FUNDACION LOS CALENITOS "GLADYS CANDELO"

NIT. 890.317.980 - 4

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

A 30 de Abril de 2025 con cifras comparativas al 30 de Abril de 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

Información tomada de los libros de contabilidad de la Entidad y no constituye estados financieros intermedios

ACTIVO	Nota	2025	2024
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo equivalentes de efectivo	4	$ 248.845.324	$ 253.265.399
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	$ 50.826.855	$ 225.156.191
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 299.672.179**	**$ 478.421.590**
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	6	$ 1.090.898.043	$ 1.125.540.854
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 1.090.898.043**	**$ 1.125.540.854**
TOTAL DEL ACTIVO		**$ 1.390.570.222**	**$ 1.603.962.444**

PASIVO	Nota	2025	2024
PASIVO CORRIENTE	7		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		$ 13.706.817	$ 55.084.174
Beneficios a empleados		$ 43.018.963	$ 41.699.972
Impuestos gravamenes y tasas corriente		$ 26.469.000	$ 24.443.000
Otros Pasivos, anticipos y avances recibidos		$ 39.228.625	$ 7.811.298
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**$ 122.423.405**	**$ 129.038.444**
TOTAL PASIVOS		**$ 122.423.405**	**$ 129.038.444**

FONDO SOCIAL	Nota	2025	2024
TOTAL FONDO SOCIAL	8	**$ 1.269.643.976**	**$ 1.474.924.000**
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		**$ 1.392.067.381**	**$ 1.603.962.444**

GLADYS CANDELO CANDELO
Representante Legal

ELIANA CULMAN ARISTIZABAL
Contadora
T.P. No. 64090-T

MONICA SANCHEZ MOTTA
Revisor Fiscal
T.P. No. 160765-T

FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"

NIT. 890.317.980 - 4

ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de abril de 2025 con cifras comparativas al 30 de abril de 2024

(Valores expresados en pesos colombianos)

Información tomada de los libros de contabilidad de la Entidad y no constituye estados financieros intermedios

DESCRIPCION	NOTA	2025	2024
INGRESOS ORDINARIOS	9		
Actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio		$ 438.840.500	$ 662.662.540
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		**$ 438.840.500**	**$ 662.662.540**
MENOS :GASTOS ORDINARIOS	10		
Administración		$ 485.236.892	$ 438.864.479
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		**-$ 485.236.892**	**-$ 438.864.479**
RESULTADO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		**-$ 46.396.392**	**$ 223.798.061**
Más: Otros Ingresos	9	$ 130.873	$ 1.000.841
Menos : Gastos de no operación	10	-$ 4.683.159	-$ 8.216.448
RESULTADO NETO ANTES DE IMPUESTOS		**-$ 50.948.678**	**$ 216.582.453**
RESULTADO NETO		**-$ 50.948.678**	**$ 216.582.453**

GLADYS CANDELO CANDELO
Representante Legal

ELIANA CULMAN ARISTIZABAL
Contadora
T.P. No. 64090-T

MONICA SANCHEZ MOTTA
Revisor Fiscal
T.P. No. 160765-T

Para uso exclusivo de:

FUNDACION LOS CALENITOS

“ GLADYS CANDELO”

Trámites

06 de junio de 2025



Para uso exclusivo de:

FUNDACION LOS CALENITOS

“ GLADYS CANDELO”

Trámites

06 de junio de 2025



FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"

NIT 890.317.980 - 4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 30 DE ABRIL DE 2025

.

NOTAS DE CARACTER GENERAL 3
Nota 1. Entidad que reporta 3
Nota 2. Bases de preparación 3
a. Marco técnico normativo 3
b. Bases de medición 4
c. Moneda funcional y de presentación. 4
d. Base de contabilidad de causación 4
e. Importancia relativa y materialidad 4
Nota 3. Políticas contables significativas 5
a. Instrumentos financieros 5
Efectivo y equivalentes al efectivo. 5
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar 5
Proveedores y cuentas por pagar. 6
Propiedades, planta y equipo. 6
b. Beneficios a los empleados. 9
c. Provisiones. 10
d. Ingresos de actividades ordinarias. 10
e. Subvenciones del gobierno. 11
NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO 11
Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo 11
Nota 5. Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar 12
Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo 12
Nota 7. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes 13
Nota 8. Patrimonio 15
Nota 9. Ingresos 15

a. Por actividades ordinarias 15

b. Otros ingresos 15

Nota 10. Gastos Ordinarios y de no operación 16

a. Actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio 16

b. Gastos de no operación 16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARACTER GENERAL

Nota 1. Entidad que reporta

El Hogar Infantil los Caleñitos, es una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro. Legalmente constituido en Santiago de Cali, identificado con el NIT 890.317.980 - 4, con personería jurídica número 0585, otorgada el 16 de abril de 1980, por la Gobernación del Valle del Cauca. Que mediante resolución No. 6092 de agosto 10 de 2018, proferida por el INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR – REGIONAL VALLE DEL CAUCA, se aprobó reforma estatutaria en la cual hizo cambios a la razón social así: **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO".**

El objeto social es la atención integral a la primera infancia de cinco años, al preescolar y transición, a través del mejoramiento continuo de los servicios en educación integral y protección a los niños, niñas y sus familias, madres cabeza de familia, orientando sus procesos al desarrollo armónico individual, social y familiar, emprendimiento en pedagogía y formación a la familia, proyección social como modelo educativo, generando nuevas posibilidades en la prestación del servicio a los hijos de desempleados con necesidades básicas insatisfechas, desplazados, niños y niñas con discapacidad y a la comunidad en general, en los aspectos físicos, psíquico y social, involucrando su contexto familiar y comunitario, conforme a las políticas de primera infancia y de ministerio de educación nacional.

Nota 2. Bases de preparación

a. Marco técnico normativo

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo.

b. Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados, en su mayor parte, sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con efecto en resultados, los cuales se miden al valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación.

Las partidas incluidas en los estados financieros la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que el **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** opera ("moneda funcional").

La moneda utilizada por la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** en el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los hechos económicos, en desarrollo de su objeto social, tales como ingresos de actividades ordinarias, otros ingresos, costos y gastos es el Peso Colombiano.

d. Base de contabilidad de causación

La Empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

e. Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

Nota 3. Políticas contables significativas

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

a. Instrumentos financieros

Efectivo y equivalentes al efectivo.

Se reconocerán como *efectivo* y *equivalentes al efectivo* las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

Los sobregiros bancarios, de existir, se clasifican y se presentan como Pasivos Financieros, dentro del Pasivo Corriente en el estado de situación financiera.

El método de flujo de efectivo utilizado por la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** es el indirecto.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los *Deudores Comerciales* están conformados por la *Cartera*. Los activos financieros de la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** que se encuentran registrados representan derechos a favor de la entidad, originados en el desarrollo de la prestación del servicio.

Los *Deudores Comerciales,* son Instrumentos financieros porque se convierten en contratos (pagarés) que dan lugar a activos financieros de la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"**.

Mensualmente la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"**, evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los Deudores Comerciales que se midan al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, el de la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que los *Deudores Comerciales* están deteriorados incluye información observable que requiera la atención de la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

(a) Dificultades financieras significativas del deudor.

(b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.

(c) La **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"**, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

(d) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

Para determinar si cada uno de los Deudores Comerciales ha sufrido deterioro, la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** calculará los indicadores de deterioro de acuerdo con las herramientas financieras creadas por la Entidad.

Reversión: Si, en periodos posteriores, el importe de una pérdida por deterioro de los Deudores Comerciales disminuye y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento del deterioro, la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad, ya sea directamente con abono a gastos, si es dentro del periodo sobre el que se informa, o mediante el ajuste de una cuenta de ingresos si el deterioro se hizo en años anteriores.

Proveedores y cuentas por pagar.

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Propiedades, planta y equipo.

Los elementos de la partida propiedades, planta y equipo se registran inicialmente al costo.

El costo incluye el costo de adquisición o construcción, lo cual comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento y uso en las condiciones planeadas, menos los descuentos recibidos.

Los activos en etapa de construcción (obras en curso) se capitalizan como un componente separado de propiedades, planta y equipo. A su culminación y cuando se encuentran disponibles para su uso, el costo es transferido a la categoría adecuada. Las obras en curso no se deprecian.

Los costos de financiamiento incurridos en la adquisición o construcción de activos que requieren de un tiempo para su construcción o elaboración, se reconocen en gastos, independientemente de la fecha en que sea trasladado a la respectiva cuenta de propiedades, planta y equipo. A partir de esta ocurrencia los costos de financiamiento deben afectarse a los resultados del ejercicio.

Las renovaciones y mejoras significativas que se incurren con posterioridad a la adquisición del activo son incluidas en el valor en libros del activo o reconocidos como un activo separado, cuando aumenta la productividad, capacidad o eficiencia o se amplía la vida útil del bien; asimismo, es probable que generen un beneficio económico futuro, y el costo desembolsado pueda determinarse de forma fiable.

Los costos de mantenimiento menores, conservación y reparación de los activos, se registran directamente en los resultados del ejercicio en el momento en que se incurren.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de propiedades, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro.

Para efectos de la aplicación por primera vez de la Sección 35, deberá determinarse el costo atribuido de acuerdo con las tres opciones existentes (costo, valor razonable o un avalúo comercial).

Los terrenos no se deprecian, por tener una vida útil indefinida.

La depreciación de las categorías de las partidas de propiedades, planta y equipo se reconoce como gasto del período, y se calcula sobre el costo del elemento menos su valor residual, usando los siguientes métodos y estimaciones:

Cuenta	Método de Depreciación	Vida Útil[1]
Edificaciones	Línea recta	De 20 a 50 años (según concepto de peritos).
Maquinaria y Equipo	Línea recta	De 5 a 10 años.
Vehículos	Línea recta	Máximo 5 años
Muebles y Enseres	Línea recta	De 3 a 5 años
Equipo de cómputo y comunicación	Línea recta	De 1 a 3 años

Activos intangibles

Es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Se reconocen como activos intangibles si el activo es identificable de forma separada, es probable que genere beneficios económicos futuros a la entidad, el costo del activo puede ser medido de forma fiable y existe control sobre el activo y sobre los beneficios económicos futuros.

Medición inicial: Precio de adquisición incluidos los aranceles de importación y los impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas y cualquier otro costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso.

Medición posterior: La compañía utilizará el modelo del costo que comprende costo inicial menos amortización acumulada, menos deterioro si los hubiere.

A continuación, se describen los principales tipos de intangibles:

Licencias Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (entre 1 y 10 años).

Software Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta

para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (entre 1 y 10 años).

La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

b. Beneficios a los empleados.

La **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

En la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la Entidad al cierre de ejercicio, corresponden a salarios, auxilio de transporte y aportes a la seguridad social, vacaciones, prima legal, prima extralegal, cesantías e intereses sobre cesantías. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Salarios, auxilio de transporte, y aportaciones a la seguridad social.

Las obligaciones por remuneraciones y aportaciones a la seguridad social se reconocen en los resultados del período por el método del devengo, al costo que normalmente es su valor nominal. En el caso de sueldos y salarios adicionalmente el importe total de los beneficios que se devengarán y liquidarán será descontado de cualquier importe ya pagado.

Vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre las cesantías.

La **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** reconoce el gasto en el estado de resultados por las obligaciones laborales por concepto de vacaciones, prima legal, cesantías e intereses sobre las cesantías, estipuladas en las normas legales y estatutarias, mediante el método del devengo. Estos beneficios son registrados a su valor nominal, generándose el pasivo correspondiente por beneficios al personal presentados en el estado de situación financiera.

c. Provisiones.

Provisión: la **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** solo reconocerá una provisión cuando:

(a) tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;

(b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la Entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y

(c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente se refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses. Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

d. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo los descuentos otorgados.

Son incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio y no están relacionados con los aportes sociales de los asociados.

El concepto de ingreso comprende tanto los ingresos de actividades ordinarias en sí como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias propiamente dichos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

e. Subvenciones del gobierno.

Las subvenciones del gobierno excluyen las formas de ayuda gubernamental a las que no cabe razonablemente asignar un valor, así como las transacciones con el gobierno que no pueden distinguirse de las demás operaciones normales de la entidad.

En esta Sección no se tratan las ayudas gubernamentales que se conceden a la entidad en forma de beneficios que se materializan al calcular la ganancia o pérdida fiscal, o bien, que se determinan o limitan sobre la base de las obligaciones fiscales. Ejemplos de estos beneficios son las exenciones fiscales, los créditos fiscales por inversiones, las depreciaciones aceleradas y las tasas impositivas reducidas.

La **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** reconocerá las subvenciones del gobierno así:

(a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.

(b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.

(c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

La **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"** medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

Nota 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo es la siguiente:

	Abril 2025	Abril 2024
Saldo en Bancos moneda nacional	248.845.324	253.265.398
Efectivo y equivalentes de efectivo	**248.845.324**	**253.265.398**

La fundación mantiene sus cuentas en entidades financieras locales, estos fondos no tienen ninguna restricción o embargo, están disponibles para su uso y generan interés a tasas del mercado.

Nota 5. Deudores comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

El siguiente es el detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, al 30 de abril de 2025-2024, los cuales se han generado en cumplimiento del objeto social y se hayan respaldados por soportes como pagarés debidamente firmados por el deudor.

	Abril 2025	Abril 2024
Clientes	57.370.944	57.370.944
Deterioro de valor	(57.3730.944)	(57.3730.944)
Clientes	***0***	***0***
Avances y Anticipos	19.032.473	184.929.199
Anticipo Impuestos	1.741.360	1.861.000
Otros deudores	30.053.022	38.365.992
Otras Cuentas por Cobrar	***50.826.855***	***225.156.191***
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	**50.826.855**	**225.156.191**

Nota 6. Propiedad, Planta y Equipo

La **FUNDACION LOS CALEÑITOS "GLADYS CANDELO"**, realizó la medición inicial de todos los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumulada.

A continuación, se detalla el saldo al 30 de abril de 2025:

Propiedad Planta y Equipo	Abril 2025	Abril 2024
Construcciones y Edificaciones [1]	1.300.000.000	1.300.000.000
Maquinaria y Herramientas	5.008.549	4.588.550
Muebles y enseres	155.402.284	155.402.284
Equipo de Oficina	60.110.950	60.110.950
Equipos de computación y telecomunicaciones	66.472.182	66.472.182
Dotación de enfermería	14.647.952	14.647.952
Mobiliario y Menaje	32.552.605	31.954.515
Flota y Equipo de Transporte	0	0
Total activo	**1.634.194.522**	**1.633.176.433**
Construcciones y Edificaciones	256.807.423	230.807.419
Maquinaria y Herramientas	5.008.553	4.588.553
Muebles y enseres	145.662.683	144.778.779
Equipo de Oficina	34.772.717	31.962.701
Equipos de computación y telecomunicaciones	57.422.826	55.623.570
Dotación de enfermería	12.666.186	10.626.642
Mobiliario y Menaje	30.956.073	29.247.899
Flota y Equipo de Transporte	0	0
Total depreciación acumulada	**543.296.479**	**507.635.579**
Total Propiedad Planta Y Equipo	**1.090.898.043**	**1.125.540.854**

1. La fundación, mantiene seguros sobre sus principales activos de acuerdo con las políticas establecidas por Dirección. La Fundación los Caleñitos "Gladys Candelo", contrató pólizas de seguros por daños materiales y pérdida de beneficios, lo que cubre la integridad de los activos de la Fundación.

Nota 7. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes

Registra las obligaciones adquiridas por la fundación con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades:

Tipo deudor	Abril 2025	Abril 2024
Cuentas por pagar proveedores	0	15.493.480
Cuentas por pagar comerciales[1]	3.519.247	28.757.242
Impuestos, gravámenes y tasas	26.469.000	24.443.000
Retenciones y aportes de nómina[2]	10.187.570	10.833.452
Total Cuentas por pagar comerciales y otras ctas e impuestos	**40.175.817**	**79.527.174**
Beneficios a empleados[3]	43.018.963	41.669.972
Total Beneficios a empleados	**43.018.963**	**41.669.972**
Otros pasivos	39.228.628	7.811.297
Total Otros pasivos, anticipos y avances	**39.228.628**	**7.811.297**
Total corriente	**122.423.405**	**129.038.444**

Las obligaciones con proveedores y demás costos y gastos por pagar se encuentran respaldados por recursos de terceros para ejecución de convenios y recursos propios según sea el caso y están dentro de los plazos establecidos.

1. En este rubro se agrupan aquellas partidas correspondientes a las obligaciones generadas a favor de los diferentes terceros por la compra de materiales y servicios para la ejecución y prestación del servicio.

2. Corresponde al saldo pendiente por pagar por concepto de aportes a la seguridad social.

3. Corresponde a las obligaciones causadas y/o adquiridas por la Fundación como resultado de los servicios prestados por los empleados, principalmente por concepto de cesantías, intereses de cesantías y vacaciones, correspondientes a los empleados con contrato a término indefinido.

Nota 8. Patrimonio

Patrimonio	Abril 2025	Abril 2024
Resultados actualizados	279.482.330	217.221.223
Resultado del ejercicio	-50.948.678	216.582.453
Ajustes por convergencia	1.041.110.324	1.041.110.324
Total Patrimonio	**1.269.643.976**	**1.474.924.000**

Nota 9. Ingresos

a. Por actividades ordinarias

Registra los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en el cumplimiento del objeto social.

Actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio	Abril 2025	Abril 2024
Tasas compensatorias – Vinculaciones – Colegiatura	438.840.500	306.460.000
Aportes [1]	0	356.202.540
Total Actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio	**438.840.500**	**662.662.540**

b. Otros ingresos

Otros Ingresos	Abril 2025	Abril 2024
Financieros	107	1.212
Recuperaciones	56.912	487.079
Diversos	73.853	512.549
Total Otros Ingresos	**130.872**	**1.000.840**

Nota 10. Gastos Ordinarios y de no operación

a. Actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio

Concepto	Abril 2025	Abril 2024
Beneficios a empleados	215.533.822	201.259.555
Honorarios	51.057.450	47.898.858
Impuestos, Contribuciones y tasas	0	676
Arrendamientos	10.922.112	9.381.307
Seguros	3.361.333	6.614.529
Servicios	80.654.122	91.662.324
Legales	1.861.751	997.694
Mantenimiento	33.795.104	24.749.364
Adecuación	1.739.600	950.000
Depreciaciones y amortizaciones	11.502.308	11.793.668
Otros gastos	74.809.290	43.556.502
Total	**485.236.892**	**438.864.479**

b. Gastos de no operación

Los saldos presentan la siguiente distribución:

Detalle	Abril 2025	Abril 2024
Financieros[1]	2.924.285	3.518.941
Gastos Extraordinarios	1.719.217	4.266.130
Diversos	39.657	431.376
Total	**4.683.159**	**8.216.448**