperante Word & Deed, contribuyen a la permanencia y éxito educativo de los niños, niñas y adolescentes, garantizando un servicio escolar de calidad, así como también apoyo y soporte en las diferentes actividades de mantenimiento y reparaciones en los colegios, entre otros.

NOTA 12.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	2022	2021
Gastos de personal	680.331.482	722.837.366
Honorarios	53.048.123	122.188.297
Impuestos	21.275.712	7.080.352
Arrendamientos	3.273.930	0
Seguros	16.311.571	6.961.400
Servicios	10.014.265	1.074.253
Gastos legales	7.714.166	1.550.150
Mantenimiento y reparaciones	6.243.661	0
Adecuación e instalación	46.711.710	0
Gastos de Viaje	461.500	128.420
Depreciaciones	52.696.188	21.693.047
Libros y suscripciones	388.204	0
Gastos de representación	401.678	0
Aseo y cafetería	3.196.966	0
Elementos varios	10.084	0
Útiles, papelería y fotocopias	1.766.569	0
Combustibles y lubricantes	1.518.582	0
Taxis y buses	575.058	0
Casino y restaurante	318.000	0
Refrigerios diversos	950.240	0

Parqueaderos	3.639.150	0
Donaciones	300.000	0
Gastos médicos	291.459	0
Otros	8.432.359	175.000
TOTAL	919.870.657	883.688.285

El incremento en estos rubros obedece principalmente a las actividades de renovación en las instalaciones de la sede administrativa, con el fin de mejorar las condiciones laborales de los colaboradores, así como también el regreso a la presencialidad para gran parte de las actividades operativas y administrativas.

NOTA 13. - GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

	2022	2021
Gastos de personal	5.162.344.860	4.920.782.587
Honorarios	958.506.973	1.488.011.123
Impuestos	322.357.936	267.299.254
Arrendamientos (1)	53.163.928	35.314.000
Contribuciones y Afiliaciones	0	996.331
Seguros	122.007.408	33.529.273
Servicios (2)	1.552.740.390	391.922.528
Gastos legales	11.796.198	16.891.878
Mantenimiento y reparaciones	237.962.059	140.895.064
Adecuación e instalación (3)	366.508.426	32.391.359
Gastos de viaje	150.762.499	76.105.495
Depreciaciones	690.359.415	608.022.633
Amortizaciones	43.219.862	58.190.013
Libros y suscripciones	3.123.956	15.950.352
Música ambiental	372.500	870.000
Gastos de representación	89.542.628	4.189.919
Aseo y cafetería	94.523.020	96.807.918
Elementos varios de ferretería	20.101.689	30.539.422
Útiles, papelería y fotocopias (4)	247.330.852	99.007.800
Combustibles y lubricantes	11.419.225	8.914.902
Envases y empaques	0	2.232.776
Taxis y buses	68.637.237	47.038.577
Casino y restaurante	139.423.855	72.095.241
Proyecto de nutrición	328.514.088	322.886.462
Convenio capacitación líderes	0	1.318.941
Proyecto ambiental convenio Sena	0	3.099.119
Refrigerios y diversos (5)	110.780.923	37.863.277
Parqueaderos	9.751.849	841.774

Brigadas de salud	31.562.927	22.069.556
Donación	56.568.201	48.742.952
Proyecto Hilltop of Hope	10.935.434	0
Gastos médicos	17.979.577	5.030.390
Salidas pedagógicas	7.353.000	3.639.600
Devolución otros costos	58.539.843	23.376.062
Otros	110.300.886	121.725.010
Proyecto de becas	23.467.776	28.220.000
Regalos especiales convenios	99.728.475	246.552.786
TOTAL	11.211.687.895	9.313.364.374

- (1) Como parte de los requerimientos asociados para la ejecución de nuevos convenios fue necesario contar con una sede adicional (CONECTA) bajo la modalidad de arriendo.
- (2) Se presenta un incremento con el fin de gestionar servicios de apoyo a la ejecución de los convenios suscritos con entidades como ACDI VOCA, PNUD-DISTRITO E, ICBF, VRI CHEMONICS Bogotá y Cartagena, HUB-Jovesolides España, Servicio Jesuitas Refugiados, Hilltop of Hope, así como también para los Work Teams, por servicios como: Redes y publicidad, seguridad informática, servicios tecnológicos, adecuaciones, apoyo logístico, servicios asociados a Brigadas de Salud, transportes terrestres y aéreos, aseo, vigilancia y monitoreo, etc.
- (3) Corresponde a mejoras en las diferentes sedes de la organización CDI y CDC, Cazuca, Lucero, Cartagena, ampliación de la red de internet, redes eléctricas, entre otros.
- (4) En este concepto se encuentran aquellos rubros destinados a la adquisición de elementos básicos como papelería, útiles, folletos, cartillas, etc., para la gestión de los convenios y proyectos.
- (5) Al igual que otros gastos asociados a los convenios que se encontraban suscritos con anterioridad al 2022 y los nuevos durante esta vigencia, se refleja un incremento en este gasto producto de la participación continua de la comunidad en las actividades programadas; así mismo debido al desarrollo de las brigadas de salud en nuevos territorios.

NOTA 14.- INGRESOS NO OPERACIONALES

	2022	2021
Financieros (1)	337.336.432	63.096.174
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo (2)	1.560.816	3.733.333
Recuperaciones	51.525.801	80.139.399
Indemnizaciones o Incapacidades	22.735.292	30.427.810
Ejercicio años anteriores	8.000	0
Diversos	15.208.757	21.361.212
TOTAL	428.375.098	198.757.928

(1) Representa el reconocimiento de intereses bancarios correspondientes al CDT que se tiene suscrito con el Banco BBVA.

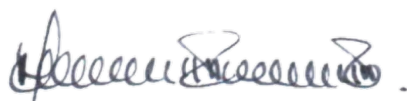
(2) Representa el valor de la rentabilidad en venta de propiedad planta y equipo durante el año 2022, correspondiente a parque automotor (Vehículos).

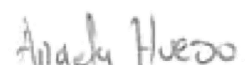
NOTA 15.- GASTOS NO OPERACIONALES

	2022	2021
Financieros	49.977.123	38.718.175
Venta Propiedad Planta y Equipo (1)	16.599.298	0
Gastos de ejercicios anteriores (2)	2.435.413	424.177.802
GMF 4*1000	22.226.749	31.375.697
Gastos extraordinarios	375.617	21.259.343
Gastos diversos	20.443.720	20.049.808
TOTAL	112.057.920	535.580.825

(1) El incremento en Venta Propiedad Planta y Equipo se debe al retiro del vehículo D-Max placa CXJ-757, así como también del armamento de seguridad como consecuencia de la tercerización de los servicios de seguridad y monitoreo.

(2) Durante la vigencia 2022 no se requirió el registro en cuentas de resultado de rubros por cobrar a aliados estratégicos de la Organización.


AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal


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