



INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores de la Asamblea General de la entidad CONVIVENTIA

Marzo 03 de 2025

He auditado los estados financieros individuales de propósito general de la entidad **CONVIVENTIA.**, por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 2023 fueron dictaminados por el mismo 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 2024 y 2023, 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.
- 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., 03 de marzo de 2025

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 2024 y 2023, 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.

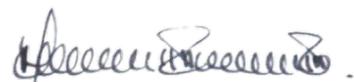
Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2024 y 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los cambios en su patrimonio, Flujos de Efectivo y adicionalmente:

- 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.

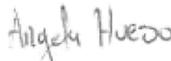
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados, utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- 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 2024 y 2023, la entidad no poseía instrumentos financieros derivados 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 Yadia Hueso Gonzalez
Contador Público
T. P. 274.665 - T

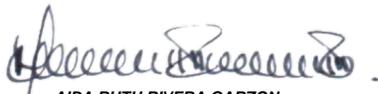


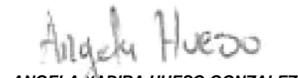
CONVIVENTIA
 NIT: 830.016.196-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
BAJO NIIF PARA PYME

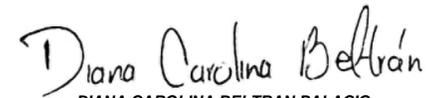


POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
 (CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> | | <u>2024</u> | <u>2023</u> | |
|---|-----------------------|-------------|-------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------|
| ACTIVO | | | PASIVO | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | | PASIVO CORRIENTE | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO | 4.964.912.079 | (3) | 5.079.219.852 | 137.785.916 | (8) | 379.629.909 |
| INVERSIONES | 1.545.687.775 | (3) | 1.511.350.451 | 2.927.454.187 | (9) | 2.336.402.003 |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR COBRAR | 416.018.348 | (4) | 957.778.908 | 450.528.943 | (10) | 369.693.848 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS POR COBRAR | 23.800 | (5) | 457.419 | | | |
| | | | | | | |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | 6.926.642.002 | | 7.548.806.630 | 3.515.769.046 | | 3.085.725.760 |
| | | | | | | |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | | PATRIMONIO | | (11) | |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 23.956.087.307 | (6) | 22.686.820.112 | 38.146.284 | | 38.146.284 |
| INTANGIBLES | 15.853.454 | (7) | 70.663.358 | 8.393.496.877 | | 8.362.385.877 |
| OTROS ACTIVOS | 41.804.074 | | 40.412.289 | 20.016.682.281 | | 20.016.682.281 |
| | | | | -1.156.237.812 | | -1.310.436.787 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | 24.013.744.835 | | 22.797.895.759 | 132.530.161 | | 154.198.974 |
| | | | | | | |
| TOTAL ACTIVO | 30.940.386.837 | | 30.346.702.389 | 27.424.617.791 | | 27.260.976.629 |
| | | | | | | |
| | | | | TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 30.940.386.837 |
| | | | | | | 30.346.702.389 |


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 Asociados
 Auditores Consultores S.A.



CONVIVENTIA

NIT 830.016.196-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL BAJO NIIF PYME

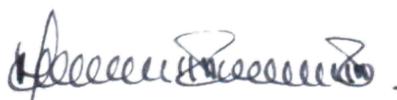
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023

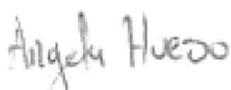
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



| | <u>2024</u> | NOTAS | <u>2023</u> |
|---|--------------------------|-------|-----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | | | |
| Donaciones para Operación | \$ 12.347.965.157 | (12) | 10.811.044.256 |
| Enseñanza | \$ 5.573.464.028 | (12) | 4.884.111.521 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | \$ 17.921.429.185 | | 15.695.155.777 |
| GASTOS OPERACIONALES | | | |
| De Administración | \$ 1.663.678.893 | (13) | 1.262.322.492 |
| De Ventas | \$ 16.247.142.376 | (14) | 14.480.971.832 |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | \$ 17.910.821.269 | | 15.743.294.324 |
| EXCEDENTE O (DÉFICIT) OPERACIONAL | \$ 10.607.916 | | -48.138.547 |
| INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES | | | |
| Ingresos No Operacionales | \$ 385.137.511 | (15) | 769.406.837 |
| Gastos No Operacionales | \$ 263.215.266 | (16) | 567.069.316 |
| TOTAL NO OPERACIONAL | \$ 121.922.245 | | 202.337.521 |
| EXCEDENTE O PÉRDIDA NETA | \$ 132.530.161 | | \$ 154.198.974 |

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados.


AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal


ANGELA YAJIRA 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

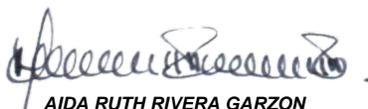
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

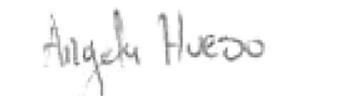


| CUENTA | SALDO AL 31/12/2023 | EXCEDENTES Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO | CAPITALIZACIÓN /DONACIÓN | TRASLADOS | SALDO AL 31/12/2024 |
|-----------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------|-----------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 38.146.284 | | | | 38.146.284 |
| SUPERÁVIT DE CAPITAL | 8.362.385.877 | | 31.111.000 | | 8.393.496.877 |
| AJUSTES POR CONVERGENCIA A NIIF | 20.016.682.281 | | | | 20.016.682.281 |
| OTRAS CUENTAS DE PATRIMONIO | -1.310.436.787 | | | 154.198.974 | -1.156.237.812 |
| EXCEDENTE O PÉRDIDA DEL EJERCICIO | 154.198.974 | 132.530.161 | | -154.198.974 | 132.530.161 |
| TOTAL PATRIMONIO | 27.260.976.629 | 132.530.161 | 0 | -0 | 27.424.617.791 |

| 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 |

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.



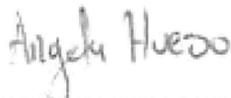
Nariño y Asociados
Auditores Consultores
Una compañía de verdad

CONVIVENTIA
NIT 830.016.196-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE 2024 - 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)



| | 2024 | 2023 |
|---|------------------------|----------------------|
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | 132.530.161 | 154.198.974 |
| DEPRECIACIÓN | 775.765.706 | 734.220.653 |
| AMORTIZACIÓN | 124.345.193 | 58.722.476 |
| PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS | - | - |
| Utilidad ajustada | <u>1.032.641.060</u> | <u>947.142.103</u> |
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR COBRAR | 541.760.560 | (941.988.240) |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 433.619 | (457.419) |
| INVENTARIO | - | - |
| INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS POR PAGAR | (241.843.993) | 187.375.202 |
| OTROS PASIVOS | 591.052.184 | 1.188.094.913 |
| BENEFICIOS A EMPLEADOS | 80.835.095 | 119.943.312 |
| REINVERSIÓN EXCEDENTES | - | - |
| Efectivo Neto de Actividades de Operación | <u>972.237.465</u> | <u>552.967.768</u> |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | (2.045.032.900) | (571.935.634) |
| INTANGIBLES | (69.535.289) | (126.031.834) |
| INVERSIONES | (34.337.324) | 2.185.980.959 |
| ACTIVOS POR IMPUESTO DIFERIDO | - | - |
| OTROS ACTIVOS | (1.391.785) | (13.264.910) |
| Efectivo Neto de Actividades de Inversión | <u>(2.150.297.298)</u> | <u>1.474.748.581</u> |
| ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | | |
| SUPERÁVIT DE CAPITAL | 31.111.000 | - |
| Efectivo Neto de Actividades de Financiación | <u>31.111.000</u> | <u>-</u> |
| FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | (114.307.773) | 2.974.858.452 |
| SALDO INICIAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5.079.219.852 | 2.104.361.400 |
| SALDO FINAL DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | <u>4.964.912.079</u> | <u>5.079.219.852</u> |


AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal


ANGEL YADIRA 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
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024 y 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA 1.- ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

Convivencia 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 Convivencia, 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.

Convivencia 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 2024 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 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 180 días).

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

| | 2024 | 2023 |
|----------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Caja Menor | 12.337 | - |
| Bancos | 4.964.899.742 | 5.079.219.852 |
| CDT Banco BBVA | 1.545.687.775 | 1.511.350.451 |
| TOTAL | <u>6.510.599.854</u> | <u>6.590.570.303</u> |

Bancos: Hacen parte de este rubro las cuentas de ahorro y corriente, así como los saldos disponibles en los portafolios de inversión al cierre de cada período. Las cuentas se encuentran a nombre de la Corporación y tienen como objetivo la gestión de los recursos destinados al pago de sus obligaciones, así como el recaudo de los ingresos derivados de los distintos conceptos vinculados a su objeto social.

De otra parte, se dispone con una inversión en un CDT, cuya renovación se realizó en el mes de octubre del 2024 en el Banco Occidente por un valor de \$1.510.000.000 a un plazo de 6 meses. Esta inversión ha sido renovada conforme a las condiciones establecidas en el título valor. Los recursos provienen de la venta del bien inmueble efectuada en el año 2018 y se encuentran disponibles para el momento en que lo requiera la Corporación, se espera que los fondos puedan ser utilizados a futuro en una posible inversión inmobiliaria.

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

| | |
|-----------------------------|----------------------|
| Cuenta Corriente | 1.640.650.778 |
| BANCO DE OCCIDENTE N° 7579 | 862.528.818 |
| BANCO DE OCCIDENTE N° 4500 | 207.335.058 |
| BANCO BBVA N° 0842 | 186.187.942 |
| BANCO BBVA N° 3608 | 25.354.322 |
| BANCO BBVA N° 2039 | 222.295.356 |
| BANCO AV VILLAS N° 6198 | 136.949.282 |
| Cuentas de ahorro | 3.324.248.964 |
| BANCO BBVA N° 6917 | 19.396.699 |
| BANCO OCCIDENTE N° 0640 | 98.479.254 |
| BANCO BBVA N° 9515 | 46.731.633 |
| BANCO BBVA N° 3837 | 392.547.515 |
| BANCO DE OCCIDENTE N° 225-8 | 144.902.923 |
| BANCO BBVA N° 0446 | 757.029 |
| BANCO BBVA N° 0868 | 90.750.408 |
| BANCO BANCOLOMBIA N° 6573 | 2.514.047.683 |
| BANCO BANCOLOMBIA N° 1628 | 16.635.820 |

NOTA 4 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS X COBRAR

Comprende los valores que son detallados a continuación:

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| CxC a Vinculados Económicos (1) | 22.000.000 | - |
| Anticipo y avances (2) | 393.468.979 | 774.444.749 |
| Ingresos por cobrar | 423.369 | 181.078.675 |
| Deudores Varios | 126.000 | 2.255.484 |
| TOTAL | 416.018.348 | 957.778.908 |

(1) El saldo al 31 de diciembre de 2024 corresponde a una cuenta por cobrar de Grupo de Cuidado Integral Colombia S.A.S., entidad aliada de Convivencia.

(2) El saldo a 31 de diciembre del 2024 corresponde principalmente a los siguientes conceptos: Anticipos a Proveedores (\$217.232.866), a Contratistas (\$158.227.958), a Trabajadores (\$9.674.018) y por Prestaciones Sociales anticipadas (\$8.334.137). Estos rubros reflejan desembolsos necesarios para la ejecución de actividades propias de la Organización, entre otros dando cumplimiento a convenios suscritos con diferentes entidades.

NOTA 5 – BENEFICIOS A EMPLEADOS POR COBRAR

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

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|---------------|----------------|
| Cuentas por cobrar trabajadores | 23.800 | 457.419 |
| TOTAL | 23.800 | 457.419 |

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A 31 de diciembre está conformado por los siguientes rubros:

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| Terrenos | 4.282.792.700 | 4.282.792.700 |
| Construcciones en Curso (1) | 2.110.408.126 | 359.650.186 |
| Construcciones y Edificaciones | 20.956.935.180 | 20.956.935.180 |
| Maquinaria y Equipo (2) | 321.952.963 | 298.710.572 |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Equipo de Oficina | 499.095.662 | 430.001.543 |
| Equipo de Cómputo y Comunicación (3) | 1.031.612.286 | 876.064.103 |
| Dotación Colegios | 474.325.760 | 474.325.760 |
| Equipo Médico Científico | 18.093.110 | 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 (4) | 48.110.226 | 3.450.000 |
| Depreciaciones | -6.564.510.206 | -5.789.880.542 |
| TOTAL | 23.956.087.307 | 22.686.820.112 |

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 y colegio Cartagena.
- (2) Cuenta correspondiente a Maquinaria y Equipo, que refleja la adquisición de elementos y equipos destinados a la mejora de las diferentes sedes y colegios, en línea con los nuevos convenios firmados para su ejecución a partir de 2024, tanto en las sedes de la Costa como en Soacha y Bogotá.
- (3) Equipo de Cómputo y Comunicación, en esta cuenta se registra la adquisición de computadores, televisores, y un servidor, para fortalecer las actividades en los centros de formación y colegios de la Organización.
- (4) Acueducto, Plantas y Redes: Corresponde a la adquisición de una planta eléctrica a base de gasolina, destinada a ser instalada en Riohacha.

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

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Programas para Computador | 15.853.454 | 70.663.358 |
| TOTAL | 15.853.454 | 70.663.358 |

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.

NOTA 8 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS X PAGAR

Comprenden los valores que se detallan a continuación:

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Obligaciones Financieras | 27.301.366 | 31.562.314 |
| Cuentas corrientes comerciales (1) | 32.338.402 | 85.446.073 |
| Costos y gastos por pagar (2) | 63.347.148 | 244.249.522 |
| Retención en la fuente (3) | 8.759.000 | 12.224.000 |
| Retención de Industria y Comercio (4) | 6.040.000 | 6.148.000 |
| TOTAL | \$ 137.785.916 | \$ 379.629.909 |

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

| TERCERO | VALOR |
|---|----------------------|
| CORVENTAS DE COLOMBIA SAS. | \$ 7.071.526 |
| OSPINO GONZALEZ LUZ DARIS | \$ 5.295.146 |
| TECNOLOGIA INFORMATICA TECINF SAS | \$ 4.214.980 |
| ESGINNOVA COLOMBIA S.A.S | \$ 1.732.310 |
| FERRETERIA INDUSTRIAL DE MATERIALES SAS | \$ 2.711.232 |
| DISNET PUBLICIDAD & PAPELERÍA SAS | \$ 4.106.712 |
| SERVICIOS INTEGRALES LS DE LA COSTA S.A.S | \$ 1.985.689 |
| OTROS CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES | \$ 5.220.807 |
| TOTALES | \$ 32.338.402 |

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

| TERCERO | VALOR |
|---|--------------|
| GUIO CARDENAS MANUEL ANTONIO | \$ 9.155.536 |
| NARIÑO Y ASOCIADOS AUDITORES CONSULTORES S.A. | \$ 4.496.414 |
| CONSOLUTIO ABOGADOS ASOCIADOS SAS | \$ 2.021.575 |
| SISTEMAS DE INFORMACION EMPRESARIAL S.A | \$ 1.898.155 |

| | |
|---------------------------------|----------------------|
| ENEL COLOMBIA S.A E.S.P | \$ 4.669.278 |
| UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A. | \$ 1.384.027 |
| FIGUEROA CAICEDO CARLOS ANTONIO | \$ 2.888.644 |
| AMORTEGUI GUZMAN WILSON | \$ 1.136.079 |
| PROGRESSA LUCERO S A S | \$ 23.831.535 |
| ASOCIACION MUTUAL DE LOS ANDES | \$ 1.493.400 |
| OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | \$ 10.372.505 |
| TOTALES | \$ 63.347.148 |

(3) Declaración de retención en la fuente por pagar del periodo 12 del año 2024.

(4) Declaración de retención de ICA Bogotá y Cartagena periodo 6 del año 2024.

NOTA 9- OTROS PASIVOS

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|
| De Clientes (1) | 180.271.670 | 120.948.336 |
| Sobre Convenios (2) | 2.298.444.037 | 2.214.380.627 |
| Otros | 400.000.000 | - |
| Ingresos Recibidos Para Terceros | 23.738.480 | 1.073.040 |
| Provisiones (3) | 25.000.000 | - |
| TOTAL | \$ 2.927.454.187 | 2.336.402.003 |

(1) Corresponde a ingresos recibidos anticipadamente por concepto de pensiones y matrículas para ejecución en la vigencia 2025.

(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 2025 así: Woord en Daad \$317.684.775 obra Colegio Dios es Amor Altos de Cazuca, Word and Deed \$500.996.747 ingreso de enero 2025, Convivencia USA \$855.128.260 programas a desarrollar en el 2025, Programas del foco programático de inclusión productiva \$624.634.255

(3) Corresponde a la provisión de renta calculada para la declaración del año 2024.

NOTA 10 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

| | 2024 | 2023 |
|-------------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Salarios y Liquidaciones por pagar | 650.000,00 | - |
| Cesantías Consolidadas | 162.666.159,00 | 132.393.531 |
| Intereses Sobre Cesantías | 18.136.506,00 | 13.937.074 |
| Vacaciones Consolidadas | 74.257.393,00 | 59.564.518 |
| Liquidaciones por pagar | 13.782.285,00 | 14.943.125 |
| Retenciones y aportes de nómina (1) | 109.783.000,00 | 90.706.700 |
| Acreedores varios (2) | 71.253.600,00 | 58.148.900 |
| TOTAL | \$ 450.528.943 | 369.693.848 |

- 1) El saldo corresponde principalmente a valores por pagar por concepto de seguridad social: Aportes a EPS \$59.699.200; Aportes ARL \$3.534.400; Aportes Parafiscales \$45.396.400, Libranzas \$1.153.000
- 2) Corresponde al saldo por pagar a los Fondos de Pensiones y Cesantías por valor de \$71.253.600.

NOTA 11 – PATRIMONIO

| | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| CAPITAL SOCIAL | 38.146.284 | 38.146.284 |
| SUPERAVIT DE CAPITAL | 8.393.496.877 | 8.362.385.877 |
| RESERVAS | 99.975.070 | 99.975.070 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 132.530.161 | 154.198.974 |
| RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES | -1.256.212.882 | -1.410.411.857 |
| SUPERAVIT POR VALORIZACIONES | 20.016.682.281 | 20.016.682.281 |
| TOTAL, PATRIMONIO | 27.424.617.791 | 27.260.976.629 |

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 2023 por un valor de \$154.198.974 fueron destinados en su totalidad según Distribución de Excedentes aprobada en Asamblea General Ordinaria del 20/03/2024 (Acta No. 103).

NOTA 12. INGRESOS OPERACIONALES

La composición de los ingresos operacionales es la siguiente:

| | 2024 | 2023 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| Donaciones | 12.347.965.157 | 10.811.044.256 |
| Enseñanza | 5.573.464.028 | 4.884.111.521 |
| TOTAL | 17.921.429.185 | 15.695.155.777 |

Los ingresos operacionales de la Organización obtenidos durante la vigencia de 2024 respaldan y fortalecen nuestro objeto social, evidenciando el crecimiento en cada una de las áreas. Estos ingresos no solo reflejan el avance de la entidad, sino que también benefician a las personas, familias y comunidades impactadas por nuestras acciones, tanto en los ámbitos espiritual, educativo como económico.

Estos ingresos provienen principalmente de las donaciones recibidas de cooperantes nacionales e internacionales, lo que nos permite avanzar en el cumplimiento de las metas y objetivos establecidos en nuestra planeación estratégica. Además, contamos con ingresos generados 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 | 4.529.657.436 |
| TVET Education for Employment | 312.307.912 |
| Donación de regalos especiales | 76.688.908 |
| Proyecto de familias | 36.050.338 |
| EOM Guajira | 135.300.000 |
| CONNECTA Centers Employment and Entrepreneurship | 573.584.600 |
| Obra Cazuca | 461.621.935 |
| EOM 2023-2024 | 384.558.300 |
| TOTAL | 6.509.769.429 |

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

Educación Colegios Dios es Amor
Colegio Barranquilla Juan Calvino
Programa de Protección Infantil
Complemento Nutricional
Escuela de Ministerios Prácticos
Complemento Nutricional Proyecto Guajira
Programa de Protección Manaure
Educación Continua
Paquetes de amor
Regalos Especiales
Obra Cazuca

TOTAL

VALOR

824.382.134
780.039.266
264.778.410
190.764.570
111.203.196
57.215.400
192.473.210
49.297.314
31.999.600
15.967.234
300.000.000

2.818.120.334

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 fortalecimiento familiar.

NOTA 13.- GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|---------------|-------------|
| Gastos de personal | 1 297 073 250 | 918.174.945 |
| Honorarios | 100 221 768 | 64.732.019 |
| Impuestos | 52 204 331 | 32.184.136 |
| Arrendamientos | 36 334 080 | 46.287.330 |
| Seguros | 17 133 554 | 11.347.680 |
| Servicios | 69 001 871 | 63.194.152 |
| Gastos legales | 3 231 800 | 4.166.276 |
| Mantenimiento y reparaciones | 10 903 325 | 13.099.312 |
| Adecuación e instalación | 910 000 | 32.633.169 |
| Gastos de Viaje | 660 000 | 651.600 |
| Depreciaciones | 48 801 794 | 49.639.535 |
| Amortizaciones | 1 727 638 | 704.770 |
| Libros y suscripciones | 520 000 | 614.000 |
| Gastos de representación | 371 008 | - |
| Aseo y cafetería | 3 064 353 | 2.343.574 |
| Elementos varios | 1 634 035 | 172.571 |
| Útiles, papelería y fotocopias | 1 414 463 | 3.206.771 |
| Combustibles y lubricantes | 6 843 088 | 2.742.518 |

| | | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------|
| Taxis y buses | 646 300 | 1.816.474 |
| Casino y restaurante | 2 843 523 | 265.252 |
| Refrigerios diversos | 459 874 | 1.828.060 |
| Parqueaderos | 72 681 | 666.729 |
| Donaciones | - | 150.000 |
| Devolución otros costos | - | 9.856.089 |
| Otros | 7 606 157 | 1.845.530 |
| TOTAL | \$ 1.663.678.893 | 1.262.322.492 |

El incremento registrado en la cuenta de honorarios corresponde a la prestación de servicios de asesoría jurídica, fiscal y académica, con el objetivo de brindar apoyo en la gestión y contribuir al logro de las metas estratégicas.

NOTA 14. - GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Gastos de personal | 8 698 707 833 | 7.362.662.018 |
| Honorarios | 743 904 610 | 814.644.589 |
| Impuestos | 495 072 675 | 449.681.604 |
| Arrendamientos | 83 615 432 | 49.317.298 |
| Contribuciones y Afiliaciones | 1 260 504 | 1.000.000 |
| Seguros | 119 831 993 | 100.960.221 |
| Servicios (1) | 2 176 255 514 | 2.004.972.732 |
| Gastos legales | 9 023 134 | 7.686.222 |
| Mantenimiento y reparaciones | 78 091 301 | 181.667.885 |
| Adecuación e instalación | 60 636 554 | 74.776.942 |
| Gastos de viaje | 384 786 067 | 384.244.857 |
| Depreciaciones | 726 963 912 | 684.581.117 |
| Amortizaciones | 122 617 555 | 58.017.706 |
| Libros y suscripciones (2) | 193 585 940 | 52.258.001 |
| Música ambiental | 944 022 | 976.500 |
| Gastos de representación | 25 678 281 | 59.980.335 |
| Aseo y cafetería | 84 904 829 | 133.502.288 |
| Proyecto de vivienda | - | 635.000 |
| Elementos varios de ferretería | 107 505 799 | 63.109.108 |
| Útiles, papelería y fotocopias | 336 961 269 | 345.831.799 |
| Combustibles y lubricantes | 22 617 080 | 16.659.843 |
| Envases y empaques | 1 843 219 | 138.038 |
| Taxis y buses (3) | 217 168 018 | 170.081.283 |
| Casino y restaurante | 200 584 395 | 282.969.728 |
| Proyecto de nutrición | 365 847 022 | 429.136.925 |

| | | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Convenio capacitación líderes | 276 701 | - |
| Refrigerios y diversos (4) | 446 072 761 | 134.350.518 |
| Parqueaderos | 11 300 573 | 9.655.825 |
| Brigadas de salud | 27 162 260 | 52.940.162 |
| Donación | 45 284 430 | 52.483.964 |
| Proyecto Mujeres Valientes | 2 212 077 | 9.821.450 |
| Gastos médicos | 24 040 876 | 11.666.814 |
| Salidas pedagógicas | 6 417 488 | 6.309.956 |
| Devolución otros costos | 34 201 803 | 103.632.055 |
| Otros | 346 160 188 | 253.150.216 |
| Proyecto de becas | 30 830 000 | 30.455.000 |
| Regalos especiales convenios | 14 776 261 | 87.013.833 |
| TOTAL | 16.247.142.376 | 14.480.971.832 |

- (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-Jovesolidés España, Servicio Jesuitas Refugiados, Mujeres Valientes, 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) Gastos asociados al evento académico de liderazgo, evangelización, y suscripción a conferencias del programa de Misión Familia y de Infancia y Juventud.
- (3) 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, así como para el apoyo del proyecto de emprendedores.
- (4) Al igual que otros gastos asociados a los convenios que se encontraban suscritos con anterioridad al 2024 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.

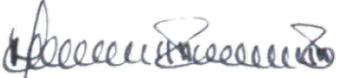
NOTA 15.- INGRESOS NO OPERACIONALES

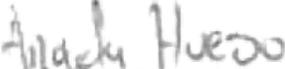
| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Financieros (1) | 259.920.287 | 485.990.628 |
| Recuperaciones | 55.530.751 | 109.047.806 |
| Indemnizaciones o Incapacidades | 47.029.102 | 48.194.745 |
| Diversos | 22.657.371 | 126.173.658 |
| TOTAL | \$ 385.137.511 | 769.406.837 |

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

NOTA 16.- GASTOS NO OPERACIONALES

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Financieros | 160.550.660 | 414.261.325 |
| Gastos de ejercicios anteriores | 18.009.942 | 10.020.411 |
| GMF 4*1000 | 32.816.779 | 44.210.565 |
| Gastos extraordinarios | 347.428 | 552.429 |
| Gastos diversos | 3.249.457 | 77.668.586 |
| Impuesto de renta | 48.241.000 | 20.356.000 |
| TOTAL | \$ 263.215.266 | 567.069.316 |


AIDA RUTH RIVERA GARZON
Representante Legal


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