

Bogotá D.C., 08 de marzo de 2024

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 2023 y 2022, 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 2023 y 2022; 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 2023 y 2022, 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 Ycdira 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 2023 y 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

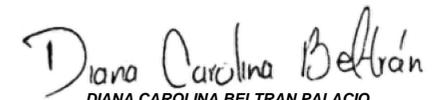
	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
ACTIVO			PASIVO		
ACTIVO CORRIENTE			PASIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO	5.079.219.852 (3)	2.104.361.400	INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR PAGAR	379.629.909 (8)	192.254.707
INVERSIONES	1.511.350.451 (3)	3.697.331.410	OTROS PASIVOS	2.336.402.003 (9)	1.148.307.090
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR COBRAR	957.778.908 (4)	15.790.668	BENEFICIOS A EMPLEADOS	369.693.848 (10)	249.750.536
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR COBRAR	457.419 (5)	0	TOTAL PASIVO CORRIENTE	3.085.725.760	1.590.312.333
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	7.548.806.630	5.817.483.478	TOTAL PASIVO	3.085.725.760	1.590.312.333
ACTIVO NO CORRIENTE			PATRIMONIO		(11)
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	22.686.820.112 (6)	22.849.105.131	CAPITAL SOCIAL	38.146.284	38.146.284
INTANGIBLES	70.663.358 (7)	3.354.000	SUPERÁVIT DE CAPITAL	8.362.385.877	8.362.385.877
OTROS ACTIVOS	40.412.289	27.147.379	AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	20.016.682.281	20.016.682.281
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22.797.895.759	22.879.606.510	OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO	-1.310.436.787	-1.505.581.441
TOTAL ACTIVO	30.346.702.389	28.697.089.988	EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	154.198.974	195.144.654
			TOTAL PATRIMONIO	27.260.976.629	27.106.777.655
			TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	30.346.702.389	28.697.089.988



AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal



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



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

CONVIVENTIA

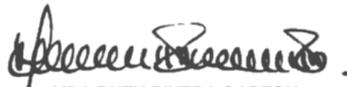
NIT 830.016.196-6

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)**

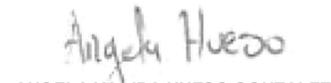
CUENTA	SALDO AL 31/12/2022	EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	CAPITALIZACIÓN /DONACIÓN	TRASLADOS	SALDO AL 31/12/2023
CAPITAL SOCIAL	38.146.284				38.146.284
SUPERÁVIT DE CAPITAL	8.362.385.877				8.362.385.877
AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF	20.016.682.281				20.016.682.281
OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO	-1.505.581.441			195.144.654	-1.310.436.787
EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO	195.144.654	154.198.974		-195.144.654	154.198.974
TOTAL PATRIMONIO	27.106.777.655	154.198.974	0	-0	27.260.976.629

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				-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

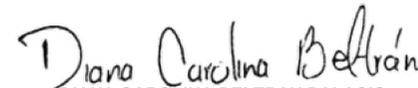
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados.



AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal



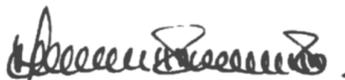
ANGELA YADIRA HUESO GONZALEZ
Contador Público T.P.274665-T



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

CONVIVENTLA
NIT 830.016.196-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	2023	2022
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	154.198.974	195.144.654
DEPRECIACIÓN	734.220.653	743.055.603
AMORTIZACIÓN	58.722.476	43.219.862
PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS	-	16.599.298
Utilidad ajustada	<u>947.142.103</u>	<u>998.019.417</u>
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR COBRAR	(941.988.240)	37.551.156
BENEFICIOS A EMPLEADOS POR COBRAR	(457.419)	2.019.727
INVENTARIO	-	-
INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR PAGAR	187.375.202	60.998.814
OTROS PASIVOS	1.188.094.913	436.826.978
BENEFICIOS A EMPLEADOS	119.943.312	(93.815.665)
REINVERSIÓN EXCEDENTES	-	(557.987.957)
Efectivo Neto de Actividades de Operación	<u>552.967.768</u>	<u>(114.406.947)</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(571.935.634)	(831.283.613)
INTANGIBLES	(126.031.834)	(38.530.247)
INVERSIONES	2.185.980.959	(816.777.226)
OTROS ACTIVOS	(13.264.910)	(11.251.589)
Efectivo Neto de Actividades de Inversión	<u>1.474.748.581</u>	<u>(1.697.842.674)</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	2.974.858.452	(814.230.204)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2.104.361.400	2.918.591.604
SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>5.079.219.852</u>	<u>2.104.361.400</u>


AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal


ANGEL Y DIRA HUESO GNZALEZ
Contador Público T.P.274665-T


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

CONVIVENTLA

NIT 830.016.196-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL BAJO NIIF PYME

POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	<u>2023</u>	NOTAS	<u>2022</u>
INGRESOS OPERACIONALES			
Donaciones para Operación	\$ 10.811.044.256	(12)	9.135.739.580
Enseñanza	\$ 4.884.111.521	(12)	2.874.646.448
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	\$ 15.695.155.777		12.010.386.028
GASTOS OPERACIONALES			
De Administración	\$ 1.262.322.492	(13)	919.870.657
De Ventas	\$ 14.480.971.832	(14)	11.211.687.895
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	\$ 15.743.294.324		12.131.558.552
EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL	\$ -48.138.547		-121.172.524
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES			
Ingresos	\$ 769.406.837	(15)	428.375.098
Gastos	\$ 567.069.316	(16)	112.057.920
TOTAL NO OPERACIONAL	\$ 202.337.521		316.317.178
EXCEDENTE O PÉRDIDA NETA	\$ 154.198.974		\$ 195.144.654

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados.



AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal



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



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

CONVIVENTIA
NIT 830.016.196-6
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2023 y 2022
(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 con 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 2023 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 con las disposiciones legales vigentes.

Impuestos Gravámenes y tasas

Régimen Especial en renta de acuerdo con el 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:

	2023	2022
Bancos	5.079.219.852	2.104.361.400
CDT Banco BBVA	1.511.350.451	3.697.331.410
TOTAL	6.590.570.303	5.801.692.810

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 2023 en el Banco Bilbao Vizcaya Argentaria BBVA Colombia por un valor de \$1.510.000.000 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	2.231.783.125
BANCO DE OCCIDENTE N° 227856601-0	59.363.128
BANCO DE OCCIDENTE N° 7579	988.765.212
BANCO DE OCCIDENTE N° 4500	112.240.012
BANCO BBVA N° 0842	45.095.872
BANCO BBVA N° 3608	355.124.980
BANCO BBVA N° 2039	3.285.586
BANCO AV VILLAS N° 6198	667.908.335
Cuentas de ahorro	2.847.436.727
BANCO BBVA N° 6917	7.757.208
BANCO BBVA N° 7527	5.262.578
BANCO BBVA N° 9515	55.909.924
BANCO BBVA N° 3837	663.904.974
BANCO DE OCCIDENTE N° 225-8	41.430.507
BANCO BBVA N° 0446	470
BANCO BBVA N° 0868	13.991.407
BANCO BANCOLOMBIA N° 6573	2.042.293.499
BANCO BANCOLOMBIA N° 1628	16.886.160

NOTA 4 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS X COBRAR

Comprende los valores que son detallados a continuación:

	2023	2022
Anticipo y avances (1)	774.444.749	12.384.979
Ingresos por cobrar (2)	181.078.675	1.821.266
Deudores Varios (3)	<u>2.255.484</u>	<u>1.584.423</u>
TOTAL	957.778.908	15.790.668

- (1) El saldo a 31 de diciembre del 2023 corresponde principalmente a los siguientes conceptos: Anticipos a Proveedores (\$24.905.741), a Contratistas (\$732.881.518), a Trabajadores (\$14.029.284) y por Prestaciones Sociales anticipadas (\$2.625.107). 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 ACDI-VOCA, FUNDACION GE Y CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL COLOMBIA.
- (3) Valores a favor para la siguiente vigencia, correspondientes entre otros a saldos por Servicio de telefonía móvil, Servicios de energía.

NOTA 5 – BENEFICIOS A EMPLEADOS POR COBRAR

Este saldo corresponde a valores pendientes por legalizar de empleados a los que se les entrego algún anticipo durante el periodo.

	2023	2022
Cuentas por cobrar trabajadores	<u>457.419</u>	<u>-</u>
TOTAL	457.419	-

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre está conformado por los siguientes rubros:

	2023	2022
Terrenos	4.282.792.700	4.282.792.700
Construcciones en Curso (1)	359.650.186	-
Construcciones y Edificaciones	20.956.935.180	20.956.935.180
Maquinaria y Equipo (2)	298.710.572	264.289.744
Equipo de Oficina (3)	430.001.543	334.461.553
Equipo de Cómputo y Comunicación (4)	876.064.103	814.891.403
Dotación Colegios (5)	474.325.760	453.173.830
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	763.090.000
Acueductos plantas y redes	3.450.000	3.450.000
Depreciaciones	<u>-5.789.880.542</u>	<u>-5.055.659.889</u>
TOTAL	22.686.820.112	22.849.105.131

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

- (1) Cuenta correspondiente a Construcciones en curso la cual refleja el registro del costo incurrido en las adecuaciones, ampliaciones y mejoras para el colegio Altos de Cazuca.
- (2) 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 2023, tanto en las sedes de la Costa como en Soacha y Bogotá.
- (3) 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.
- (4) 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.
- (5) Dotación Colegios: Adquisición de mobiliario para actividades educativas en los diferentes colegios como: estanterías, sillas, mesas y tableros para salones de clases.

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 7 – INTANGIBLES

	2023	2022
Programas para Computador	<u>70.663.358</u>	<u>3.354.000</u>
TOTAL	70.663.358	3.354.000

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, licencias de antivirus adquirida a Ingenio Promocionales, licencias de Microsoft con Multisoftware Transaccional SAS.

NOTA 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS X PAGAR

Comprenden los valores que se detallan a continuación:

	2023	2022
Obligaciones Financieras	31.562.314	36.013.639
Cuentas corrientes comerciales (1)	85.446.073	18.506.840
Costos y gastos por pagar (2)	244.249.522	106.889.229
Retención en la fuente (3)	12.224.000	23.094.000
Retención de Industria y Comercio (4)	<u>6.148.000</u>	<u>7.751.000</u>
TOTAL	379.629.909	192.254.708

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

TERCERO	VALOR
BAUTISTA ARDILA ANGIE CATALINA	\$ 36.750
SUAREZ HENAO ANA ISABEL	\$ 120.000
PIZARRO BERMUDEZ SNAIDER YESSID	\$ 63.735
SILGADO CARDONA DUBAN FELIPE	\$ 1.354.722
CASTELLAR TARRIFA DEISY DEL CARMEN	\$ 40.000
GASTRO BAR LA COSINA DE CANDE	\$ 403.049
OSPINO GONZALEZ LUZ DARIS	\$ 1.398.887
ROJAS PINEDA LUZ ELENA	\$ 184.000
FARFAN LOPEZ JOSE DAANIEL	\$ 150.000
DUQUE RODRIGUEZ ROSMAIRA	\$ 224.500
MENA HIDALGO BORYS ARIEL	\$ 8.426
LOS TRES EDITORES SAS	\$ 800.000
CORTES RUBIO JULIAN DAVID	\$ 3.591.659
INVERSIONES AGUILA S.A.	\$ 139.614
INVERSIONES MERCA EXPRESS S.A.S.	\$ 96.703
COMERCIALIZADORA LOGISTICA SAS	\$ 692.098
VET MEDICA ATENCION MEDICA VETERINARIA S A S	\$ 440.000
OFI-ESPACIOS EMPRESARIALES S.A.S	\$ 64.226
ISOTOOLS COLOMBIA SAS	\$ 792.602
GRUPO SLAM SAS	\$ 26.761.616
FERRETERIA INDUSTRIAL DE MATERIALES SAS	\$ 7.307.558
DISTRIBUCIONES AGAMEZ S.A.S	\$ 864.908
CORPORACION MYNGA	\$ 4.874.000
LP PROJECTS S.A.S	\$ 2.322.274
GRUPO MATIZ SAS	\$ 694.409
GESTORA COMERCIAL EL LITORAL S A S	\$ 7.146.710
PROMOTORA DE COMERCIOS RIOHACHA S A S	\$ 11.033.938
SERVICIOS INTEGRALES LS DE LA COSTA S.A.S	\$ 1.985.689
AGENCIA DE MARKETING EDUCATIVO Y GESTION CALIDAD CAPTA SAS	\$ 4.000.000
ENGRAFICOS CARTAGENA SAS	\$ 7.854.000
TOTALES	\$ 85.446.073

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

TERCERO	VALOR
GUIO CARDENAS MANUEL ANTONIO	\$ 9.155.536
BARRIOS CONEO ANGELICA MARIA	\$ 27.000
NARIÑO Y ASOCIADOS AUDITORES CONSULTORES S.A.	\$ 4.012.160
CONSOLUTIO ABOGADOS ASOCIADOS SAS	\$ 3.227.720
SAVIKAS SEGURIDAD LTDA	\$ 6.430.553

TERCERO	VALOR
ESCORCIA DE LA HOZ OSCAR ENRIQUE	\$ 167.461
POVEDA RAMIREZ CARLOS EDUARDO	\$ 156.097.914
NIETO SUAREZ SANDRA PATRICIA	\$ 730.000
FIN PROGRESO SAS	\$ 3.000.690
ZAPATA PATERNINA KEREN JUDITH	\$ 300.000
HERNANDEZ VERGARA RUTH ELENA	\$ 300.000
DE AVILA GALINDO HISLEY	\$ 150.000
NARVAEZ CUADRADO ROSICELA	\$ 150.000
HERNANDEZ ACOSTA ANA CRISTINA	\$ 100.000
BERRIO MEZA KEYLA PATRICIA	\$ 150.000
ARIAS LIMA JERRY JOSE	\$ 150.000
TRIPLE A S.A. E.S.P.	\$ 2.329.684
AGUAS DE CARTAGENA S.A. E.S.P.	\$ 2.188.924
COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. ESP	\$ 9.180.843
GAS ZIPA S.A. E.S.P.	\$ 388.872
ENEL COLOMBIA S.A E.S.P	\$ 4.894.724
GASES DEL CARIBE SA ESP	\$ 16.167
SURTIGAS S.A. E.S.P.	\$ 494.063
UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	\$ 2.437.732
CARIBESOL DE LA COSTA SAS	\$ 2.780.610
CARIBEMAR DE LA COSTA SAS	\$ 9.863.460
COMCEL S.A.	\$ 66.400
TORRES GUERRERO LAURA CATALINA	\$ 47.500
ROJAS SUAREZ SONIA ROCIO	\$ 829.587
FERNANDEZ MOZO JONATHAN	\$ 71.430
JARA LOPEZ LADY JOHANNA	\$ 158.454
LOZANO DAVID JENNIFER ALEXANDRA	\$ 57.000
FERNANDEZ JIMENEZ GABRIEL	\$ 280.000
PULIDO FORERO GLADIS ROCIO	\$ 690.000
CASTELLAR TARRIFA DEISY DEL CARMEN	\$ 1.127.153
SAENZ MORA ELVA YURIS	\$ 249.031
CASTAÑEDA VALDERRAMA ANGELICA MARIA	\$ 896.990
PIÑEROS PARRA DIANA ROCIO	\$ 430.754
GIRALDO BAYONA LILIANA MARIA	\$ 1.214.418
FIGUEROA CAICEDO CARLOS ANTONIO	\$ 1.987.527
COORDINADORA DE SERVICIOS DE PARQUE CEMENTERIO S A S	\$ 196.032
FINCOMERCIO LTDA	\$ 306.932
PROGRESSA LUCERO S A S	\$ 12.514.363
ASOCIACION MUTUAL DE LOS ANDES	\$ 4.306.838
PEREZ CORREA JUAN SEBASTIAN	\$ 95.000
TOTALES	\$ 244.249.522

El rubro representativo en esta cuenta corresponde al tercero POVEDA RAMIREZ CARLOS EDUARDO, debido a que durante la vigencia 2023 se iniciaron diferentes proyectos con el fin de mejorar la infraestructura de sedes de la Organización.

(3) Declaración de retención en la fuente por pagar del periodo 12 del año 2023.

(4) Declaración de retención de ICA Bogotá y Cartagena periodo 6 del año 2023.

NOTA 9- OTROS PASIVOS

	2023	2022
De Clientes (1)	120.948.336	110.517.505
Sobre Convenios (2)	2.214.380.627	1.024.361.730
Ingresos Recibidos Para Terceros	<u>1.073.040</u>	<u>13.427.855</u>
TOTAL	<u>2.336.402.003</u>	<u>1.148.307.090</u>

(1) Corresponde a ingresos recibidos anticipadamente por concepto de pensiones y matrículas para ejecución en la vigencia 2024.

(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 2024 así: Woord en Daad \$143.937.160, Word and Deed \$342.217.738, Conviventia USA \$782.879.529, Programa de las Naciones Unidas para el Desarrollo Pnud \$512.213.168, ACDI VOCA \$20.329.726, Desarrollo Cinco Estrellas \$293.250.000, CHEMONICS \$119.553.306.

NOTA 10 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	2023	2022
Cesantías Consolidadas	132.393.531	97.868.563
Intereses Sobre Cesantías	13.937.074	9.823.320
Vacaciones Consolidadas	59.564.518	36.558.164
Liquidaciones por pagar	14.943.125	666.910
Retenciones y aportes de nómina (1)	90.706.700	64.272.179
Acreedores varios (2)	<u>58.148.900</u>	<u>40.561.400</u>
TOTAL	<u>369.693.848</u>	<u>249.750.536</u>

- 1) El saldo corresponde principalmente a valores por pagar por concepto de seguridad social: Aportes a EPS \$48.290.100; Aportes ARL \$4.958.700; Aportes Parafiscales \$37.457.900
- 2) Corresponde al saldo por pagar a los Fondos de Pensiones y Cesantías por valor de \$58.148.900.

NOTA 11 - PATRIMONIO

	2023	2022
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	154.198.974	195.144.654
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	-1.410.411.857	-1.605.556.511
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	<u>20.016.682.281</u>	<u>20.016.682.281</u>
TOTAL, PATRIMONIO	27.260.976.629	27.106.777.655

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 2022 por un valor de \$195.144.654 fueron destinados en su totalidad según Distribución de Excedentes aprobada en Asamblea General Ordinaria del 23/03/2023 (Acta No. 99).

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

La composición de los ingresos operacionales es la siguiente:

	2023	2022
Donaciones	10.811.044.256	9.135.739.580
Enseñanza	<u>4.884.111.521</u>	<u>2.874.646.448</u>
TOTAL	15.695.155.777	12.010.386.028

Los ingresos operacionales de la Organización recibidos durante la vigencia 2023, 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	4.679.940.481
TVET- CONECTA formación para el trabajo	842.981.668
Donación de regalos especiales	42.765.667
Contrato inclusión productiva JBS	103.356.400
Obra Cazuca	143.937.160
Otras donaciones	75.320.481
TOTAL	5.888.301.857

Estos recursos son destinados a diferentes actividades con el propósito de cumplir con el objeto social de la Organización tales como: Educación Formal, Promover y facilitar el desarrollo de habilidades y el emprendimiento y Formación para el trabajo y otros apoyos especiales a la población vulnerable de diferentes regiones del país.

WORD & DEED	VALOR
Educación Colegios Dios es Amor	777.719.000
Colegio Barranquilla Juan Calvino	735.886.106
Programa de Protección Infantil	373.828.142
Complemento Nutricional	190.764.570
Escuela de Ministerios Prácticos	104.908.676
Complemento Nutricional Proyecto Guajira	57.215.400
Educación Continua	49.297.314
Paquetes de amor	31.999.600
Regalos Especiales	2.255.000
Obra Cazuca	100.000.000
TOTAL	2,423.873.808

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 a suplementos de nutrición y promoción de hábitos saludables para la niñez en vulnerabilidad, garantizando acceso a educación integral y fortaleciendo familiar.

NOTA 13.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

	2023	2022
Gastos de personal	918.174.945	680.331.482
Honorarios	64.732.019	53.048.123
Impuestos	32.184.136	21.275.712
Arrendamientos	46.287.330	3.273.930
Seguros	11.347.680	16.311.571
Servicios	63.194.152	10.014.265
Gastos legales	4.166.276	7.714.166
Mantenimiento y reparaciones	13.099.312	6.243.661
Adecuación e instalación	32.633.169	46.711.710
Gastos de Viaje	651.600	461.500
Depreciaciones	49.639.535	52.696.188
Amortizaciones	704.770	-
Libros y suscripciones	614.000	388.204
Gastos de representación	-	401.678
Aseo y cafetería	2.343.574	3.196.966
Elementos varios	172.571	10.084
Útiles, papelería y fotocopias	3.206.771	1.766.569
Combustibles y lubricantes	2.742.518	1.518.582
Taxis y buses	1.816.474	575.058
Casino y restaurante	265.252	318.000
Refrigerios diversos	1.828.060	950.240
Parqueaderos	666.729	3.639.150
Donaciones	150.000	300.000
Gastos médicos	-	291.459
Devolución otros costos	9.856.089	-
Otros	1.845.530	8.432.359
TOTAL	1.262.322.492	919.870.657

El incremento que se presenta en la cuenta de arrendamientos corresponde al alquileres de los equipos de cómputo que se obtuvieron con la empresa Colombia Telecomunicaciones, con el fin de mejorar las condiciones laborales de los colaboradores.

NOTA 14. - GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

	2023	2022
Gastos de personal	7.362.662.018	5.162.344.860
Honorarios	814.644.589	958.506.973
Impuestos	449.681.604	322.357.936
Arrendamientos	49.317.298	53.163.928
Contribuciones y Afiliaciones	1.000.000	-
Seguros	100.960.221	122.007.408
Servicios (1)	2.004.972.732	1.552.740.390
Gastos legales	7.686.222	11.796.198
Mantenimiento y reparaciones	181.667.885	237.962.059
Adecuación e instalación	74.776.942	366.508.426
Gastos de viaje (2)	384.244.857	150.762.499
Depreciaciones	684.581.117	690.359.415
Amortizaciones	58.017.706	43.219.862
Libros y suscripciones (3)	52.258.001	3.123.956
Música ambiental	976.500	372.500
Gastos de representación	59.980.335	89.542.628
Aseo y cafetería	133.502.288	94.523.020
Proyecto de vivienda	635.000	-
Elementos varios de ferretería	63.109.108	20.101.689
Útiles, papelería y fotocopias (4)	345.831.799	247.330.852
Combustibles y lubricantes	16.659.843	11.419.225
Envases y empaques	138.038	-
Taxis y buses (5)	170.081.283	68.637.237
Casino y restaurante	282.969.728	139.423.855
Proyecto de nutrición	429.136.925	328.514.088
Refrigerios y diversos (6)	134.350.518	110.780.923
Parqueaderos	9.655.825	9.751.849
Brigadas de salud	52.940.162	31.562.927
Donación	52.483.964	56.568.201
Proyecto Hilltop of Hope	9.821.450	10.935.434
Gastos médicos	11.666.814	17.979.577
Salidas pedagógicas	6.309.956	7.353.000
Devolución otros costos	103.632.055	58.539.843
Otros	253.150.216	110.300.886
Proyecto de becas	30.455.000	23.467.776
Regalos especiales convenios	87.013.833	99.728.475
TOTAL	14.480.971.832	11.211.687.895

- (1) 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.
- (2) Corresponde a los seguimientos que se realizan a los diferentes proyectos como lo son Guajira, brigadas de salud, entre otros.
- (3) Gastos asociados al evento académico de liderazgo, evangelización, y suscripción a conferencias.
- (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) Corresponde a los gastos generados para el transporte del personal y de los elementos de las brigadas de salud que se llevaron a cabo en el año.
- (6) Al igual que otros gastos asociados a los convenios que se encontraban suscritos con anterioridad al 2023 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 15.- INGRESOS NO OPERACIONALES

	2023	2022
Financieros (1)	485.990.628	337.336.432
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	-	1.560.816
Recuperaciones (2)	109.047.806	51.525.801
Indemnizaciones o Incapacidades	48.194.745	22.735.292
Ejercicio años anteriores	-	8.000
Diversos (3)	<u>126.173.658</u>	<u>15.208.757</u>
TOTAL	769.406.837	428.375.098

- (1) Representa el reconocimiento de intereses bancarios correspondientes al CDT que se tiene suscrito con el Banco BBVA.
- (2) Representa el reintegro de la liquidación del vehículo con placa CXJ-757 recibidos por la empresa Seguros del Estado.
- (3) Corresponde a convenios Orphan's Promise, entre otros.

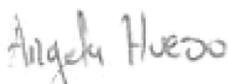
NOTA 15.- GASTOS NO OPERACIONALES

	2023	2022
Financieros (1)	414.261.325	49.977.123
Venta Propiedad Planta y Equipo	-	16.599.298
Gastos de ejercicios anteriores (2)	10.020.411	2.435.413
GMF 4*1000	44.210.565	22.226.749
Gastos extraordinarios	552.429	375.617
Gastos diversos	77.668.586	20.443.720
Impuesto de renta	<u>20.356.000</u>	<u>-</u>
TOTAL	567.069.316	112.057.920

(1) El incremento en la cuenta gastos Financieros, se genera como consecuencia de la diferencia en cambio (TRM) debido a que se abrió en el año 2023 una cuenta en dólar con el Banco Bancolombia.

(2) Durante la vigencia 2023 no se requirió el registro en cuentas de resultado de rubros por cobrar a aliados estratégicos de la Organización.


AIDA RUTH RIVERA GARZÓN
Representante Legal


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



INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores de la Asamblea General de la entidad CONVIVENTIA

Marzo 08 de 2024

He auditado los estados financieros individuales de propósito general de la entidad **CONVIVENTIA.**, por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, 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 2022 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.



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 2023 y 2022, 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
Audidores 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.