CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO-LA CID
NIT 830.082.544-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(pesos)

		A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION
ACTIVOS	**Notas**			
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al Efectivo	1	3.786.902.439	3.469.250.361	317.652.078
Instrumentos financieros	2	2.792.000	8.261.050	- 5.469.050
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	3	12.063.824.189	13.764.970.959	- 1.701.146.770
Total de activos corrientes		**15.853.518.628**	**17.242.482.370**	**- 1.388.963.742**
Activos no corrientes				
Propiedades, Planta y Equipo	4	109.798.215	143.579.988	- 33.781.773
Activos intangibles distintos a la plusvalia	5	-	-	-
Activos por impuestos corrientes		-	-	-
Diferidos	6	-	-	-
Total de activos no corrientes		**109.798.215**	**143.579.988**	- 33.781.773
TOTAL ACTIVOS		**15.963.316.843**	**17.386.062.359**	**- 1.422.745.515**

		A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION
PASIVOS	**Notas**			
Pasivos corrientes				
Obligaciones Financieras	7	10.000.000	10.000.000	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.553.858.715	1.370.270.353	183.588.362
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	9	279.691.179	65.236.390	214.454.789
Pasivos estimados y provisiones	10	-	-	-
Otros pasivos corrientes	11	-	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	12	9.340.204	62.517.119	- 53.176.915
Total pasivos corriente		**1.852.890.098**	**1.508.023.861**	**344.866.236**
Pasivos no corrientes				
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		-	-	-
Otros pasivos no financieros no corrientes		-	-	-
Total de pasivos no corrientes		-	-	-
TOTAL PASIVOS		**1.852.890.098**	**1.508.023.861**	**344.866.236**

		A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION
PATRIMONIO	**Notas**			
Superavit de capital	13	290.978.032	290.978.032	-
Asignación permanente	14	11.802.308.626	36.666	11.802.271.960
Resultado del ejercicio	15	1.173.041.103	690.764.570	482.276.533
Saldo de proyectos - Excedente ejercicio anterior	16	690.764.570	14.742.924.815	- 14.052.160.245
Estado situación financiera de apertura	17	153.334.414	153.334.414	-
TOTAL PATRIMONIO		**14.110.426.746**	**15.878.038.498**	**- 1.767.611.752**
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		**15.963.316.843**	**17.386.062.359**	**- 1.422.745.515**

Maria Carolina Perdomo
Representante Legal

Leidy Daniela Useche
Contadora
TP 274.829-T

Adriana Patricia Zapata
Revisor Fiscal
TP 83545-T

CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO- LA CID
NIT 830.082.544-7
ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(pesos)

		Notas	CONSOLIDADO			ADMINISTRACIÓN			EJECUCION DE PROYECTOS		
			A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
INGRESOS											
41	**ORDINARIOS**		**18.302.506.745**	**23.886.251.143**	**- 5.583.744.397**	**1.457.400.537**	**1.218.161.382**	**383.763.318**	**16.845.106.208**	**22.812.613.923**	**- 22.791.301.309**
4170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	18	18.859.497.281	21.716.775.305	- 2.857.278.024	1.457.400.537	1.145.899.301	311.501.237	17.402.096.744	20.570.876.004	- 20.551.805.128
4175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	19	556.990.536	228.674.832	328.315.703	-	72.262.081	- 72.262.081	556.990.536	156.412.751	- 156.256.338
4176	PROVISION INGRESOS	20	-	2.398.150.670	- 2.398.150.670	-	-	-	-	2.398.150.670	- 2.395.752.519
			CONSOLIDADO			ADMINISTRACION			EJECUCION DE PROYECTOS		
			A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
42	**OTROS INGRESOS**		**745.227**	**1.900.335**	**- 1.155.108**	**243.759**	**1.184.815**	**- 941.056**	**501.468**	**715.520**	**- 704.849**
4210	FINANCIEROS	21	719.340	1.889.971	- 1.170.631	222.354	1.184.422	- 962.068	496.986	705.550	- 704.844
4250	RECUPERACIONES	22	5.312	-	5.312	5.312	-	5.312	-	-	-
4255	INDEMNIZACIONES	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4295	INGRESOS PARA EJEC PROYECTOS	24	20.575	10.364	10.211	16.093	393	15.700	4.482	9.971	- 35
											30
			CONSOLIDADO			ADMINISTRACION			EJECUCION DE PROYECTOS		
			A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
GASTOS											
51	**GASTOS ORDINARIOS**		**17.024.575.534**	**23.070.573.219**	**- 6.045.997.685**	**1.284.639.627**	**871.503.389**	**413.136.238**	**15.739.935.907**	**22.199.069.831**	**- 22.178.129.078**
5.105	BENEFICIOS A EMPLEADOS	25	3.655.492.311	987.763.300	2.667.729.011	447.517.239	167.706.823	279.810.416	3.207.975.072	820.056.477	- 819.236.421
5.110	HONORARIOS	26	6.643.826.431	14.277.820.595	- 7.633.994.164	373.655.550	478.902.229	- 105.246.679	6.270.170.882	13.798.918.366	- 13.785.119.448
5.115	IMPUESTOS CORRIENTES	27	379.289	1.970.848	- 1.591.560	77.311	305.745	- 228.434	301.978	1.665.103	- 1.663.438
5.120	ARRENDAMIENTOS	28	52.637.656	122.175.111	- 69.537.455	2.300.000	38.080.484	- 35.780.484	50.337.656	84.094.627	- 84.010.532
5.125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.130	SEGUROS	29	68.118.298	32.582.058	35.536.240	36.633.164	16.125.374	20.507.790	31.485.134	16.456.684	- 16.440.227
5.135	SERVICIOS	30	334.853.541	650.131.851	- 315.278.310	24.107.258	20.973.574	3.133.684	310.746.283	629.158.277	- 629.787.435
5.140	GASTOS LEGALES	31	3.439.400	4.866.200	- 1.426.800	3.439.400	4.866.200	- 1.426.800	-	-	-
5.145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32	-	19.224.100	- 19.224.100	-	361.160	- 361.160	-	18.862.940	- 18.844.077
5.150	ADECUACION E INSTALACION	33	-	10.943.094	- 10.943.094	-	399.000	- 399.000	-	10.544.094	- 10.533.550
5.155	GASTOS DE VIAJE	34	635.565.126	760.842.158	- 125.277.032	25.316.377	8.386.287	16.930.090	610.248.749	752.455.871	- 751.703.415
5.160	DEPRECIACIONES	35	33.781.773	-	33.781.773	33.781.773	-	33.781.773	-	-	-
5.195	DIVERSOS	36	5.596.481.709	6.202.253.903	- 605.772.194	337.811.556	135.396.513	202.415.043	5.258.670.153	6.066.857.391	- 6.060.790.534
5.196	CONTRAPARTIDA		-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.199	PROVISIONES		-	-	-	-	-	-	-	-	-
			CONSOLIDADO			ADMINISTRACION			EJECUCION DE PROYECTOS		
			A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
54	**IMPUESTO DE RENTA Y COMP**		**1.302.000**	**12.354.000**	**- 11.052.000**	**1.302.000**	**12.354.000**	**- 11.052.000**	**-**	**-**	**-**
5.405	IMPUESTO DE RENTA Y COMP	42	1.302.000	12.354.000	- 11.052.000	1.302.000	12.354.000	- 11.052.000	-	-	-
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL			**1.277.931.212**	**815.677.924**	**- 814.862.246**	**172.760.910**	**346.657.993**	**- 29.372.921**	**1.105.170.301**	**613.544.093**	**- 613.172.232**
			CONSOLIDADO			ADMINISTRACION			EJECUCION DE PROYECTOS		
			A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
RESULTADO DEL PERIODO			**1.173.041.103**	**690.764.570**	**482.276.533**	**140.217.545**	**308.286.137**	**- 23.544.430**	**1.032.823.558**	**527.002.595**	**- 526.707.319**



Maria Carolina Perdomo
Representante Legal



Leidy Daniela Useche
Contadora
TP 274829-T



Adriana Patricia Zapata
Revisor Fiscal
83545-T

CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO-LA CID
830.082.544.7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(pesos)

FLUJO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	**1.173.041.103**
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO	
DEPRECIACIONES AMORTIZACIONES:	
Depreciación	33.781.773
Amortización	-
TOTAL EFECTIVO NETO GENERADO EN LA OPERACIÓN	**1.206.822.876**
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES	
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL ACTIVO	
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	1.701.146.770
Activos intangibles distintos a la plusvalia	-
Activos por impuestos corrientes	-
Diferidos	-
AUMENTO (DISMINUCION) EN EL PASIVO	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	183.588.362
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	214.454.789
Pasivos estimados y provisiones	-
Pasivos por impuestos corrientes	- 53.176.915
Otros pasivos corrientes	-
Otros pasivos no financieros no corrientes	-
SUBTOTAL	2.046.013.007
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**3.252.835.883**
FLUJO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Instrumentos Financieros	5.469.050
Propiedades, Planta y Equipo	-
Aumento superavit de capital	-
Asignación permanente	11.802.271.960
Excedente del ejercicio anterior	- 690.764.570
Saldo de proyectos	- 14.052.160.245
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**- 2.935.183.805**
FLUJO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Pagos o nuevas obligaciones	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO GENERADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DEL EFECTIVO	**317.652.078**
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIDO	**3.469.250.361**
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**3.786.902.439**

Maria Carolina Perdomo
Representante Legal

Leidy Daniela Useche
Contadora
TP 274829-T

Adriana Patricia Zapata
Revisor Fiscal
TP 83545-T

CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO-LA CID
NIT 830.082.544-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(pesos)

CONCEPTO	SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023	Movimiento del año 2024		SALDO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
		Aumento	Disminución	
PATRIMONIO				
Superavit de capital	290.978.032	-	-	290.978.032
Asignación permanente	36.666	11.802.271.960	-	11.802.308.626
Resultado del ejercicio (utilidad o pérdida)	690.764.570	482.276.533	-	1.173.041.103
Saldos de proyectos	14.742.924.815	-	14.052.160.245	690.764.570
Estado de situación de apertura (ESFA)	153.334.414	-	-	153.334.414
TOTALES	**15.878.038.498**	**12.284.548.493**	**14.052.160.245**	**14.110.426.746**

Maria Carolina Perdomo
Representante Legal

Leidy Daniela Useche
Contadora
TP 274829-T

Adriana Patricia Zapata
Revisor Fiscal
TP 83545-T

CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO – LA CID
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos)

Contenido

ENTIDAD REPORTANTE 4

DEFINICION ESTRUCTURA E INFORMES 4

ACTIVOS 5

Nota 1 Efectivo y equivalentes al efectivo 5
Nota 2 Instrumentos financieros 6
Nota 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 6
Nota 4 Propiedad, planta y equipo 7
Nota 5 Activos intangibles distintos a la plusvalía 8
Nota 6 Diferidos 8

PASIVOS 8

Nota 7 Obligaciones financieras 9
Nota 8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar 9
Nota 9 Provisiones corrientes por beneficios a los empleados 10
Nota 10 Pasivos estimados y provisiones 11
Nota 11 Otros pasivos 11
Nota 12 Pasivos por impuestos corrientes 11

PATRIMONIO 12

Nota 13 Superávit de capital 12
Nota 14 Asignación permanente 12
Nota 15 Resultado del ejercicio 13
Nota 16 Saldo de proyectos-Excedente ejercicio anterior 13
Nota 17 Estados de la situación financiera de apertura ESFA 13

INGRESOS 14

INGRESOS ORDINARIOS 14
Nota 18 Otras actividades de servicios 14
Nota 19 Devoluciones en ventas 15
Nota 20 Provisión Ingresos 15
Nota 21 Financieros 16
Nota 22 Recuperaciones 16
Nota 23 Indemnizaciones 16
Nota 24 Ingresos para ejecución de proyectos 16

GASTOS 16

Nota 25 Beneficios a empleados 17
Nota 26 Honorarios 17
Nota 27 Impuestos Corrientes 17
Nota 28 Arrendamientos 17
Nota 29 Seguros 17
Nota 30 Servicios 18
Nota 31 Gastos legales 18
Nota 32 Mantenimiento y Reparaciones 18
Nota 33 Adecuación e instalación 18
Nota 34 Gastos de viaje 18
Nota 35 Depreciaciones 19

Calle 24D # 40-29,Bogotá D.C. * Telefonó:601-738-9246
e-mail: cid@cid.org.co * www.cid.org.co

Nota 36 Diversos	19
Nota 37 Financieros	20
Nota 38 G.M.F. 4*1000	20
Nota 39 Otros Gastos Bancarios	20
Nota 40 Gastos Extraordinarios	20
Nota 41 Gastos Diversos	21
Nota 42 Impuesto de Renta	21

Calle 24D # 40-29,Bogotá D.C. * Telefonó:601-738-9246
e-mail: cid@cid.org.co * www.cid.org.co

CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO
Notas a los Estados Financieros
A 31 de diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos)

ENTIDAD REPORTANTE

La CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO – LA CID, es una corporación sin ánimo de lucro, constituida de acuerdo con la legislación colombiana, mediante acta 001 del 31 de agosto de 2001, registrada en la Cámara de Comercio el 19 de agosto de 2001 bajo el número 00037369 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, con domicilio en la calle 24d No. 40-29 de ésta ciudad y su término de duración hasta el 21 de diciembre de 2050.

La Corporación tendrá como objeto principal: será la creación de condiciones sociales que garanticen la vigencia, el respeto, la garantía y la aplicación de los derechos de los niños, niñas, adolescentes, jóvenes, mujeres, hombres, familias, comunidades y en general todo grupo poblacional o persona en estado especial de protección, para que en ejercicio de su ciudadanía participen en la construcción del desarrollo humano, integral y sostenible con perspectiva diferencial, de igual manera el diseño, promoción, investigación, planeación, ejecución, control, evaluación y sistematización de prácticas sociales que contribuyan a mejorar las condiciones económicas, políticas, ambientales y culturales de las comunidades y la cualificación de actores estratégico del desarrollo tanto en el ámbito público como en el privado.

DEFINICION ESTRUCTURA E INFORMES

Base contable de acumulación o devengo

La Corporación infancia y desarrollo prepara sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual deberá utilizar la base contable de efectivo.

Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros básicos que deberá reportar la organización son: estado de situación financiera, un estado de resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo, presentando además notas explicativas a los estados financieros.

Bases generales para el reconocimiento, medición y presentación (Decreto 3022 de 2013)

ACTIVOS

En esta cuenta se agrupan las cuentas que representan los bienes y derechos tangibles e intangibles de propiedad de LA CID, que, en medida de su utilización, son fuente potencial de beneficios presentes o futuros.

Comprende los siguientes grupos: Efectivo y equivalentes al efectivo, instrumentos financieros, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes, propiedad planta y equipo, activos intangibles distintos a la plusvalía.

Nota 1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En esta cuenta contable se registran los recursos de liquidez inmediata reportados por los extractos bancarios, con que cuenta la Corporación, utilizados para fines generales o específicos dentro de los cuales podemos mencionar la caja general y menores, los depósitos en bancos, cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

Un activo se deberá clasificar como corriente cuando la organización espera realizarlo o liquidarlo en el ciclo normal de las operaciones, los mantiene principalmente con fines de negociación, espera realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance, y se trate de efectivo y equivalentes de efectivo, salvo que no pueda utilizarlos por un periodo mínimo de doce meses, todos los demás activos se clasificaran como activo no corriente.

CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO-LA CID NIT 830.082.544-7 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (pesos)		A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION
		A 31 DE DICIEMBRE 2024	**A 31 DE DICIEMBRE 2023**	**VARIACION**
ACTIVOS	**Notas**			
Activos corrientes				
Efectivo y equivalentes al Efectivo	1	3.786.902.439	3.469.250.361	317.652.078
Instrumentos financieros	2	2.792.000	8.261.050	- 5.469.050
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	3	12.063.824.189	13.764.970.959	- 1.701.146.770
Total de activos corrientes		**15.853.518.628**	**17.242.482.370**	**- 1.388.963.742**
Activos no corrientes				
Propiedades, Planta y Equipo	4	109.798.215	143.579.988	- 33.781.773
Activos intangibles distintos a la plusvalia	5	-	-	-
Activos por impuestos corrientes		-	-	-
Diferidos	6	-	-	-
Total de activos no corrientes		**109.798.215**	**143.579.988**	- 33.781.773
TOTAL ACTIVOS		**15.963.316.843**	**17.386.062.359**	**- 1.422.745.515**

Al 31 de diciembre de 2024, el componente de efectivo y equivalentes al efectivo está conformado por los siguientes rubros: caja menor de administración - Bogotá, con un saldo de $2.000.000, cuentas bancarias corrientes por $3.121.046.339 y cuentas de ahorro que suman $663.856.100

En comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2023, esta cuenta presentó un incremento de $317.652.078, atribuible al aumento en los saldos de las cuentas bancarias.

Dentro de las cuentas corrientes, se registró un aumento de $739.346.957, generado por la apertura de nuevas cuentas contables para la administración de recursos de los siguientes proyectos: Convenio 1202 con el MSPS, MYRP II con UNICEF y el Microproyecto para Evaluación de Necesidades.

Por otro lado, las cuentas de ahorro reflejaron una disminución de $421.694.879 con respecto al saldo al 31 de diciembre de 2023, debido al cierre de cuentas asociadas a la finalización de proyectos durante 2024. Entre estos proyectos se destacan: Contrato 25003672023 con el ICBF (Mi Familia Cundinamarca) y Atrapasueños con el ICBF.

Asimismo, las cuentas de ahorro destinadas a la administración de recursos de LA CID registraron una reducción de $8.708.978, resultado de la ejecución progresiva de los fondos asignados a la operación de los proyectos a lo largo del año.

Nota 2 Instrumentos Financieros

Se reconocen en la cuenta de inversiones cualquier documento negociable adquirido por la Corporación infancia y desarrollo con carácter temporal o permanente, con la finalidad de mantener una reserva secundaria de liquidez.

A continuación, los rubros que pertenecen a instrumentos financieros:

- Tarjeta de crédito

El saldo de la tarjeta de crédito con corte a 31 de diciembre de 2024 es de $2.792, presentando una variación de $5.469.050 en comparación al saldo a 31 de diciembre del año 2023.

Nota 3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Este rubro está compuesto por:

Cuentas por cobrar para ejecución de actividades de proyectos y cuentas por cobrar a cooperantes por proyectos en ejecución y anticipo por impuestos corrientes.

La cuenta de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre de 2024 presenta una disminución con respecto al año anterior por valor de $1.701.146.770 debido a la disminución en cuentas por

cobrar a cooperantes la cual presenta una disminución de $2.804.808.829, teniendo en cuenta que los proyectos ejecutados durante el 2024 finalizaron en este mismo año o finalizaran los primeros meses del 2025.

A continuación, presentamos el balance de prueba de las cuentas por cobrar deudores comerciales con corte a 31 de diciembre del 2024 con saldo de $ 12.063.824.189.

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	SUBAUXIL	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
13					DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR CO	2024/12/31	13.764.970.958,99	15.617.336.705,49	17.318.483.475,75	12.063.824.188,73
13	30				ANTICIPOS Y AVANCES	2024/12/31	19.392.142,42	1.185.887.813,46	983.891.474,60	221.388.481,28
13	30	10			A CONTRATISTAS	2024/12/31	19.392.142,42	1.185.887.813,46	983.891.474,60	221.388.481,28
13	30	10	01		ACTIVIDADES	2024/12/31	19.261.242,42	955.970.727,46	859.262.931,60	115.969.038,28
13	30	10	02		PROVEEDORES	2024/12/30	130.900,00	229.917.086,00	124.628.543,00	105.419.443,00
13	55				ANTICIPO DE IMPTOS Y/O SALDOS A FAVOR	2024/11/28	8.765.431,00	0,00	0,00	8.765.431,00
13	55	18			IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2024/11/28	8.765.431,00	0,00	0,00	8.765.431,00
13	55	18	01		IMPUESTO DE ICA RETENIDO	2024/11/28	8.765.431,00	0,00	0,00	8.765.431,00
13	80				OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2024/12/31	13.736.813.385,57	14.431.448.892,03	16.334.592.001,15	11.833.670.276,45
13	80	20			CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	2024/12/31	13.736.813.385,57	14.431.448.892,03	16.334.592.001,15	11.833.670.276,45
13	80	20	01		COOPERANTES	2024/12/31	11.882.899.789,94	8.616.036.283,20	11.420.845.112,00	9.078.090.961,14
13	80	20	02		CXC TERCEROS	2024/12/31	45.868.290,16	975.252.022,58	475.310.632,78	545.809.679,96
13	80	20	03		CXC ENTRE PROYECTOS	2024/12/30	1.808.016.151,14	4.808.910.913,25	4.436.777.354,37	2.180.149.710,02
13	80	20	03	01	CXC PROYECTOS ARL	2023/02/08	1.120.653,00	0,00	0,00	1.120.653,00
13	80	20	03	02	CXC PROYECTOS PRESTAMOS	2024/12/30	1.571.692.388,51	4.157.105.471,00	3.798.980.712,25	1.929.817.147,26
13	80	20	03	03	CXC PROYECTOS OTROS	2024/12/30	41.417.276,75	73.181.331,87	83.820.542,86	30.778.065,76
13	80	20	03	04	CXC FINCOMERCIO	2024/12/11	7.306.343,00	8.893.598,00	6.844.720,00	9.355.221,00
13	80	20	03	05	CXC ADMON PROYECTOS	2024/12/30	16.745.601,25	128.325.742,23	128.845.631,00	16.225.712,48
13	80	20	03	08	CXC RETEFUENTE	2024/12/30	26.930.959,75	167.206.447,02	169.066.490,26	25.070.916,51
13	80	20	03	09	CXC ICA	2024/11/30	27.850.546,40	40.615.366,00	41.998.667,00	26.467.245,40
13	80	20	03	10	CXC IVA	2021/12/30	299.210,48	0,00	0,00	299.210,48
13	80	20	03	11	CXC SEGURIDAD SOCIAL	2024/12/11	114.653.172,00	233.582.957,13	207.220.591,00	141.015.538,13
13	80	20	50		CXC EPS INCAPACIDADES	2024/12/30	29.154,33	31.249.673,00	1.658.902,00	29.619.925,33

La cuenta deudores está conformada en un 98% por otras cuentas por cobrar las cuales registran las cuentas por cobrar a cooperantes por $9.078.090.961 cuentas por cobrar a terceros por valor de $545.809.680 y cuentas por cobrar a proyectos por valor de $ 2.180.149.710.

En la cuenta por cobrar entre proyectos al corte de 31 de diciembre de 2024 tenemos saldos por cobrar por concepto de ARL, préstamos a proyectos, administración de proyectos, retención en la fuente, retención de ICA, seguridad social.

La cuenta por cobrar por incapacidades, tanto de EPS como de ARL, asciende a $29.619.921 al 31 de diciembre de 2024. Este saldo se debe a la contratación del personal en terreno bajo vínculo laboral para la ejecución de los contratos 25002172024 y 25002132024 del ICBF. Lo que a su vez incrementa las incapacidades.

Nota 4 Propiedad, planta y equipo

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad.

La propiedad, planta y equipo a 31 diciembre de 2024, está conformada por: terrenos $0, construcciones y edificaciones $0, equipo de oficina $122.240.657, equipo de cómputo $123.415.724 y depreciación acumulada $135.858.165.

En el mes de diciembre de 2024, no se presentaron compras de activos de fijos.

Nota 5 Activos intangibles distintos a la plusvalía

La CID reconocerá un activo intangible distinto a la plusvalía por el precio de adquisición. Los activos generados internamente se llevarán internamente como gasto.

Esta cuenta corresponde a activos intangibles tanto en PCGA local como NIIF corresponde a la compra de licencias de software.

El saldo a 31 de diciembre de 2024 es de $0

Nota 6 Diferidos

De acuerdo al registro contable del devengo se reconoce un diferido a 31 de diciembre de 2024 por valor de $0.

PASIVOS

Se debe reconocer un pasivo solo cuando la Corporación posea una obligación, como resultado de un suceso pasado, además es probable que se tenga que desprender de resultados que incorporen beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y que el importe de dicha liquidación pueda medirse de forma fiable.

Un pasivo se deberá clasificar como corriente cuando la organización espera realizarlo o liquidarlo en el ciclo normal de las operaciones, los mantiene principalmente con fines de negociación, espera realizarlo o liquidarlo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del balance, todos los demás pasivos se clasificarán como pasivo no corriente.

Dentro de los pasivos encontramos las siguientes cuentas:

PASIVOS	Notas	A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION
Pasivos corrientes				
Obligaciones Financieras	7	10.000.000	10.000.000	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	8	1.553.858.715	1.370.270.353	183.588.362
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	9	279.691.179	65.236.390	214.454.789
Pasivos estimados y provisiones	10	-	-	-
Otros pasivos corrientes	11	-	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	12	9.340.204	62.517.119	- 53.176.915
Total pasivos corriente		**1.852.890.098**	**1.508.023.861**	**344.866.236**
Pasivos no corrientes				
Provisiones no corrientes por beneficios a los empleados		-	-	-
Otros pasivos no financieros no corrientes		-	-	-
Total de pasivos no corrientes		-	-	-
TOTAL PASIVOS		**1.852.890.098**	**1.508.023.861**	**344.866.236**

Nota 7 Obligaciones financieras

LA CORPORACIÓN INFANCIA Y DESARROLLO reconoce la cuenta de obligaciones financieras dentro de los pasivos, por la factibilidad de obtener recursos ante las entidades financieras, para capital de trabajo, compromiso adquirido por concepto de préstamos obtenido con una entidad bancaria, cuyo monto deberá cancelarse en el término de la deuda.

En este rubro contable contamos con obligaciones financieras por concepto de:

Obligaciones financieras con una entidad bancaria, para el caso de la CID, con el Banco de Occidente, la corporación cuenta con una tarjeta de crédito con un cupo aprobado de $10.000.000, no hay variación frente al 2023.

Nota 8 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se registran en este rubro los pasivos originados por la adquisición de bienes y servicios, así como otros acreedores, que incluyen cuentas por pagar a cooperantes y proyectos.

Al 31 de diciembre de 2024, las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar presentaron una disminución de $183.588.362 en comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2023.

Este rubro incluye obligaciones por pagar a terceros relacionadas con la ejecución de proyectos, así como cuentas por pagar por ARL, préstamos a proyectos, retención en la fuente, retención de ICA, seguridad social y prestaciones sociales.

Al cierre del ejercicio, el saldo total de cuentas por pagar asciende a $1.553.858.715, distribuido de la siguiente manera: 94,6% correspondiente a cuentas por pagar a terceros derivadas de la ejecución de proyectos, 3,5% destinado a retenciones y aportes de nómina, 1,8% correspondiente a acreedores varios.

A continuación, se presenta el balance de prueba de las cuentas de costos y gastos por pagar.

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	SUBAUXIL	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
2					PASIVO	2024/12/31	(1.508.023.861,17)	25.181.575.825,64	25.526.442.062,13	(1.852.890.097,66)
23					CUENTAS X PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CXP	2024/12/31	(1.370.270.352,53)	21.943.234.697,07	22.126.823.059,20	(1.553.858.714,66)
23	35				COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2024/12/31	(1.340.151.904,53)	21.032.146.853,87	21.162.457.515,07	(1.470.462.565,73)
23	35	05			GASTOS FINANCIEROS	2024/02/29	0,00	7,85	7,85	0,00
23	35	05	01		GASTOS FINANCIEROS	2024/02/29	0,00	7,85	7,85	0,00
23	35	95			OTROS	2024/12/31	(1.340.151.904,53)	21.032.146.846,02	21.162.457.507,22	(1.470.462.565,73)
23	35	95	01		COOPERANTES	2024/12/31	(397.517,93)	1.494.829,37	1.176.369,80	(79.058,36)
23	35	95	02		CXP TERCEROS	2024/12/31	(1.344.024.166,62)	14.540.704.943,91	13.235.158.271,93	(38.477.494,64)
23	35	95	03		CXP ENTRE PROYECTOS	2024/12/31	4.797.980,02	6.489.947.072,74	7.926.122.865,49	(1.431.377.812,73)
23	35	95	03	01	CXP ARL	2024/01/20	0,00	0,00	1.120.653,00	(1.120.653,00)
23	35	95	03	02	CXP PRESTAMOS CID	2024/12/30	0,00	4.982.254.421,86	6.127.528.120,85	(1.145.273.698,99)
23	35	95	03	03	CXP DEVOL.PROYECTOS	2024/12/30	0,00	811.968.150,42	899.025.957,20	(87.057.806,78)
23	35	95	03	04	CXP FINCOMERCIO	2024/01/20	0,00	0,00	7.306.343,00	(7.306.343,00)
23	35	95	03	05	CXP ADMON PROYECTOS	2024/12/30	0,00	84.026.152,00	97.993.817,98	(13.967.665,98)
23	35	95	03	08	CXP RTEFUENTE	2024/12/31	4.797.980,02	171.963.269,14	193.641.834,47	(16.880.585,31)
23	35	95	03	09	CXP ICA	2024/12/09	0,00	41.731.248,76	68.320.677,38	(26.589.428,62)
23	35	95	03	10	CXP IVA	2024/01/20	0,00	0,00	299.210,48	(299.210,48)
23	35	95	03	11	CXP SEGURIDAD SOCIAL	2024/12/11	0,00	398.003.830,56	530.886.251,13	(132.882.420,57)
23	35	95	11		CONSIG PEND LEGALIZ TERC	2022/12/01	(528.200,00)	0,00	0,00	(528.200,00)
23	65				PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024/09/17	0,00	6.522,00	6.522,00	0,00
23	65	25			SERVICIOS	2024/09/17	0,00	6.522,00	6.522,00	0,00
23	65	25	21		SERVICIOS ZOMAC 3.5%	2024/09/17	0,00	6.522,00	6.522,00	0,00
23	70				RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2024/12/30	(18.443.948,00)	561.859.343,07	598.112.012,00	(54.696.616,93)
23	70	05			APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P	2024/12/30	(8.821.400,00)	271.194.478,00	284.708.684,00	(22.335.606,00)
23	70	05	01		COMPENSAR EPS	2024/12/30	(813.900,00)	21.400.107,00	22.164.866,00	(1.578.659,00)
23	70	05	02		FAMISANAR	2024/12/30	(3.498.900,00)	107.353.894,00	112.150.713,00	(8.295.719,00)
23	70	05	07		SANITAS EPS	2024/12/30	(1.232.200,00)	26.929.443,00	27.965.843,00	(2.268.600,00)
23	70	05	08		SURATEP-SUSALUD EPS	2024/12/30	(499.500,00)	10.937.456,00	11.131.400,00	(693.444,00)
23	70	05	09		SALUD TOTAL EPS	2024/12/30	(438.200,00)	47.028.756,00	50.456.005,00	(3.865.449,00)
23	70	05	13		NUEVA EPS	2024/12/30	(1.213.700,00)	29.898.750,00	30.969.341,00	(2.284.291,00)
23	70	05	18		FOSYGA	2024/12/30	0,00	2.584.600,00	2.823.000,00	(238.400,00)
23	70	05	22		COOSALUD ESS	2024/10/10	0,00	1.270.800,00	1.270.800,00	0,00
23	70	05	25		ALIANSALUD EPS	2024/12/30	(1.125.000,00)	17.645.506,00	19.099.150,00	(2.578.644,00)
23	70	05	32		EPS CAPITAL SALUD	2024/11/12	0,00	162.500,00	162.500,00	0,00
23	70	05	41		NUEVA EPS MOVILIDAD	2024/12/30	0,00	5.982.666,00	6.515.066,00	(532.400,00)
23	70	06			APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFES	2024/12/30	(369.200,00)	30.190.050,00	32.357.950,00	(2.537.100,00)
23	70	06	02		ARL COLPATRIA	2024/12/30	(369.200,00)	30.190.050,00	32.357.950,00	(2.537.100,00)
23	70	10			APORTES PARAFISCALES	2024/12/30	(6.546.000,00)	197.210.385,00	211.453.700,00	(20.789.315,00)
23	70	10	01		I.C.B.F.	2024/12/30	(2.182.100,00)	65.745.485,00	70.478.300,00	(6.914.915,00)
23	70	10	02		SENA	2024/12/30	(1.454.900,00)	43.847.900,00	47.017.500,00	(4.624.500,00)
23	70	10	03		CAJA COMPENSACION COMPENSAR	2024/12/30	(2.676.200,00)	85.358.700,00	91.784.100,00	(9.101.600,00)
23	70	10	11		CAJA DE COMPENSACION COMFAMILIAR PUTUMAY	2024/05/30	(84.500,00)	478.700,00	394.200,00	0,00
23	70	10	25		CCF GUAVIARE COMCAJA	2024/12/30	(148.300,00)	1.779.600,00	1.779.600,00	(148.300,00)
23	70	40			COOPERATIVA	2024/12/30	(2.700.084,00)	57.688.498,07	64.016.346,00	(9.027.931,93)
23	70	40	01		FINCOMERCIO	2024/12/30	(2.700.084,00)	57.688.498,07	64.016.346,00	(9.027.931,93)
23	70	45			FONDOS	2024/09/01	(7.264,00)	5.575.932,00	5.575.332,00	(6.664,00)
23	70	45	05		AHORRO AFC	2024/09/01	(7.264,00)	5.575.932,00	5.575.332,00	(6.664,00)
23	80				ACREEDORES VARIOS	2024/12/30	(11.674.500,00)	349.221.978,13	366.247.010,13	(28.699.532,00)
23	80	30			FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	2024/12/30	(11.674.500,00)	349.221.978,13	366.247.010,13	(28.699.532,00)
23	80	30	02		PORVENIR	2024/12/30	(2.277.000,00)	133.905.755,42	142.228.861,42	(10.600.106,00)
23	80	30	03		PROTECCION	2024/12/30	(2.689.800,00)	70.075.190,00	73.057.395,00	(5.672.005,00)
23	80	30	06		COLFONDOS	2024/12/30	(1.842.400,00)	39.463.723,00	40.494.117,00	(2.872.794,00)
23	80	30	08		COLPENSIONES	2024/12/30	(4.865.300,00)	105.777.309,71	110.466.636,71	(9.554.627,00)

El saldo por pagar de retención en la Fuente, Rete ICA, seguridad social y parafiscales se cancelan mes vencido, contemplando la terminación del convenio.

Nota 9 Provisiones corrientes por beneficios a los empleados

Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la CID proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Este valor está compuesto por aquellos salarios, cesantías, prima de servicios, vacaciones, intereses a las cesantías, dotaciones y liquidación de prestaciones sociales.

A continuación, presentamos el balance de prueba de las provisiones corrientes por beneficios a empleados por valor de $279.691.179.

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	SUBAUXIL	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
2					PASIVO	2024/12/31	(1.508.023.861,17)	25.181.575.825,64	25.526.442.062,13	(1.852.890.097,66)
25					PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024/12/31	(65.236.389,88)	2.993.933.677,93	3.208.388.467,22	(279.691.179,17)
25	05				SALARIOS POR PAGAR	2024/12/31	(232.424,88)	2.373.133.239,93	2.375.469.381,22	(2.568.566,17)
25	05	01			SALARIOS POR PAGAR	2024/12/30	5,12	2.187.057.625,93	2.189.196.701,22	(2.139.070,17)
25	05	02			PRIMA POR PAGAR	2024/12/31	(232.430,00)	186.075.614,00	186.272.680,00	(429.496,00)
25	10				CESANTIAS CONSOLIDADAS	2024/12/31	(39.090.750,00)	197.900.770,00	204.535.223,00	(45.725.203,00)
25	10	10			LEY 50 DE 1990 Y NORMA POSTERIORES	2024/12/31	(39.090.750,00)	197.900.770,00	204.535.223,00	(45.725.203,00)
25	10	10	01		CESANTIAS CONSOLIDADAS	2024/12/31	(39.090.750,00)	197.900.770,00	204.535.223,00	(45.725.203,00)
25	15				INTERESES SOBRE CESANTIAS	2024/12/31	(4.732.884,00)	22.645.809,00	24.557.845,00	(6.644.920,00)
25	15	01			INTERESES SOBRE CESANTIAS	2024/12/31	(4.732.884,00)	22.645.809,00	24.557.845,00	(6.644.920,00)
25	15	01	01		INTERESES SOBRE CESANTIAS	2024/12/31	(4.732.884,00)	22.645.809,00	24.557.845,00	(6.644.920,00)
25	20				PRIMA DE SERVICIOS	2024/12/31	0,00	204.541.837,00	204.620.391,00	(78.554,00)
25	20	01			PRIMA DE SERVICIOS	2024/12/31	0,00	204.541.837,00	204.620.391,00	(78.554,00)
25	20	01	01		PRIMA DE SERVICIOS	2024/12/31	0,00	204.541.837,00	204.620.391,00	(78.554,00)
25	25				VACACIONES CONSOLIDADAS	2024/12/31	(19.030.162,00)	89.602.681,00	94.587.134,00	(24.014.615,00)
25	25	01			VACACIONES CONSOLIDADAS	2024/12/31	(19.030.162,00)	89.602.681,00	94.587.134,00	(24.014.615,00)
25	25	01	01		VACACIONES CONSOLIDADAS	2024/12/31	(19.030.162,00)	89.602.681,00	94.587.134,00	(24.014.615,00)
25	30				PRESTACIONES EXTRALEGALES	2024/12/30	(1.122.080,00)	1.137.080,00	15.000,00	0,00
25	30	15			DOTACIONES Y SUMINISTROS A TRABAJADORES	2024/12/30	(1.122.080,00)	1.137.080,00	15.000,00	0,00
25	30	15	01		DOTACIÓN PERSONAL	2024/12/30	(1.122.080,00)	1.137.080,00	15.000,00	0,00
25	45				LIQUIDACION DEFINITIVA	2024/12/31	(1.028.089,00)	104.972.261,00	304.603.493,00	(200.659.321,00)
25	45	01			LIQ DEF PRESTAC SOCIALES	2024/12/31	(1.028.089,00)	104.972.261,00	304.603.493,00	(200.659.321,00)
25	45	01	01		LIQ DEF PRESTAC SOCIALES	2024/12/31	(1.028.089,00)	104.972.261,00	304.603.493,00	(200.659.321,00)

En relación con el **rubro de provisiones por beneficios a empleados**, los valores se distribuyen de la siguiente manera: **Prima de servicios**: saldo de **$78.554**, **Cesantías**: saldo de **$45.725.203**, equivalente al **16,3%** del total, con un aumento de **$6.634.453** correspondiente a cesantías por consignar en 2025, **Intereses sobre cesantías**: saldo de **$6.644.920**, equivalente al **2,4%**, **Vacaciones**: saldo de **$24.014.615**, equivalente al **8,6%**, **Prestaciones extralegales (dotación)**: saldo de **$0**, **Liquidación de prestaciones sociales**: saldo de **$200.659.321**, equivalente al **71,7%**, con una variación de **$199.631.232**.

La significativa variación en la cuenta de liquidación de prestaciones sociales se debe a la liquidación del personal vinculado a la ejecución de los contratos 25002172024 y 25002132024 del ICBF. Dicho personal finalizó su contrato el 31 de diciembre de 2024, y sus liquidaciones fueron pagadas en enero de 2025

Nota 10 Pasivos estimados y provisiones

A 31 de diciembre de 2024 no se registra movimiento alguno por este rubro contable.

Nota 11 Otros pasivos

Corresponde al registro de la dotación por pagar a la administración, a corte de 31 de diciembre de 2024 la cuenta no registra saldo.

Nota 12 Pasivos por impuestos corrientes

Para el cálculo de los impuestos se deberá aplicar el porcentaje y tipo de impuesto que establezca la ley tributaria colombiana.

A continuación, se adjunta un balance de prueba del rubro correspondiente a pasivos por impuestos corrientes.

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	SUBAUXIL	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
2					PASIVO	2024/12/31	(1.508.023.861,17)	25.181.575.825,64	25.526.442.062,13	(1.852.890.097,66)
29					PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024/12/31	(62.517.118,76)	244.407.450,64	191.230.535,71	(9.340.203,83)
29	36				RETENCION EN LA FUENTE	2024/12/31	(39.473.492,60)	199.979.720,42	165.454.145,73	(4.947.917,91)
29	36	01			HONORARIOS	2024/12/31	0,00	5.354.080,00	5.687.995,00	(333.915,00)
29	36	01	01		HONORARIOS 10%	2024/12/31	0,00	5.354.080,00	5.687.995,00	(333.915,00)
29	36	02			SERVICIOS	2024/12/31	(10.058.600,60)	40.778.550,61	32.199.742,94	(1.479.792,93)
29	36	02	01		SERVICIOS GENERALES 6%	2024/12/04	0,00	1.158.634,00	1.518.634,00	(360.000,00)
29	36	02	02		SERVICIO RESTAURANTE-HOSPEDAJE	2024/12/31	(9.619.225,00)	17.672.436,31	8.418.696,51	(365.485,20)
29	36	02	04		SERV. TRANSPORTE CARGA-TERRESTRE-MARITIM	2024/12/31	(125.226,00)	3.391.302,77	3.542.640,17	(276.563,40)
29	36	02	06		SERVICIOS GENERALES 4%	2024/12/31	51.561,40	16.985.887,53	17.097.473,26	(60.024,33)
29	36	02	08		TRANSPORTE DE PASAJEROS 3.5%	2024/12/31	(365.711,00)	1.570.290,00	1.622.299,00	(417.720,00)
29	36	03			ARRENDAMIENTOS	2024/12/17	(54.360,00)	697.819,00	1.327.819,00	(684.360,00)
29	36	03	01		ARRENDAMIENTOS INMUEBLES	2024/12/17	(54.360,00)	697.819,00	1.327.819,00	(684.360,00)
29	36	04			COMPRAS	2024/12/31	(25.268.462,00)	137.072.506,67	112.471.740,65	(667.695,98)
29	36	04	01		COMPRAS 3.5%	2024/12/31	(2.983.455,00)	35.355.236,84	28.744.809,84	3.626.972,00
29	36	04	04		COMPRAS 2.5% DC 2418	2024/12/31	(22.285.007,00)	101.717.269,83	83.726.930,81	(4.294.667,98)
29	36	06			SALARIOS Y PAGOS LABORALES	2024/12/31	(4.092.070,00)	16.076.764,14	13.766.848,14	(1.782.154,00)
29	36	06	01		EMPLEAD SEG ART 383 ET	2024/12/31	(4.092.070,00)	16.076.764,14	13.766.848,14	(1.782.154,00)
29	37				IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	2024/12/31	(23.043.626,16)	44.427.730,22	25.776.389,98	(4.392.285,92)
29	37	01			INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	2024/12/31	(23.043.626,16)	44.427.730,22	25.776.389,98	(4.392.285,92)
29	37	01	01		RTE ICA HONORARIOS 9.66	2024/12/31	(10.103.318,00)	22.239.788,23	15.168.709,98	(3.032.239,75)
29	37	01	03		RETEICA 11.04	2024/12/30	(9.296.564,00)	10.378.595,70	1.279.236,86	(197.205,16)
29	37	01	04		RETEICA 9.66	2024/12/31	(2.644.725,00)	7.627.010,66	5.740.156,66	(757.871,00)
29	37	01	05		RTE ICA 4.14	2024/12/31	(868.341,16)	3.523.830,85	3.009.303,81	(353.814,12)
29	37	01	06		RTE ICA DEMAS ACT CIALES 11.04	2024/07/19	0,00	20.400,00	20.400,00	0,00
29	37	01	07		RTE ICA 6.99	2024/09/20	0,00	211.944,00	211.944,00	0,00
29	37	01	08		RTEICA 13.8	2024/11/01	(86.250,00)	142.333,00	56.083,00	0,00
29	37	01	09		CONSULTORIA PROFESIONAL	2024/12/31	(44.428,00)	283.827,78	290.555,67	(51.155,89)

A 31 de diciembre del 2024, el saldo es de $9.340.204 conformado por retención en la fuente por valor de $4.947.918, Impuesto de Industria y comercio por valor de $4.392.286 que se liquidarán en el siguiente periodo tributario.

PATRIMONIO

Se reconoce dentro del patrimonio las donaciones de bienes muebles e inmuebles, así mismo dentro de su patrimonio se reconocerán excedentes acumulados que serán reinvertidos en su objeto social, así como la apertura de la asignación permanente.

		A 31 DE DICIEMBRE 2024	A 31 DE DICIEMBRE 2023	VARIACION
PATRIMONIO	Notas			
Superavit de capital	13	290.978.032	290.978.032	-
Asignación permanente	14	11.802.308.626	36.666	11.802.271.960
Resultado del ejercicio	15	1.173.041.103	690.764.570	482.276.533
Saldo de proyectos - Excedente ejercicio anterior	16	690.764.570	14.742.924.815	- 14.052.160.245
Estado situación financiera de apertura	17	153.334.414	153.334.414	-
TOTAL PATRIMONIO		**14.110.426.746**	**15.878.038.498**	**- 1.767.611.752**
TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO		**15.963.316.843**	**17.386.062.359**	**- 1.422.745.515**

Nota 13 Superávit de capital

Corresponde a donaciones de bienes muebles e inmuebles a la Corporación Infancia y Desarrollo.

Nota 14 Asignación permanente

Conforme al Decreto 4400 del 30 de agosto de 2004 – ESAL

"... las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserve para realizar las inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social. La entidad podrá optar por invertir en diversos activos negociables, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control..."

Mediante acta de reunión ordinaria No. 041 del Consejo Directivo, se constituyó la asignación permanente por valor de $14.742.927.000.

El valor acumulado a 31 de diciembre de 2024 es de $11.802.308.626 de asignación permanente registrado en la cuenta contable 35 – asignación permanente.

Nota 15 Resultado del ejercicio

El resultado del ejercicio para el 2024 es de $1.173.041.103

CORPORACION INFANCIA Y DESARROLLO- LA CID NIT 830.082.544-7 ESTADO DE RESULTADOS POR FUNCION A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Miles de pesos)	CONSOLIDADO			ADMINISTRACIÓN			EJECUCION DE PROYECTOS		
	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
UTILIDAD / PERDIDA OPERACIONAL	1.277.931.212	815.677.924	- 814.862.246	172.760.910	346.657.993	- 29.372.921	1.105.170.301	613.544.093	- 613.172.232
	CONSOLIDADO			ADMINISTRACION			EJECUCION DE PROYECTOS		
	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
RESULTADO DEL PERIODO	1.173.041.103	690.764.570	482.276.533	140.217.545	308.286.137	- 23.544.430	1.032.823.558	527.002.595	- 526.707.319

Donde administración presenta una utilidad operacional de $172.760.910 y una utilidad operacional en ejecución de proyectos de $1.105.170.301.

Nota 16 Saldo de proyectos-Excedente ejercicio anterior

Al 31 de diciembre de 2024, el saldo de la cuenta "Proyectos - Excedente ejercicio anterior" es de $690.764.570, correspondiente al excedente generado en el ejercicio de 2023.

En la Asamblea de febrero de 2024, se presentó un proyecto de reinversión por $14.742.927.000, el cual fue aprobado por el Consejo Directivo. Como resultado, durante 2024, este recurso fue trasladado a la cuenta 3501 - Asignación Permanente.

Nota 17 Estados de la situación financiera de apertura ESFA

En esta cuenta se registró los ajustes de las conversiones a NIIF: Medición de activos al valor razonable atribuido $153.334.414.

INGRESOS

INGRESOS ORDINARIOS

Se reconoce como ingreso cuando la CID celebre convenios con agencias de Cooperación Nacional e Internacional.

En las notas 18 y 20 se presenta un detalle de:

De los ingresos por otras actividades de servicios en desarrollo del objeto social de la Corporación (Nota 18) y las devoluciones de facturación (Nota 19).

			CONSOLIDADO		
			A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
INGRESOS		Notas			
41	ORDINARIOS		18.302.506.745	23.886.251.143	- 5.583.744.397
4.170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS	18	18.859.497.281	21.716.775.305	- 2.857.278.024
4.175	DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	19	556.990.536	228.674.832	328.315.703
4.176	PROVISION INGRESOS	20	-	2.398.150.670	- 2.398.150.670

Nota 18 Otras actividades de servicios

En el rubro de otras actividades de servicios se registra la facturación que se realiza a los socios, aliados o cooperantes para el desarrollo de los recursos en el desarrollo del objeto social de la CID.

A 31 de diciembre de 2024 los ingresos ordinarios registran un valor de $18.302.506.745 presentando una disminución de $5.583.744.397 Con respecto al mes de diciembre del año anterior. A continuación, un detalle de los ingresos por actividades de servicios:

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	SUBAUXIL	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
4					INGRESOS	2024/13/31	0,00	1.364.288.697,95	19.667.540.670,51	(18.303.251.972,56)
41					ORDINARIOS	2024/13/31	0,00	1.353.788.697,70	19.656.295.443,01	(18.302.506.745,31)
41	70				OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS	2024/13/31	0,00	796.798.162,00	19.656.295.443,01	(18.859.497.281,01)
41	70	10			ACTIVIDADES DE ASOCIACION	2024/13/31	0,00	796.798.162,00	19.656.295.443,01	(18.859.497.281,01)
41	70	10	01		ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO SOCIAL	2024/13/31	0,00	785.374.662,00	19.290.725.915,76	(18.505.351.253,76)
41	70	10	02		OTROS PROYECTOS	2024/13/31	0,00	11.423.500,00	365.569.527,25	(354.146.027,25)
41	75				DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	2024/13/31	0,00	556.990.535,70	0,00	556.990.535,70
41	75	01			DEV ACTIVID DE SERVICIO COMUT SOC	2024/13/31	0,00	552.788.631,70	0,00	552.788.631,70
41	75	02			DEV ING OTROS PROYECTOS	2024/13/31	0,00	4.201.904,00	0,00	4.201.904,00

La disminución de los ingresos durante **2024** se debe a una reducción en la ejecución de proyectos, lo que a su vez impactó los recursos recibidos de los cooperantes. Las mayores reducciones se registraron con Diakonie, con una disminución de $3.879.881.377 y con la Secretaría Distrital de Educación, con una disminución de $3.670.404.163.

A continuación, se presenta una tabla con la variación de ingresos por cooperante.

SOCIO / ALIADO / COOPERANTE		2.023	2024	DIFERENCIA
800176994	UNICEF	$ 873.313.834	$ 1.356.006.111	482.692.277
830082544	ADMINISTRACION	$ 2.294.261.758	$ 222.056.438	2.072.205.320
830086518	DIAKONIE	$ 6.422.846.720	$ 2.542.965.343	3.879.881.377
899999061	SECRETARIA DISTRITAL DE HACI	$ 3.670.404.163	$ -	3.670.404.163
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIEN	$ 4.392.378.028	$ 7.849.105.844	3.456.727.816
900474727	MINISTERIO DE SALUD Y PROTEC	$ 6.261.092.502	$ 6.342.597.652	81.505.150
900513095	SERVICIOS ACADEMICOS GLOBALE	$ 162.343.432	$ 239.483.400	77.139.968
900838951	INVESTING HOPE FOUNDATION	$ 58.573.522	$ -	58.573.522
TOTAL				-$ 5.582.999.171

Nota 19 Devoluciones en ventas

Al 31 de diciembre de 2024, la cuenta "Devolución en ventas" refleja un saldo de $556.990.536, correspondiente a la devolución de saldos no ejecutados en los proyectos.

El reintegro de mayor cuantía se realizó en abril de 2024, por un valor de $471.978.874, al ICBF, en concepto de recursos no ejecutados del Contrato 25003672023.

Nota 20 Provisión Ingresos

El saldo en la cuenta a 31 de diciembre de 2024 corresponde a $0.

OTROS INGRESOS

Se registra como otros ingresos los siguientes conceptos: otros ingresos por concepto de rendimientos financieros, recuperaciones, indemnizaciones y otros ingresos para la ejecución de proyectos.

A continuación, se hace un comparativo del rubro otros ingresos a 31 de diciembre de 2024 vs. A 31 de diciembre del 2023, que corresponde a la administración de la Corporación y que corresponde a la ejecución de los proyectos

		CONSOLIDADO		
		A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
OTROS INGRESOS		**745.227**	**1.900.335**	**- 1.155.108**
FINANCIEROS	21	719.340	1.889.971	- 1.170.631
RECUPERACIONES	22	5.312	-	5.312
INDEMNIZACIONES	23	-	-	-
INGRESOS PARA EJEC PROYECTOS	24	20.575	10.364	10.211

El saldo de la cuenta otro ingreso a 31 de diciembre del 2024 es de $745.227 presentando una disminución de $1.155.108 respecto al saldo a 31 de diciembre de 2023.

Nota 21 Financieros

Los ingresos financieros corresponden a rendimientos financieros de las cuentas de ahorro que tiene la CID en el centro de costos de administración.

En la cuenta tenemos registrado al 31 de diciembre de 2024 el valor de $719.340.

Nota 22 Recuperaciones

Recuperaciones por concepto de ajuste al peso o reintegro de otros costos y gastos que resultan del análisis de cuentas a 31 de diciembre de 2024 presenta saldo de $5.312.

Nota 23 Indemnizaciones

A 31 de diciembre de 2024 la cuenta registra un saldo de $0.

Nota 24 Ingresos para ejecución de proyectos

A 31 de diciembre de 2024 la cuenta registra un saldo por $20.575.

GASTOS

GASTOS ORDINARIOS

Se reconoce un gasto sólo cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros de la Corporación, relacionado con una disminución en el valor de los activos o aumento en los pasivos y que su importe pueda ser medido con fiabilidad.

A continuación, se hace un comparativo de los gastos a 31 de diciembre del 2024 vs a 31 de diciembre de 2023, que corresponde a la administración de la Corporación y a la ejecución de los proyectos.

		CONSOLIDADO			ADMINISTRACION			EJECUCION DE PROYECTOS		
		A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION	A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
GASTOS ORDINARIOS		17.024.575.534	23.070.573.219	- 6.045.997.685	1.284.639.627	871.503.389	413.136.238	15.739.935.907	22.199.069.831	- 22.178.129.078
BENEFICIOS A EMPLEADOS	25	3.655.492.311	987.763.300	2.667.729.011	447.517.239	167.706.823	279.810.416	3.207.975.072	820.056.477	- 819.236.421
HONORARIOS	26	6.643.826.431	14.277.820.595	- 7.633.994.164	373.655.550	478.902.229	- 105.246.679	6.270.170.882	13.798.918.366	- 13.785.119.448
IMPUESTOS CORRIENTES	27	379.289	1.970.848	- 1.591.560	77.311	305.745	- 228.434	301.978	1.665.103	- 1.663.438
ARRENDAMIENTOS	28	52.637.656	122.175.111	- 69.537.455	2.300.000	38.080.484	- 35.780.484	50.337.656	84.094.627	- 84.010.532
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES		-	-	-	-	-	-	-	-	-
SEGUROS	29	68.118.298	32.582.058	35.536.240	36.633.164	16.125.374	20.507.790	31.485.134	16.456.684	- 16.440.227
SERVICIOS	30	334.853.541	650.131.851	- 315.278.310	24.107.258	20.973.574	3.133.684	310.746.283	629.158.277	- 629.787.435
GASTOS LEGALES	31	3.439.400	4.866.200	- 1.426.800	3.439.400	4.866.200	- 1.426.800	-	-	-
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	32	-	19.224.100	- 19.224.100	-	361.160	- 361.160	-	18.862.940	- 18.844.077
ADECUACION E INSTALACION	33	-	10.943.094	- 10.943.094	-	399.000	- 399.000	-	10.544.094	- 10.533.550
GASTOS DE VIAJE	34	635.565.126	760.842.158	- 125.277.032	25.316.377	8.386.287	16.930.090	610.248.749	752.455.871	- 751.703.415
DEPRECIACIONES	35	33.781.773	-	33.781.773	33.781.773	-	33.781.773	-	-	-
DIVERSOS	36	5.596.481.709	6.202.253.903	- 605.772.194	337.811.556	135.396.513	202.415.043	5.258.670.153	6.066.857.391	- 6.060.790.534
CONTRAPARTIDA		-	-	-	-	-	-	-	-	-
PROVISIONES		-	-	-	-	-	-	-	-	-

Nota 25 Beneficios a empleados

Los beneficios a empleados están representados por los sueldos, prestaciones sociales, aportes a entidades EPS y fondos de pensión a favor de los empleados en el transcurso normal de la operación en desarrollo de la ejecución de proyectos.

Al 31 de diciembre de 2024, la cuenta registra un saldo de $3.655.492.311, reflejando un aumento de $2.667.729.011. Este incremento se debe a que todo el personal vinculado a la ejecución de los contratos 25002172024 y 25002132024 del ICBF fue vinculado bajo contrato laboral.

Nota 26 Honorarios

Al 31 de diciembre de 2024, la cuenta presenta un saldo de $6.643.826.431, reflejando una disminución de $7.633.994.164 en comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2023. Esta reducción se debe a que dos de los proyectos ejecutados por LA CID durante 2024 fueron operados con personal vinculado mediante contrato laboral

Nota 27 Impuestos Corrientes

El saldo a 31 de diciembre del 2024 es de $379.289 conformado por concepto de IVA asumido de los proyectos exentos de IVA.

Nota 28 Arrendamientos

Se registran en la cuenta de arrendamientos, las diferentes oficinas administrativas y alquiler de bienes muebles de la Corporación en desarrollo de los diferentes proyectos que debe ejecutar para poder llevar a cabo la operación de los mismos en zona.

A corte del 31 de diciembre de 2024 se han registrado por concepto de arrendamientos el valor de $52.637.656 correspondiente a los arrendamientos de la administración, de la ejecución de los proyectos y la bodega de gestión documental.

Nota 29 Seguros

En esta cuenta registramos los diferentes seguros por concepto de pólizas de garantía y póliza accidentes personales integral estudiantil en desarrollo de los diferentes proyectos.

A 31 de diciembre de 2024 esta cuenta registra un valor de $68.118.298.

Nota 30 Servicios

Los servicios representan valores por concepto de: servicios de acueducto y alcantarillado, impresión de materiales, mantenimiento de software, energía eléctrica, teléfono, celular, internet, correo, transporte de carga, aseo, gas; tanto de la Corporación propia como de la ejecución de los proyectos.

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	SUBAUXIL	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
5					GASTOS	2024/13/31	0,00	18.675.048.752,87	1.578.619.656,42	17.096.429.096,45
51	35				SERVICIOS	2024/13/31	0,00	363.063.791,32	28.210.250,58	334.853.540,74
51	35	11			IMPRESIONES	2024/13/31	0,00	4.599.000,00	0,00	4.599.000,00
51	35	11	08		IMPRESION DE MATERIALES	2024/13/31	0,00	4.599.000,00	0,00	4.599.000,00
51	35	25			ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	2024/13/31	0,00	2.577.653,00	0,00	2.577.653,00
51	35	25	01		ACUEDUCTO	2024/13/31	0,00	2.577.653,00	0,00	2.577.653,00
51	35	30			ENERGIA ELECTRICA	2024/13/31	0,00	11.553.560,00	0,00	11.553.560,00
51	35	30	01		ENERGIA ELECTRICA	2024/13/31	0,00	11.553.560,00	0,00	11.553.560,00
51	35	35			TELEFONO	2024/13/31	0,00	75.624.797,32	3.018.823,58	72.605.973,74
51	35	35	01		TELEFONO	2024/13/31	0,00	5.560.446,43	0,00	5.560.446,43
51	35	35	02		CELULAR	2024/13/31	0,00	62.577.676,89	2.818.823,58	59.758.853,31
51	35	35	03		INTERNET	2024/13/31	0,00	5.896.674,00	200.000,00	5.696.674,00
51	35	35	04		GASTOS DE COMUNICACION	2024/13/31	0,00	1.590.000,00	0,00	1.590.000,00
51	35	40			CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	2024/13/31	0,00	153.500,00	0,00	153.500,00
51	35	40	01		CORREO	2024/13/31	0,00	153.500,00	0,00	153.500,00
51	35	50			TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS	2024/13/31	0,00	268.116.681,00	25.191.427,00	242.925.254,00
51	35	50	01		TRANSPORTE DE CARGA	2024/13/31	0,00	237.583.746,00	10.470.612,00	227.113.134,00
51	35	50	03		FLETES	2024/13/31	0,00	30.532.935,00	14.720.815,00	15.812.120,00
51	35	55			GAS	2024/13/31	0,00	438.600,00	0,00	438.600,00

Al 31 de diciembre de 2024, la cuenta de servicios registra un saldo de $334.853.541, reflejando una disminución de $315.278.310 en comparación con el saldo al 31 de diciembre de 2023.

Esta reducción se debe principalmente a la menor demanda de impresiones, ya que en 2024 no se ejecutaron proyectos con la Secretaría de Educación, los cuales suelen generar los mayores gastos en este rubro.

Nota 31 Gastos legales

A 31 de diciembre de 2024 se evidencia saldo en la cuenta por un valor de $3.439.400 correspondiente a la renovación del registro único de proponentes y otros gastos legales como certificaciones de cámara de comercio de Bogotá y certificado de libertad de bien inmueble.

Nota 32 Mantenimiento y Reparaciones

Esta cuenta registra un valor de $0 a 31 de diciembre de 2024, teniendo en cuenta que las instalaciones de LA CID son arrendadas lo que implica que las reparaciones sean asumidas por los propietarios.

Nota 33 Adecuación e instalación

Esta cuenta refleja un valor de $0 a 31 de diciembre de 2024. Respondiendo a que durante el año 2024 LA CID no tuvo apertura de nuevas oficinas porque los proyectos ejecutados no lo requirieron.

Nota 34 Gastos de viaje

Los gastos de viaje están representados por los diferentes gastos que se presentan para que los coordinadores puedan hacer seguimiento a los diferentes proyectos y algunos contratistas puedan cumplir con sus productos,

está representado por gastos de alojamiento y manutención, pasajes aéreos, pasajes terrestres, movilización local.

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	SUBAUXIL	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
5					GASTOS	2024/13/31	0,00	18.675.048.752,87	1.578.619.656,42	17.096.429.096,45
51	55				GASTOS DE VIAJE	2024/13/31	0,00	708.838.847,98	73.273.722,00	635.565.125,98
51	55	05			ALOJAMIENTO Y MANUTENCION	2024/13/31	0,00	453.287.871,98	38.471.401,00	414.816.470,98
51	55	05	01		ALOJAMIENTO	2024/13/31	0,00	369.138.501,45	36.858.401,00	332.280.100,45
51	55	05	02		MANUTENCION	2024/13/31	0,00	84.149.370,53	1.613.000,00	82.536.370,53
51	55	15			PASAJES AEREOS	2024/13/31	0,00	201.213.007,00	33.602.321,00	167.610.686,00
51	55	15	01		PASAJES AEREOS	2024/13/31	0,00	201.213.007,00	33.602.321,00	167.610.686,00
51	55	20			PASAJES TERRESTRES	2024/13/31	0,00	54.337.969,00	1.200.000,00	53.137.969,00
51	55	20	01		TERRESTRES	2024/11/30	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
51	55	20	02		MOVILIZACION LOCAL	2024/13/31	0,00	53.137.969,00	0,00	53.137.969,00

A corte de 31 de diciembre del 2024 la cuenta presenta un saldo de $635.565.126.

Nota 35 Depreciaciones

Registra los conceptos de la depreciación de la propiedad, planta y equipo de la Corporación.

Al mes de diciembre del 2024, la cuenta de depreciación presenta un saldo de $33.781.773 correspondiente a la depreciación del año 2024.

Nota 36 Diversos

En esta cuenta registramos los diferentes conceptos que no se clasifican en las otras cuentas y está conformada por gastos de papelería y materiales, módulos de capacitación, refrigerios, gastos de visitas de proyectos, encuentros de estudiantes.

GRUPO	CUENTA	SUBCUENT	AUXILIAR	SUBAUXIL	DESCRIPCION	ULT. MOV.	SALDO ANTERIOR	DEBITOS	CREDITOS	NUEVO SALDO
5					GASTOS	2024/13/31	0,00	18.675.048.752,87	1.578.619.656,42	17.096.429.096,45
51	55				DIVERSOS	2024/13/31	0,00	6.993.096.641,82	1.396.614.932,80	5.596.481.709,02
51	55	10			LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVISTAS	2024/13/31	0,00	261.991.298,76	69.121.123,08	192.870.175,68
51	55	10	01		SUSCRIPCIONES	2024/13/31	0,00	8.529.000,00	4.269.000,00	4.260.000,00
51	55	10	99		IVA DIVERSOS	2024/13/31	0,00	253.462.298,76	64.852.123,08	188.610.175,68
51	55	10	99	01	IVA SERVICIOS TARIFA GRAL	2024/13/31	0,00	67.706.443,14	5.430.954,70	62.275.488,44
51	55	10	99	02	IVA COMPRAS TARIFA GRAL	2024/13/31	0,00	163.828.366,74	54.851.204,00	108.977.162,74
51	55	10	99	03	IVA SERVICIOS 5%	2024/13/31	0,00	4.447.525,00	0,00	4.447.525,00
51	55	10	99	04	IVA COMPRAS 5%	2024/13/31	0,00	17.479.958,88	4.569.964,38	12.909.994,50
51	55	12			VISIBILIDAD -TALENTO HUMANO	2024/13/31	0,00	10.583.000,00	0,00	10.583.000,00
51	55	12	01		DOTACION	2024/13/31	0,00	10.583.000,00	0,00	10.583.000,00
51	55	25			ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	2024/13/31	0,00	47.588.138,54	16.060.665,77	31.527.472,77
51	55	25	01		ELEMENTOS ASEO	2024/13/31	0,00	15.952.785,14	3.234.588,48	12.718.196,66
51	55	25	01	01	MATER. ASEO MANTO SEDES	2024/13/31	0,00	15.952.785,14	3.234.588,48	12.718.196,66
51	55	25	03		ASEO PERSONAL	2024/13/31	0,00	31.635.353,40	12.826.097,29	18.809.256,11
51	55	30			UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	2024/13/31	0,00	214.489.809,10	17.448.614,53	197.041.194,57
51	55	30	01		UTILES PAPELERIA Y FOTOCPIAS	2024/13/31	0,00	214.489.809,10	17.448.614,53	197.041.194,57
51	55	45			TAXIS Y BUSES	2024/13/31	0,00	920.929.884,01	18.262.413,00	902.667.471,01
51	55	45	01		TAXIS Y BUSES	2024/13/31	0,00	45.000,00	0,00	45.000,00
51	55	45	02		MOVILIZACION LOCAL	2024/13/31	0,00	783.191.923,01	15.262.413,00	767.929.510,01
51	55	45	03		TRANSPORTE	2024/13/31	0,00	137.692.961,00	3.000.000,00	134.692.961,00
51	55	50			ESTAMPILLAS	2024/13/31	0,00	72.000,00	0,00	72.000,00
51	55	60			CASINO Y RESTAURANTE	2024/13/31	0,00	22.612.000,00	0,00	22.612.000,00
51	55	60	01		REUNIONES	2024/13/31	0,00	22.612.000,00	0,00	22.612.000,00
51	55	95			OTROS	2024/13/31	0,00	5.485.810.077,41	1.275.722.096,42	4.210.087.980,99
51	55	95	02		MATERIALES TALLER	2024/13/31	0,00	56.899.569,80	0,00	56.899.569,80
51	55	95	03		APORTE NUTRICIONAL	2024/13/31	0,00	3.235.087.482,92	713.402.230,52	2.521.685.252,40
51	55	95	03	04	AUMENTACION	2024/13/31	0,00	42.837.487,00	270.000,00	42.567.487,00
51	55	95	03	11	COMPLEMENTO NUTRICIONAL	2024/13/31	0,00	3.192.249.995,92	713.132.230,52	2.479.117.765,40
51	55	95	04		ASEO/COMBUSTIBLE	2024/13/31	0,00	14.265.314,00	2.104.470,00	12.160.844,00
51	55	95	05		DOTACION / PROGRAMA	2024/13/31	0,00	12.587.843,00	1.008.583,00	11.579.265,00
51	55	95	05	03	COMPUTADORES	2024/13/31	0,00	6.700.000,00	0,00	6.700.000,00
51	55	95	05	06	CAMARAS FOTOGRAFICAS	2024/13/31	0,00	1.975.000,00	0,00	1.975.000,00
51	55	95	05	08	LICENCIAS	2024/13/31	0,00	3.912.843,00	1.008.583,00	2.904.265,00
51	55	95	08		MATERIAL PEDAGOGICO	2024/13/31	0,00	8.824.409,00	0,00	8.824.409,00
51	55	95	09		CAPACITACION / TALLERES	2024/13/31	0,00	239.401.127,00	0,00	239.401.127,00
51	55	95	09	01	CAPACITACION / TALLERES	2024/13/31	0,00	239.401.127,00	0,00	239.401.127,00
51	55	95	11		REFRIGERIOS	2024/13/31	0,00	186.495.558,00	5.190.130,00	181.305.428,00
51	55	95	13		CAPACITACION EQUIPO	2024/13/31	0,00	20.542.600,00	0,00	20.542.600,00
51	55	95	13	42	MOVILIZACION PARTICIPANTES	2024/13/31	0,00	3.010.000,00	0,00	3.010.000,00
51	55	95	13	44	ALISTAMIENTO	2024/13/31	0,00	17.532.600,00	0,00	17.532.600,00
51	55	95	14		APOYO VOLUNTARIO	2024/13/31	0,00	570.963.256,00	463.103.256,00	107.860.000,00
51	55	95	15		MATERIAL PEDAGOGICO CONSUMO	2024/13/31	0,00	44.623.315,00	0,00	44.623.315,00
51	55	95	22		MATERIALES DE CONSUMO TALLERES	2024/13/31	0,00	318.847.922,69	90.419.921,90	228.428.000,79
51	55	95	27		MATERIAL PEDAG COORDINADOR	2024/13/31	0,00	88.255.416,00	159.600,00	88.095.816,00
51	55	95	27	09	MATERIAL DOCENTY TUTORES	2024/13/31	0,00	60.870.000,00	0,00	60.870.000,00
51	55	95	27	12	VISIBILIDAD DEL PROYECTO	2024/13/31	0,00	27.385.416,00	159.600,00	27.225.816,00
51	55	95	36		VIATICOS	2024/13/31	0,00	722.862,00	0,00	722.862,00
51	55	95	43		MATERIALES FUNGIBLES	2024/13/31	0,00	91.171.819,00	0,00	91.171.819,00
51	55	95	46		GASTOS ADMINISTRATIVOS	2024/13/31	0,00	47.692.689,00	0,00	47.692.689,00
51	55	95	50		KITS ESCOLARES	2024/13/31	0,00	5.119.200,00	0,00	5.119.200,00
51	55	95	74		ADMINISTRACION	2024/13/31	0,00	185.536.890,00	333.905,00	185.202.985,00
51	55	95	76		GASTOS OPERATIVOS	2024/13/31	0,00	268.402.009,00	0,00	268.402.009,00
51	55	95	77		DOTACION NO FUNGIBLE	2024/13/31	0,00	57.095.100,00	0,00	57.095.100,00
51	55	95	80		TRANSPORTE CANASTAS	2024/13/31	0,00	12.461.640,00	0,00	12.461.640,00
51	55	95	96		DOTACION CANASTA	2024/13/31	0,00	80.814.000,00	0,00	80.814.000,00
51	55	96			OTROS	2024/13/31	0,00	29.020.484,00	0,00	29.020.484,00
51	55	96	01		ACTIVIDADES DE EMERGENCIA	2024/13/31	0,00	25.530.100,00	0,00	25.530.100,00
51	55	96	01	03	KIT DE ASEO HIGIENE	2024/13/31	0,00	25.530.100,00	0,00	25.530.100,00
51	55	96	02		ACTIVIDADES DE FORMACION	2024/13/31	0,00	3.490.384,00	0,00	3.490.384,00
51	55	96	02	02	KIT DE ASEO	2024/13/31	0,00	3.490.384,00	0,00	3.490.384,00

A 31 de diciembre la cuenta registra un valor de $5.596.481.709; disminuyendo en un valor de $605.772.194 respecto al saldo a 31 de diciembre del año 2023, esto respondiendo a la reducción en compra de materiales, ya que en 2024 no se ejecutaron proyectos con la Secretaría de Educación, los cuales suelen generar los mayores gastos en este rubro y adicionalmente los informes financieros fueron entregados de manera virtual.

GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales corresponden a gastos financieros y extraordinarios que ocurren en el manejo de la ejecución de proyectos en desarrollo de su objeto social.

		CONSOLIDADO		
		A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
NO OPERACIONALLES		**104.333.336**	**114.459.688**	**- 10.126.353**
FINANCIEROS	37	21.101.456	19.337.750	1.763.706
G.M.F. 4*1000	38	63.284.113	71.881.955	- 8.597.842
OTROS GASTOS BANCARIOS	39	19.498.279	23.113.894	- 3.615.614
DIFERENCIA EN CAMBIO		-	25.229	- 25.229
GASTOS EXTRAORDINARIOS	40	24.587	25.665	- 1.078
GASTOS DIVERSOS	41	424.901	75.195	349.706

Nota 37 Financieros

A partir de diciembre de 2017 queda en esta cuenta registrados los intereses por diferentes conceptos que tenga la Corporación Infancia y Desarrollo, como son: intereses bancarios, interés por impuestos e intereses por pagos de seguridad social.

Nota 38 G.M.F. 4*1000

Corresponde al gravamen a los movimientos financieros 4 * 1000 generado con entidades financieras, el cual a 31 de diciembre del 2024 presenta un valor de registro por $63.284.113.

Nota 39 Otros Gastos Bancarios

Corresponde a otros gastos bancarios que no se registran en los anteriores rubros como comisiones bancarias, cuotas de manejo portal banco de occidente y demás gastos bancarios. A 31 de diciembre de 2024 esta cuenta registra un valor de $19.498.279.

Nota 40 Gastos Extraordinarios

Corresponde a gastos extraordinarios que sucede en casos que no es flujo normal de la Corporación, como son costos y gastos de ejercicios anteriores e impuestos asumidos. A 31 de diciembre de 2024 se registra gastos extraordinarios por concepto de gastos de años anteriores e impuestos asumidos por valor de 24.587.

Nota 41 Gastos Diversos

Se registran allí los conceptos que no pueden ser registrados en otras cuentas, entre ellos están las multas, ajuste al peso, sanciones y litigios y donaciones; a 31 de diciembre del 2024 el saldo registrado es de $424.901.

Nota 42 Impuesto de Renta

		CONSOLIDADO		
		A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	VARIACION
IMPUESTO DE RENTA Y COMP		**1.302.000**	**12.354.000**	**- 11.052.000**
IMPUESTO DE RENTA Y COMP	42	1.302.000	12.354.000	- 11.052.000

Al 31 de diciembre del 2024 se registra saldo contable por esta cuenta de $1.302.000.

María Carolina Perdomo
Representante Legal

Leidy Daniela Useche
Contadora
TP 274829-T

Adriana Patricia Zapata
Revisor Fiscal
83545-T