CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL HUMANO CORDIN
NIT 830.072.816-2

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
CORRESPONDIENTE AL AÑO 2025 Y 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

CONSTITUCIÓN Y PRÁCTICAS CONTABLES.

La CORPORACION PARA EL DESARROLLO INTEGRAL HUMANO CORDIN, fue constituida el 5 de junio de 1999 y se encuentra inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, bajo el número 00025102 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, y su objetivo principal es desarrollar programas de atención integral en la educación inicial de niños y niñas en población desprotegidas buscando su autorrealización y autogestión en convenio de asociación con la Secretaria de Integración Social que entrega el 90% de los recursos con destinación especifica al sostenimiento, desarrollo y funcionamiento, donde hemos tenido hasta cuatro jardines Infantiles con los que venimos trabajando desde el año 2009 y en la actualidad contamos con tres jardines infantiles en convenio de asociación Y contratos de aporte con el icbf que entrega el 98% de los recursos para el sostenimiento de las unidades de servicios, en donde hemos contado con hasta siete UDS con los cuales venimos trabajando desde el año 2020, en la actualidad contamos con dos hogares infantiles y un centro de desarrollo infantil.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la preparación de los Estados Financieros: Estado de Situación financiera, el estado del Resultado integral, el estado de Cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo al cierre fiscal 31 Diciembre 2024, se cumple con las normas de la contabilidad generalmente aceptadas en Colombia prescritas en la reglamentación Legal y las instrucciones dadas por la Alcaldía. Los registros contables se hacen de acuerdo con los soportes idóneos de sus operaciones. A continuación se describen las principales políticas y prácticas que la Corporación ha adoptado en el registro de sus operaciones. La adopción de las NIIF pertenecientes al grupo 2, (Entidades sin ánimo de Lucro) de la LEY 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2496 de Diciembre 2015 del Grupo 2 que deben llevar una contabilidad simplificada tomando como base la Norma Internacional de la Información Financiera, NIIF para PYMES, queda lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación. Por lo anterior se describen

las principales políticas y prácticas que la CORPORACIÓN ha adoptado en el registro de sus operaciones conforme a la Ley y Normatividad Colombiana.

Las políticas contables bajo el nuevo Marco Normativo de Contabilidad Simplificada están aprobadas del máximo órgano de la Corporación.

REVELACIONES DE LAS POLITICAS

OBJETO SOCIAL Y LA ACTIVIDAD MERITORIA.

La Corporación CORDIN", Desarrollara programas y proyectos de **educación inicial** y atención integral de la primera infancia con sus familias, basadas en acciones para garantizar la protección, el desarrollo y el fortalecimiento armónico de los componentes de la vida, salud, nutrición y desarrollo psicosocial en el marco de la dignidad y el cumplimiento a los deberes y los derechos universales.
Actividad meritoria según el artículo 359 del estatuto tributario ítem A) educación inicial.

La Corporación cuenta con una infraestructura, conocimiento, manejo y bagaje para la prestación de servicio en otras áreas similares como son, comedores comunitarios, programas de adulto mayor, programas de atención para personas en condición de desplazamiento y discapacidad.

ACTIVOS

Un activo es un recurso controlado por la Corporación como resultado de sucesos pasados, del que la corporación espera obtener en el futuro beneficios y cumplir con su objeto social.

EFECTIVO EQUIVALENTE A CAJA Y BANCOS

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la corporación y a los depósitos realizados, tanto del efectivo en caja como en la cuenta de ahorro.

CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su costo, los saldos de cuentas por cobrar corresponden a partidas corrientes adeudas.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicado el método de línea recta.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la corporación originadas en el desarrollo de su actividad, se clasifican como pasivos corrientes aquellos cuya exigibilidad es inferior a un año y como pasivo a largo plazo aquellos cuya exigibilidad es superior a un año; otras cuentas por pagar que por lo general son exigibles a corto plazo; estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo o por el valor acumulado por pagar o recurso a utilizar.

LOS RECURSOS SON INGRESOS ENTREGADOS PARA LA EJECUCION DE LOS PROGRAMAS

La SECRETARIA DE INTEGRACION SOCIAL (SDIS) y EL INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR (ICBF) entregó los recursos junto con el aporte de la Corporación Cordin con contratos de Convenios de Asociación para la atención integral de niños y niñas en primera infancia, con programas específicos, concretos y presupuestos ejecutados a la medida de cronogramas dados en asociación con la CORPORACION CORDIN, aumentando la cobertura en beneficiarios, tiempo y dinero, se tiene funcionando a tres jardines con la participación cofinanciada en la prestación del servicio, en la localidad de Engativá con una cobertura total de 336 niños. Y 1 unidad de servicio en la localidad de San Cristóbal para una cobertura de 98 beneficiarios.

Ejecutamos los siguientes contratos durante el año 2025.

No. CONTRATO	FECHAS ESTIPULADAS	DURACION DIAS	MESES	No. NIÑOS	RECURSO HUMANO	VALOR	SDIS	CORDIN
7628	inició: 16/01/2025	135	4,5	107	18	381.844.334	332.451.461	49.392.873
ANTON PIRULERO	termina: 30/05/2025							
7592	inició: 16/01/2025	135	4,5	117	18	377.596.267	326.212.810	51.383.457
MAMA CANGURO	termina: 30/05/2025							
7629	inició: 16/01/2025	135	4,5	112	19	415.683.160	346.537.299	69.145.861
PEPITOS	termina: 30/05/2025							
8417	inició: 03/06/2025	193	7	107	18	809.532.019	728.578.817	80.953.202
ANTON PIRULERO	termina: 05/12/2025							
8419	inició: 03/06/2025	193	7	117	18	841.800.450	757.620.405	84.180.045
MAMA CANGURO	termina: 05/12/2025							
8418	inició: 03/06/2025	193	7	112	19	852.707.631	767.436.868	85.270.763
PEPITOS	termina: 05/12/2025							
11005602024	inició: 12/02/2025	311	10	98	13	460.947.579	460.947.579	0
VIAJEROS MAGICOS	termina: 22/12/2025							
TOTALES				770	123	4.140.111.440	3.719.785.239	420.326.201

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos se registran con base al sistema de causación y sus prácticas contables se rigen expresamente por los decretos 2702 de 2012, del mismo año y demás normas técnicas vigentes.

Los ingresos son los recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes en la celebración de contratos y convenios de asociación para el desarrollo conjunto de actividades en relación con la atención integral y educación inicial de los niños y niñas en la primera infancia y actividades conexas en la obtención de los recursos de apoyo a la Corporación.
Han sido cubiertos todos los costos y gastos garantizando el cumplimiento pleno de la atención integral de los niños y niñas de las localidades asignada registrado en la medida de su causación en el estado de resultado, para dimensionar el impacto financiero de la Corporación. (Ver nota Nº 9 a la 14).

La depreciación de activos fijos se han realizado únicamente con el objeto del registro contable sobre los bienes que soportan la operación de la Corporación; esta depreciación no se tendrá en cuenta la declaración de Ingresos y Patrimonio por efectos del beneficio tributario contemplado en el D.R. 4000 de 2004.

A continuación se suministra la información correspondiente en cada una de las partidas que explican las diferencias significativas de la variación absolutas de las cuentas en los Estados Financieros clasificado. Los registros contables se hacen de acuerdo con los soportes idóneos de sus operaciones. Se describen las principales políticas, prácticas que rigen y las que ha adoptado en el registro de sus operaciones:

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No. 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Corporación maneja sus recursos, procedente de los pagos desembolsados por la Secretaria de Integración Social y el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, ingresos por concepto de aportes de los socios, aportes de particulares, eventos de apoyo y donaciones, conforme lo establece la norma tributaria. En las once cuentas Bancarias de Caja Social y en la cuenta de Bancolombia

Estas cuentas son conciliadas mes a mes, con el respectivo extracto expedido por la entidad financiera, con el objeto de certificar la existencia de los saldos de las cuentas vs los saldos en libros.

En Caja queda un efectivo para pagos de caja menor.

DETALLE	2025	2024
CAJA	68.234.750,17	50.160.777,72
cuenta bancaria caja social 2282	20.596.912,38	50.213.358,71
cuenta bancaria caja social 7814	2.043.778,32	73.600.287,40
cuenta bancaria caja social 8639	0,62	428.747,20
cuenta bancaria caja social 4835	0,00	34,96
cuenta bancaria caja social 5100	0,00	0,00
cuenta bancaria caja social 2943	0,80	497.151,72
cuenta bancaria caja social 3218	0,53	53.650.453,28
cuenta bancaria caja social 0244	45.736.549,62	40.104.514,14
cuenta bancaria caja social 0530	46.792.651,94	39.909.464,14
cuenta bancaria caja social 9678	51.083.399,21	34.955.505,07
cuenta bancaria caja social 3624	26.116.689,44	5.772.214,60

cuenta bancaria bancolombia 0885	46.659.784,86	5.482.438,04
SUBTOTAL BANCOS	239.029.767,72	304.614.169,26
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	**307.264.517,89**	**354.774.946,98**

NOTA No. 2 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Saldo de Cuentas por cobrar por anticipo a proveedores, préstamo a empleados y. Cobro de licencias de maternidad e incapacidades.

DETALLE	2025	2024
DEUDORES	33.402.515,00	34.006.021,00
ANTICIPOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	92.963.408,00	53.735.096,00
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRA CUENTAS POR COBRAR	**126.365.923,00**	**87.741.117,00**

NOTA No. 3 – INVENTARIOS

El inventario físico de la corporación se compone de existencias físicas nuevas y donaciones en especie de material didáctico, papelería y elementos de aseo.

DETALLE	2025	2024
INVENTARIOS	96.150.975,00	66.150.975,00
TOTAL	**96.150.975,00**	**66.150.975,00**

TOTAL ACTIVO CORRIENTE

El total activo corriente de la Corporación se compone del efectivo y equivalente de efectivo que es lo disponible que se encuentra en bancos y caja, las cuentas por cobrar que corresponde a un préstamo a empleados, un anticipo a proveedores y cobro de licencias de maternidad e incapacidades. Inventario que son los elementos físicos nuevos y donados que tenemos en bodega.

DETALLE	2025	2024
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**529.781.415,89**	**508.667.038,98**

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 4 – ACTIVOS BIOLOGICOS.

El equipo de trabajo se compone por el menaje, didácticos, muebles y enseres de uso específico infantil, electrodomésticos de tipo Industrial y semi-industrial, equipos audiovisuales y material de consumo; se encuentran dotados en su totalidad los cuatro Jardines.

Se cuenta con computadores sus programas especializados en área, impresoras, escáner, equipo de comunicación y video.

Están equipados con todo lo requerido para su adecuado funcionamiento el cual garantiza el correcto y seguro cubrimiento de los requisitos; más los equipos, muebles y enseres, equipo de cómputo, comunicación y video que reposan en la sede principal

DETALLE	2025	2024
MAQUINARIA Y EQUIPOS MONTAJE	770.000,00	770.000,00
EQUIPOS DE TRABAJO	398.140.086,00	393.478.237,00
EQUIPO DE OFICINA	145.970.409,00	145.970.409,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	40.519.508,00	40.519.508,00
TOTAL ACTIVOS BIOLOGICOS	**585.400.003,00**	**580.738.154,00**

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

El total activo no corriente corresponde a los activos biológicos menos la depreciación del desgaste de los activos.

DETALLE	2025	2024
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**209.077.483,00**	**239.778.571,00**

TOTAL ACTIVO

DETALLE	2025	2024
TOTAL ACTIVO	**738.858.898,89**	**748.445.609,98**

PASIVO CORRIENTE

NOTA No. 5 – ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

La diferencia entre el año 2025 y 2024 en el pasivo se dio por las obligaciones a corto plazo para cubrir en los dos primeros meses del año 2026. Los proveedores son facturas pendientes por pagar que se cancelarán los primeros días de enero, costos y gastos por pagar corresponden a las retenciones de Ica y en la fuente, arrendamientos. Las Obligaciones laborales incluyen la carga prestacional del personal que sigue vinculado laboralmente como lo dice la ley por su condición de vulnerabilidad, cuyos intereses de cesantías se cancelarán el 15 de enero de 2026 y las cesantías se cancelarán en los respectivos fondos el día 14 de febrero del año 2026.

DETALLE	2025	2024
PROVEEDORES	83.622.912,00	51.003.580,34
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	23.892.000,00	57.487.890,59
OBLIGACIONES LABORALES CUENTAS POR PAGAR	19.871.866,00	22.571.085,00
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	0,00	5.482.435,95
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.	**127.386.778,00**	**136.544.991,88**

TOTAL PASIVO CORRIENTE

El pasivo corriente de la Corporación se compone de cuentas por pagar a proveedores, costos y gastos por pagar de arriendos, impuestos por pagar, obligaciones laborales (liquidación). Saldos que se cancelarán en el primer trimestre del año 2026.

DETALLE	2025	2024
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**127.386.778,00**	**131.062.555,93**

TOTAL PASIVO

DETALLE	2025	2024
TOTAL PASIVO	**127.386.778,00**	**131.062.555,93**

ACTIVOS NETOS (PATRIMONIO)

Presentar participación residual en los activos de la corporación, una vez deducidos todos sus pasivos.

NOTA No. 6 – SIN RESTRICCIONES (CAPITAL)

El capital social es el aporte inicial de los socios como está registrado en los estatutos Capitulo III Articulo 7: Entregado, inscrito y pagado ante la cámara de comercio cuando se constituyó la corporación para el desarrollo integral humano Cordin, para dar inicio a las actividades y desarrollo de su objeto social.

El patrimonio propio es el aporte mensual de los socios para el fortalecimiento de la entidad, desarrollo del objeto social y cofinanciación de los contratos ejecutados con la secretaria de integración social y el instituto colombiano de bienestar familiar.

DETALLE	2025	2024
CAPITAL SOCIAL	107.103.000,00	107.103.000,00
PATRIMONIO PROPIO	387.941.683,89	387.941.683,89
TOTAL SIN RESTRICCIONES	**495.044.683,89**	**495.044.683,89**

NOTA No. 7 – TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS.

Son aportes en calidad de donación específicamente para el fortalecimiento y crecimiento del patrimonio como reserva que en su momento se puede hacer el registro y utilización al estado de resultados del ingreso como aporte y las donaciones se hacen efectivas al ingreso como donación.

DETALLE	2025	2024
DONACIONES	115.114.700,00	115.114.700,00
TOTAL TEMPORALMENTE RESTRINGIDOS	**115.114.700,00**	**115.114.700,00**

NOTA No. 8–EXCEDENTE (DEFICIT) ACUMULADO AJUSTE CONVERGENCIA.

El excedente (déficit) acumulado ajuste convergencia por normatividad y por pertenecer a una entidad sin ánimo de lucro régimen tributario especial RTE se debe hacer el ajuste al pasivo para reinvertirlo en el objeto social de la corporación.

El excedente contable del año 2025 por valor de $1.312.737,00 y el resultado del excedente fiscal será el valor que se aplicará en el proyecto previsto para el año 2026, se definirá y se aprobara en asamblea el proyecto de “Jardín Vertical”.

DETALLE	2025	2024
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	1.312.737,00	1.741.234,21
TOTAL EXCEDENTE (DEFICIT)	**1.312.737,00**	**1.741.234,21**

TOTAL ACTIVO NETO (PATRIMONIO)

DETALLE	2025	2024
TOTAL ACTIVO NETO	**611.472.120,89**	**611.900.618,10**

TOTAL PASIVOS ACTIVOS NETOS (PATRIMONIO)

DETALLE	2025	2024
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO	**738.858.898,89**	**742.963.174,03**

NOTA No. 9 - INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS.

En el estado de resultados de la Corporación CORDIN se observa principalmente las cifras que dan cuenta de la gestión por el año 2025 así:

De los ingresos totales obtenidos en el año 2025, recurso aportado por la secretaria de integración social – sdis y el instituto colombiano de bienestar familiar - icbf en convenio de asociación con la Corporación, se amortizó en la totalidad de su utilización en la cobertura de gastos y costos específicos del año 2025. El Aporte de los socios de acuerdo a los estatutos se aportó mensualmente, aportes por donaciones de particulares en apoyo a la Gestión y aportes solidarios de eventos realizados en pro de la Corporación

Donde se destaca el aporte por convenio de asociación para la ejecución de los programas atención de niños y niñas en primera infancia en estado de vulnerabilidad, población de escasos recursos económicos, con el aporte técnico, físico y estructural de la Corporación para cubrir en un 100% de niñas y niños beneficiados durante el año.
Se logró vincular a particulares con su aporte a la labor realizada en esta población de vulnerabilidad, se realizaron actividades pro solidaridad a la corporación y su loable servicio.

De los gastos propios de la Corporación son básicos en apoyo al funcionamiento de los Jardines. Para el año 2025 el costo por vinculación laboral lo cubre el 100% convenio de asociación entre la Secretaria de Integración Social y el Instituto colombiano de bienestar familiar en su aporte de participación de los jardines cofinanciados en la prestación del servicio.

Para el año 2025 los ingresos son por celebración de contratos por convenios de asociación, donde los objetos son: aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la educación inicial en el marco de la atención integral de los niñas y niños en primera infancia, ubicados en los barrios adscritos a las localidades del distrito capital a través de la puesta en funcionamientos de un jardín infantil Y prestar los servicios de educación inicial en

el marco de la atención integral en hogares infantiles –hi y centros de desarrollo infantil -cdi, de conformidad con el manual operativo de la modalidad institucional, el lineamiento técnico para la atención a la primera infancia y las directrices establecidas por el icbf, en armonía con la política de estado para el desarrollo integral de la primera infancia de cero a siempre.

DETALLE	2025	2024
Contribución para aportes permanentes	323.142.488,00	354.387.194,00
Asistencia Financiera Distrital SIS	3.395.671.560,00	3.987.364.058,00
Contribuciones Restringidas	260.618.172,00	221.624.986,00
(Aportes particulares, eventos y donaciones)		
Otros (Recuperaciones de gastos y costos)	147.043.267,00	144.791.747,21
TOTAL INGRESOS OPERATIVOS	**4.126.475.487,00**	**4.708.167.985,21**

NOTA No. 10 - CONTRIBUCIONES PARA APORTES PERMANENTES (CUOTAS DE CONTRIBUCION.)

Es el aporte propio para sostenibilidad por parte de los socios fundadores para la continuidad del servicio prestado en convenio con la Secretaria de Integración Social y con el instituto colombiano de bienestar familiar.

DETALLE	2025	2024
CUOTAS DE CONTRIBUCION	323.142.488,00	354.387.194,00

NOTA No. 11 - ASISTENCIA FINANCIERA DISTRITAL.

Ingreso aportado por La Secretaria de Integración Social con el Convenio de asociación y en la participación de los jardines cofinanciados en la prestación del servicio para aunar recursos técnicos, físicos, administrativos y económicos entre las partes, para garantizar la atención integral y educación inicial de los niños y niñas en primera infancia, del funcionamiento de los jardines Pepitos, Antón pirulero y Mamá Canguro.

Ingreso aportado por El Instituto Colombiano de Bienestar Familiar con contrato de aporte en la prestación del servicio para Brindar educación inicial en el marco de la atención integral a niñas y niños en 98 cupos, en los servicios HOGARES INFANTILES - INSTITUCIONAL INTEGRAL a partir de la fecha definida por el ICBF, en las UDS correspondientes, de la Regional Bogotá, garantizando 210 días de atención por año calendario o proporcional por fracción de año contratado. Realizar la atención de los usuarios conforme a la distribución de UDS, cupos y municipios asignados al presente contrato. Para el funcionamiento del centro de desarrollo infantil viajeros mágicos.

DETALLE	2025	2024
APORTE CONVENIO COF.	3.395.671.560,00	3.987.364.058,00

NOTA No. 12– CONTRIBUCIONES RESTRINGIDAS (APORTES PARTICULARES, EVENTOS, DONACIONES Y AYUDAS).

Se presenta una disminución considerable en las donaciones recibidas por terceros, debido al estado de la economía colombiana y disminución de tres contratos de aporte con el ICBF. Se vincularon padrinos, aliados y apoyos económicos para el desarrollo del objeto social de la corporación.

DETALLE	2025	2024
APORTES PARTICULARES EVENTOS Y DONACIONES	260.618.172,00	221.624.986,00

NOTA No. 13 – COSTOS DE BENEFICIOS

Los costos directos en lo que incurre la corporación se distribuyen así: gasto de personal, compuesto por profesionales de docencia, directores, apoyo administrativos y apoyo servicios generales encargados del apoyo pedagógico, administrativo y operativo para el óptimo servicio a los niños y niñas.

Profesionales psicosociales encargados de apoyar a los niños, niñas y sus familias en los aspectos psicológicos y emocionales a través de formación y seguimiento a las familias.

Profesionales de Nutrición y manipuladores de alimentos debidamente capacitados y certificados, encargados de todo el proceso alimentario para los niños y niñas a través de seguimiento de talla y peso, diseño e implementación de minutas patrón con análisis nutricional, preparación de alimentos acorde a los estándares de manipulación, conservación, inocuidad de los alimentos los cuales satisfacen las necesidades alimentarias y contribuyen a que todas los niños y niñas beneficiadas por la Corporación Cordin tengan una vida activa y saludable. Cubriendo un 70% de la alimentación y del aporte nutricional diario, garantizándoles el bienestar y adecuado crecimiento, tanto en el jardín infantil como en su hogar mediante la entrega de paquetes alimentarios.

Se manejó con un contrato laboral a excepción de los profesionales de psicología y nutrición, ellos cuentan con un contrato por prestación de servicios, los costos directos como alimentación, servicios públicos, dotación, material didáctico, papelería, aseo personal e institucional, servicios de vigilancia, mantenimientos a las instalaciones, arrendamientos, gastos administrativos y demás costos directos que se generaron en la atención integral de los niños y niñas, se generan pólizas de vida para los beneficiarios de los jardines infantiles en convenio con el icbf, dando cumplimiento a los objetivos propuestos y presentados en los informes a la interventoria y subdirecciones locales y de más entes supervisores ya que tiene que ser al peso cumplido en su consumo y pago.

De los gastos propios de la Corporación son básicos en apoyo al funcionamiento de los Jardines.

Se manejó por vinculación prestación de servicios al 2% del talento humano, el cual es cubierto el 100% por el convenio de cofinanciación con la Secretaria de Integración Social y con el instituto colombiano de bienestar familiar Y vinculación con contrato laboral inferior a un año al 98% del talento humano, el cual está cubierto el 100% por el instituto de bienestar familiar y la secretaria distrital de integración social.

La Corporación en su aporte de participación de los jardines cofinanciados en la prestación del servicio es del 15%.

DETALLE	2025	2024
COSTO DE PERSONAL CONTRATACION LABORAL	2.165.890.166,00	2.498.371.969,00
COSTO DE PERSONAL DE APOYO EN ACTIVIDADES SOCIALES	39.840.827,00	135.145.025,00

CONTRAPARTIDA	0,00	28.622.874,00
POLIZAS	1.092.798,00	0,00
SERVICIO DE ACUEDUCTO	21.189.147,00	32.789.047,00
SERVICIO DE ENERGIA	14.631.120,00	27.338.150,00
SERVICIO TELEFONICO	4.580.129,00	7.488.020,00
SERVICIO DE GAS	8.941.300,00	8.834.740,00
TASAS COMPENSATORIAS	0,00	23.082.160,00
MANTENIMIENTO	42.285.892,00	40.502.263,00
ARRIENDO DE PREDIOS	233.051.144,00	215.143.393,00
ELEMENTOS DE ASEO INSTITUCIONAL	53.435.352,00	46.017.565,00
ELEMENTOS DE ASEO PERSONAL	162.786.649,00	138.278.486,00
ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD	0,00	4.976.050,00
DOTACION JARDIN	4.417.101,00	8.042.000,00
DESGASTE Y USO BIENES MUEBLES	144.382.991,00	118.610.770,00
VIGILANCIA	198.419.973,00	163.764.116,00
GASTOS OPERATIVOS	6.768.372,00	10.103.474,00
ALIMENTOS	651.065.822,00	776.422.718,00
MATERIAL DE CONSUMO	61.971.050,00	74.336.505,00
MATERIAL DIDACTICO	66.606.460,00	74.078.608,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	21.287.300,00	17.633.500,00
OTROS	37.170.550,00	76.228.129,00
TOTAL	**3.939.814.143,00**	**4.525.809.562,00**

NOTA No. 14 – GASTOS

Representan los flujos de salida de recursos y son requeridos para la actividad ordinaria. Se presentan gastos operacionales básicos para el adecuado funcionamiento de la corporación, se cancelan los honorarios del revisor fiscal y salarios del grupo administrativo, se generan gastos bancarios por movimiento en las cuentas de la corporación, se realiza el pago de servicios públicos de la sede administrativa se realizan exámenes ocupacionales a todo el talento humano, se generan pólizas de cumplimiento del contrato de asociación con la secretaria de integración social y con el instituto colombiano de bienestar familiar.

DETALLE	2025	2024
PERSONAL	2.504.200,00	9.274.378,00
HONORARIOS	32.403.026,00	26.358.166,00
ARRENDAMIENTOS	8.800.400,00	8.533.000,00
SEGUROS	31.951.271,00	32.248.785,00
SERVICIOS	11.677.286,00	5.277.306,00
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	0,00	340.000,00
ADECUACION E INSTALACION	182.400,00	0,00
DEPRECIACIONES	35.362.937,00	13.612.224,00
DIVERSOS	41.440.066,00	61.336.695,00
GASTOS FINANCIEROS	5.539.636,00	6.313.958,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	15.487.385,00	17.322.677,00
TOTAL	**185.348.607,00**	**180.617.189,00**

1 - En el estado de resultados adjunto al presente informe, se registra el impacto de la utilización de los recursos recibidos cuya explicación se encuentra en el informe de gestión de la Directora Ejecutiva de la Corporación.

2 - El excedente del año 2025, por la suma de $1.312.737,00 contable donde se aplicara el fiscal: Se aplicará el excedente conforme a la aprobación de la Asamblea General y se tendrá en cuenta el excedente por renta fiscal. Se presentara el proyecto a ejecutar en el 2026 por la Dirección de la Corporación.

3 – Se ejecutó el proyecto de excedentes del año 2025 “REDES DE CUIDADORIAS: TERRITORIOS AFECTIVOS Y CREATIVOS PARA LA PRIMERA INFANCIA SEGURA” en su totalidad, cumpliendo con los lineamientos del régimen tributario especial, estas evidencias se ven reflejadas en el informe de gestión y publicado en la página web y en las redes sociales.

4 – se cumplió con todas la liquidaciones de retenciones distritales y nacionales de acuerdo a los hechos económicos durante el año gravable 2025 y se cumplió con la presentación de medios magnéticos nacionales y distritales de acuerdo a los hechos económicos del año gravable 2025.

Respecto a la Reforma Tributaria, ante la DIAN como Régimen Especial y adoptando las Políticas, normas y reglamentación, se aplica las Normas de Contabilidad establecidas mediante la Ley 1314 de 2009, para las entidades del

Grupo 2, que se lleva la contabilidad simplificada, tomando como base la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF para PYMES, que da lugar al Régimen Simplificado de Contabilidad de Causación para Microempresas, NIF, se cumplió con el reporte al RUB.

La corporación de acuerdo a su naturaleza jurídica está obligada a estar inscrita en el registro único de proponente RUP, debido a esto se realizó la solicitud del trámite ante cámara de comercio para contar con este certificado y continuar con la contratación con entidades del estado.

REPRESENTANTE LEGAL	CONTADOR	REVISOR FISCAL
Laura V. González Abril	Jeanne Y. Duarte Alarcón	Carlos A Diaz Parra
CC 51.718.941	CC. 1.022.394.399	CC. 79.215.015
NIT 830.072.816	TP. No. 238.456 – T	T.P. No. 90.963-T