CORPORACION PSICOPEDAGOGICA DEL VALLE
NIT 900.220.719
Estados de Situacion Financiera
al 30 de noviembre y 31 octubre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

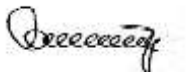
	Notas		30-nov-22	31-oct-22
Activo				
Activo corriente				
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	$	2.693	11.661
Cuentas por cobrar corrientes	4		125.588	7.633
Otros activos no financieros- corriente	5		3.000	4.000
Total activo corriente		**$**	**131.281**	**23.294**
Pasivo				
Pasivo corriente				
Obligaciones financieras corrientes		$	32.045	4.807
Cuentas por pagar - corriente	6		11.584	3.475
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	7		35.671	21.336
Otros pasivos no financieros corrientes	8		1.274	702
Total pasivo corriente		**$**	**80.574**	**30.320**
Total Pasivo		**$**	**80.574**	**30.320**
Patrimonio	9			
Aportes sociales		$	1.000	1.000
Resultado del ejercicio			38.560	(19.173)
Ganancias acumuladas			11.147	11.147
Total patrimonio		**$**	**50.707**	**(7.026)**
Total pasivo y patrimonio		**$**	**131.281**	**23.294**
			-	-

Las notas son parte integral de los estados financieros.

Luz Edith Victoria Rodriguez
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Javier Humberto Arias Aguil
Contador Público
T.P. 165.733-T
(Ver certificación adjunta)



Luz Mary Rojas Lopez
Revisor fiscal
T.P. 81.583-T
(Ver dictamen adjunto)

CORPORACION PSICOPEDAGOGICA DEL VALLE
NIT 900.220.719
Estados de Resultados Integrales
al 30 de noviembre y 31 octubre de 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

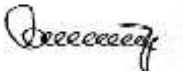
	Notas		30-nov-22	31-oct-22
Ingresos de actividades ordinarias	10	$	678.091	545.447
Costo de actividades de operación	11		(485.771)	(413.101)
Utilidad Bruta		**$**	**192.320**	**132.346**
Gastos de administración	12		(185.429)	(166.210)
Utilidad (pérdida) por actividades de operación		**$**	**6.891**	**- 33.864**
Ingresos financieros			42.799	20.111
Otros ingresos	13		-	-
Gastos financieros	14		(11.130)	(5.420)
Utilidad (pérdida) antes de impuestos		**$**	**38.560**	**- 19.173**
Utilidad (pérdida)		**$**	**38.560**	**(19.173)**
Resultado integral total		**$**	**38.560**	**(19.173)**

Las notas son parte integral de los estados financieros.

Luz Edith Victoria Rodriguez
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Javier Humberto Arias Aguilera
Contador Público
T.P. 165.733-T
certificación adjunta)



Luz Mary Rojas López
Revisor Fiscal
T.P. 81.583-T (Ver
(Ver dictamen adjunto)

CORPORACION PSICOPEDAGOGICA DEL VALLE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 30 DE NOVIEMBRE Y 30 OCTUBRE DE 2022
(Expresadas en pesos colombianos, excepto cuando se indique en contrario)

1. ENTE ECONÓMICO La Corporación Psicopedagógica del Valle fue constituida durante el mes de abril de 2003, como una entidad sin ánimo de lucro, su actividad principal es la ejecución de proyectos de carácter social, encaminados al mejoramiento de la calidad de vida de las personas y comunidad atendida.

2. BASES DE PRESENTACIÓN, PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La CORPORACION de acuerdo con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB por su sigla en Ingles).

A continuación, se describen las principales prácticas y políticas de la compañía en concordancia con lo anterior:

a. Unidad Monetaria - De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas del balance general y las cuentas del estado de resultados es el peso colombiano,

b. Período Contable – La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año con corte a octubre 31. Los Estados financieros de la Compañía al 30 noviembre de 2.018 corresponden a estados financieros comparativos preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para el Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES, estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición de valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

c. Importancia Relativa o Materialidad – Los hechos económicos se reconocen y se presentan de acuerdo con su importancia relativa. En la preparación de los estados financieros, la materialidad se determina con relación al total de los activos y pasivos corrientes; al total de los activos y pasivos; al capital de trabajoo a los resultados del ejercicio; según corresponda. Como regla general, se siguió el criterio del 5% del valor total de los activos y del 5% del valor de los ingresos operacionales.

d. Activos financieros**:** Los activos financieros incluyen el efectivo, cuentas y pagares de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles sin opción de venta que cotizan en bolsa o no, son registradosutilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de las acciones preferentes

no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable.

e. El costo Amortizado corresponde al valor neto de importe de reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando en el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor de reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad

f. Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y perdido crediticio en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva es la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por interés en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

g. Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

h. La Corporación revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivos reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

i. Deterioro de activos financieros: Al final del periodo en que se informa, la compañía ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la compañía reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

j. Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

   Dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o

   Incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de interés o capital; o

   El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

   Es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o

   La desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

k. Propiedad planta y equipo: La propiedad, planta y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal, lossiguientes son las tasas de depreciación utilizadas para determinarla:

Edificios 10%

Maquinaria y equipo 10%

Muebles y enseres 10%

Vehículos 10%

Equipo de cómputo 20%

l. Activos intangibles: Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido como parte de una combinación de negocios, su costo corresponde al valor razonable en la fecha de adquisición.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable, el cargo por amortización es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y sus vidas útiles (o tasas de amortización) son las siguientes:

Software 33%

m. Deterioro en el valor de los activos**:** En la fecha de reporte, los activos financieros y no financieros no valorados a valor razonable son evaluados para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. Una perdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una perdida por deterioro.

En los casos que la perdida por deterioro se revierta posteriormente, el importe en libros de los activos (o grupos de activos similares) se incrementa a la estimación revisada de su importe recuperable, pero no por el exceso del importe que se habría determinado de no haberse reconocido la perdida por deterioro para el activo (grupo de activos relacionados) en ejercicios anteriores. La reversión de unaperdida por deterioro se reconocerá inmediatamente en el resultado del ejercicio.

n. Pasivos financieros: Los pasivos financieros incluyen: Instrumentos de deuda(como un pagare o préstamo por pagar) y cuentas por pagar en moneda legal y extranjera.

o. El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial menos los reembolsos del principal más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre elvalor del reconocimiento inicial y al vencimiento.

p. Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y perdido crediticio en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un pasivo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo

por pagar futuros descontados a la tasa de interés efectiva y el gasto por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del pasivo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

Los pasivos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por pagar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado.

La Corporación revisa periódicamente sus estimaciones de pagos para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados, utilizando la tasa de interés efectiva original del instrumento financiero. La entidad reconoce el ajuste en ingreso o gasto en el resultado en la fecha de revisión.

q. Impuesto a las ganancias**:** El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

Impuesto Corriente: El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la gananciareportada en el estado (de ganancias o pérdidas y otro resultado integral, estado de ganancias o pérdidas, estado de resultados integral), debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La compañía de acuerdo con las normas vigentes y las actividades económicas realizadas, no determina provisión para impuesto sobre la renta y complementarios, por ser Entidad sin ánimo de Lucro

Impuesto diferido: El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas paradeterminar la ganancia fiscal. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras contra las que cargar esas diferencias temporariasdeducibles. Estos activos y pasivos no se reconocen si las diferencias temporarias surgen del reconocimiento inicial (distinto al de la combinación de negocios) de otros activos y pasivos en una operación que no afecta la ganancia fiscal ni la ganancia contable.

Impuestos corrientes y diferidos: Los impuestos corrientes y diferidos deberán reconocerse en ganancias o pérdidas, excepto cuando se relacionan con partidas que se relacionan en otro resultado integral directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

r. Provisiones: Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación delimporte requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se

informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

s. Beneficios a los empleados**:** Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la compañía proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo: Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizara en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Planes de aportaciones definidas post empleo: Los beneficios por planes de aportaciones definidas son reconocidos como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya pagado contra un gasto.

Planes de beneficios definidos post empleo: Los beneficios son reconocidos como un pasivo, neto de los activos del plan y el cambio durante el periodo de este pasivo es registrado como costo. El costo de proveer beneficios se determina utilizando la unidad de crédito proyectada y las evaluaciones actuariales se llevana cabo al final de cada ejercicio. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconoces en otro resultado integral. Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados.

t. Ingresos: Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas.

Ingresos por servicios: Los ingresos ordinarios procedentes de contratos concernientes al desarrollo de proyectos educativos y culturales son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

- Sea probable con la entidad recibida los beneficios económicos asociados con la transacción de acuerdo con lo estipulado en contrato debidamente firmado y autorizado; y

- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

u. **Costos por préstamos:** Los costos por préstamos están relacionados con los fondos que se han tomado prestados, corresponde a los intereses otros costos en que la entidad incurre. Incluyen los gastos por interés calculados con el método del interés efectivo, las cargas financieras generadas por arrendamientos financieros y las diferencias en cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se consideran ajustes de los costos por intereses.

Todos los costos por préstamos son reconocidos como un gasto en resultados durante el periodo en el que se incurran.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Compuesto por el efectivo en caja y cuentas bancarias que posee la Corporación en las diferentes entidades financieras, el siguiente es el saldo de las cuentas del disponible al 30 noviembre:

		30-nov-22		31-oct-22
Caja	$	2.000.001	$	2.000.000
Bancos		0		9.642.277
Cuentas de ahorro		694.063		19.620
	$	2.694.065	$	11.661.897

La cuenta corriente se utilizó para manejo de recursos recibidos de la secretaria de educación del proyecto educativo.

4. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar corrientes se encuentran compuestas por los siguientes rubros:

	30-nov-22		31-oct-22
Clientes	-	$	37.860
Anticipo de imptos y contribuc	1	$	1
Cuentas por cobrar a trabajado	-	$	700.000
Deudores varios	126.701.040	$	8.008.359
Deudas de dificil cobro	(1.113.200)	$	-1.113.200
$	125.587.841	$	7.633.020

5. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos no financieros corresponden a los siguientes rubros:

		30-nov-22	31-oct-22
Marcas	$	9.000.000	9.000.000
Licencias	$	4.852.800	4.852.800
Gastos pagados por anticipado	$	-	-
Total activos diferidos		13.852.800	13.852.800
Depreciacion y/o amortizacion	$	(10.852.800)	(9.852.800)
Total amortizacion		- 10.852.800	- 9.852.800
	$	**3.000.000**	**4.000.000**

6. CUENTAS POR PAGAR

La siguiente descripción corresponde a las cuentas por pagar:

		30-nov-22	31-oct-22
Costos y gastos por pagar	$	1.710.973	2.815.134
Retenciones en la fuente		165.000	381.001
Impuesto de indus. y comercio		7.540	58.999
Retenciones y aportes nomina		(9)	219.995
Acreedores varios		9.700.000	(0)
Otras cuentas por pagar - corriente	**$**	**11.583.505**	**3.475.128**

7. PASIVO POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS

Este es el detalle de la cuenta de beneficio a los empleados:

		30-nov-22	31-oct-22
Salarios por pagar	$	(759.395)	90.967
Cesantias consolidadas		13.240.588	674.730
Intereses sobre cesantias		1.295.995	81.000
Prima de servicios		7.238.423	674.730
Vacaciones consolidadas		1.244.714	387.408
Obligaciones laborales		13.410.690	19.427.088
	$	35.671.015	21.335.923

8. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Este es el detalle de la cuenta de otros pasivos financieros corrientes:

	30-nov-22	31-oct-22
Anticipos y avances recibidos	1.274.180	702.000
$	1.274.180	702.000

9. PATRIMONIO

a) Aportes sociales

Corresponde a los valores aportados y dispuestos por 5 personas naturales, quienes realizaron aportes iniciales por valor de $1.000.000, la siguiente es la relación de las personas y sus aportes:

Identificación	Nombres y apellidos	Valor aporte
16.979.031	Edgar Jair Delgado Mosquera	200.000
6.254.012	Jocsan Escobar Rodríguez	200.000
31.963.734	Gladis Rodríguez	200.000
66.919.219	Luz Edith Victoria Rodríguez	200.000
29.122.238	Yamileth Victoria Rodríguez	200.000

b) Reservas

Las entidades sin ánimo de lucro no están obligadas a la constitución de reserva legal, ni de ningún otro tipo de reservas, por esta razón no se presenta en los estados financieros ningún valor por este concepto.

La Corporación de acuerdo a su naturaleza jurídica no distribuye utilidades, estas serán reinvertidas de acuerdo con su objeto social.

10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales obtenidos durante los años 2021 y 2020, corresponde a la ejecución de programas con la Secretaria de Educación y con el Liceo Sagrado Corazón de Jesús. Los siguientes son los valores:

		30-nov-22		31-oct-22
Enseñanza	$	696.383.063	$	562.084.433
Devol. y dscto en ventas (db)		(18.291.649)		(16.637.227)
	$	678.091.414		545.447.206

11. COSTO DE OPERACION

Corresponde a los costos incurridos en las actividades de educación y desarrollo de proyectos:

		30-nov-22		31-oct-22
Costo de personal	$	222.601.079	$	196.657.726
Costos indirectos		263.151.226		216.424.401
Financieros		19.094		19.094
	$	485.771.398	$	413.101.220

A continuación, el detalle de los costos indirectos

		30-nov-22		31-oct-22
Gastos de personal		-		100.001
Honorarios		40.850.176		35.673.490
Impuestos		1.501.980		1.198.568
Arrendamientos		53.000.000		53.000.000
Servicios		35.588.015		31.948.936
Gastos legales		237.200		237.200
Mantenimiento y reparaciones		22.384.915		20.071.165
Adecuacion e instalacion		-		-
Diversos		109.588.939		74.195.040
Costos Indirectos	$	263.151.226	$	216.424.401

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

Comprende el registro de las diferentes erogaciones de tipo operativo en los que se debió incurrir, y que tienen relación directa con la generación de los ingresos anteriormente mencionados, el siguiente es el detalle:

		30-nov-22		31-oct-22
Gastos del personal	$	157.144.355	$	139.282.877
Honorarios		6.542.672		6.542.672
Impuestos		4.008.426		4.008.426
Seguros		5.595.978		5.595.978
Servicios		4.778.147		4.579.496
Gastos legales		1.611.727		1.611.727
Mantenimiento y reparaciones		3.906.899		3.756.899
Diversos		840.661		832.283
	$	185.428.866	$	166.210.358

13. OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos diferentes a la actividad principal de la institución dentro de ellos están:

		30-nov-22		31-oct-22
Intereses Recibidos	$	4.816	$	4.742
Descuentos Comerciales Concedi		24.500	$	24.500
Recuperacion Costos Y Gastos		38.997.684	$	16.336.481
Recuperacion Seguros		147.125	$	121.000
Por Incapacidades		3.600.000		3.600.000
Ajuste Al Peso		25.019		24.714
	$	42.799.144	$	20.111.437

14. GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a gastos financieros (4x1000) y gastos por impuestos asumidos (retenciones no practicadas) entre otros generados durante el periodo, los siguientes son los saldos:

	30-nov-22		31-oct-22
Gastos bancarios	821.349	$	793.083
Comisiones bancarias	2.000.571		1.930.749
Intereses por mora	254.203		246.364
Gravamen movimiento financiero	1.888.190		1.843.841
Impuestos asumidos	338.104		338.104
Costos y gastos asumidos	5.827.231		267.389
$	11.129.648	$	5.419.531