



**Angela María
Castro Silva**

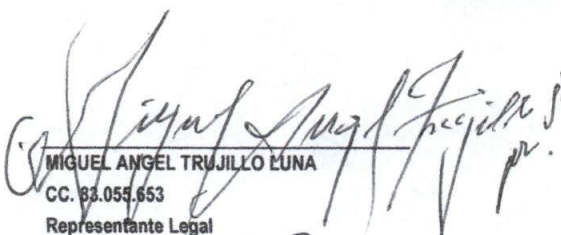
Contador Público


HOGAR JUVENIL CAMPESINO


NIT. 891.100.870-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

ACTIVO	TOTAL	PASIVO CORRIENTE	TOTAL
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	82.594.595		
CAJA	815.269	PROVEEDORES	4.737.848
BANCOS	81.779.326	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES RETEFUENT	1.853.559
INVERSIONES CORRIENTES		PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES IVA	2.360.470
		OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.920.321
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	108.938.124	OBLIGACIONES LABORALES	4.614.121
CLIENTES	73.405.499	ANTICIPOS RECIBIDOS	79.001.768
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	TOTAL PASIVO CORRIENTE	96.488.087
ANTICIPOS Y AVANCES A CONTRATISTAS	5.222.155		
ANTICIPOS A TRABAJADORES	-	ACREEDORES VARIOS	-
ANTICIPO IMPUESTOS	779.430	FINANCIEROS	-
DEUDORES VARIOS	-	PRESTAMO A SOCIOS Y ACCIONISTAS	-
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	-	PAGARES	-
CUENTAS DE DIFICIL COBRO	29.531.040	ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	-
INVENTARIOS CORRIENTES	32.540.000	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	224.072.719	TOTAL PASIVOS	96.488.087
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		PATRIMONIO	
TERRENOS	257.036.120	CAPITAL SOCIAL	304.025.495
EDIFICACIONES	172.770.000	CAPITAL INSTITUCIONAL	304.025.495
MUEBLES Y ENSERES	101.478.291	RESERVAS	-
EQUIPOS DE COMPUTO	98.098.697	FONDO DE ASIGNACION PERMANENTE	-
OTROS	66.808.782	GANANCIAS ACUMULADAS	40.670.087
TOTAL ACTIVO FIJO	696.191.890	RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	91.026.074
AJUSTE POR GASTO DEPRECIACION	(388.054.866)	REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-
TOTAL ACTIVO FIJO	308.137.024	TOTAL PATRIMONIO	435.721.656
OTROS ACTIVOS			
ACTIVOS INTANGIBLES			
LICENCIAS	-		
TOTAL OTROS ACTIVOS	-		
TOTAL ACTIVOS	532.209.743	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	532.209.743


MIGUEL ANGEL TRUJILLO LUNA
C.C. 83.055.653
Representante Legal


WILBERTH HOYOS ROJAS
C.C. 79.597.458
T.P. 77294 - T
Revisor Fiscal


ANGELA MARIA CASTRO SILVA
C.C. 41.946.906 DE ARMENIA
T.P. 121178 - T
Contador Publico



HOGAR JUVENIL CAMPESINO
NIT. 891.100.870-3

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DICIEMBRE DEL 2024**

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.063.479.625
Ingresos Liceo Andakí	1.043.493.072
Arrendamiento	19.986.553
MENOS : COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	0
Costo de Ventas y Prestacion de Servicios	
Costo de contratos Ejecutados	
GANANCIA BRUTA	1.063.479.625
MENOS:	
GASTOS OPERACIONALES	973.947.734
Gastos por Beneficios a los Empleados	125.762.071
Honorarios	390.067.378
Impuestos	1.260.666
Arrendamiento	0
Seguros	9.419.900
Servicios	157.904.227
Gastos Legales	4.620.190
Mantenimientos Y Reparaciones	9.652.314
Diversos	275.260.988
MENOS:	
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	0
Gastos de Ventas	0
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	89.531.891
MAS: OTROS INGRESOS	39.386.798
Donaciones	39.210.147
Otros ingresos	176.651
MENOS: OTROS GASTOS	37.892.614
Financieros	2.102.668
Gravamen Movimientos Financieros	2.368.781
Comisiones	1.727.366
Intereses	82.299
Depreciación del Periodo	12.207.700
Otros gastos	19.403.800
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUESTOS	91.026.074
Gasto (Ingreso) por Impuestos, operaciones Continuadas	
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	91.026.074

MIGUEL ANGEL TRUJILLO LUNA
C.C. 83.055.953
Representante Legal

ANGELA MARIA CASTRO SILVA
C.C. 41.946.906 DE ARMENIA
T.P. 121178 - T
Contador Publico

WILBERTH HOYOS ROJAS
C.C. 79.597.458
T.P. 77294 - T
Revisor Fiscal



Angela María Castro Silva

Contador Público

HOGAR JUVENIL CAMPESINO

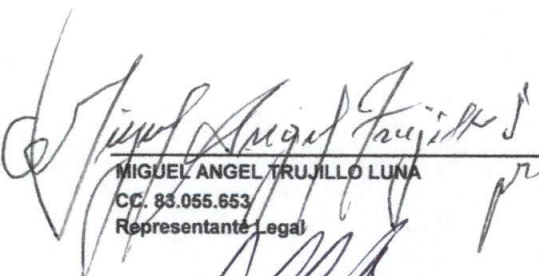
NIT. 891.100.870-3


ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO


A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

ACTIVO	2024	2023	VARIACION ABSOLUTA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	82.594.595	68.610.137	13.984.459
CAJA	815.269	13.997.628	(13.182.359)
BANCOS	81.779.326	54.612.508	27.166.818
INVERSIONES CORRIENTES			-
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	108.938.124	85.498.260	23.439.864
CLIENTES	73.405.499	41.739.191	31.666.308
ANTICIPO A PROVEEDORES	-	-	-
ANTICIPOS Y AVANCES A CONTRATISTAS	5.222.155	28.500.000	(23.277.845)
ANTICIPOS A TRABAJADORES	-	300.000	(300.000)
ANTICIPO IMPUESTOS	779.430	538.969	240.461
DEUDORES VARIOS	-	-	-
CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS	-	-	-
PROVISION DE CARTERA	29.531.040	14.420.100	15.110.940
INVENTARIOS CORRIENTES	32.540.000	32.140.000	400.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	224.072.719	186.248.397	37.824.323
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
TERRENOS	257.036.120	257.036.120	-
EDIFICACIONES	172.770.000	172.770.000	-
MUEBLES Y ENSERES	101.478.291	97.410.028	4.068.263
EQUIPOS DE COMPUTO	98.098.697	96.000.697	
OTROS	66.808.782	70.877.045	(4.068.263)
TOTAL ACTIVO FIJO	696.191.890	694.093.890	2.098.000
AJUSTE POR GASTO DEPRECIACION	(388.054.866)	(375.847.166)	(12.207.700)
TOTAL ACTIVO FIJO NETOS	308.137.024	318.246.724	(10.109.700)
OTROS ACTIVOS			
ACTIVOS INTANGIBLES			
LICENCIAS WORD OFFICE	-	-	-
TOTAL OTROS ACTIVOS	-	-	-
TOTAL ACTIVOS	532.209.743	504.495.121	27.714.623
PASIVO CORRIENTE			
PROVEEDORES	4.737.848	-	4.737.848
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES RETEFUENTE	1.853.559	192.929	1.660.630
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.920.321	1.812.830	2.107.491
PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIO A LOS EMPLEADOS	4.614.121	1.067.200	3.546.921
ANTICIPOS RECIBIDOS	79.001.768	66.770.000	12.231.768
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES IVA	2.360.470	2.554.623	(194.153)
TOTAL PASIVO CORRIENTE	96.488.087	72.397.582	24.090.505
ACREEDORES VARIOS			
FINANCIEROS	-	7.748.154	(7.748.154)
PRESTAMO A SOCIOS Y ACCIONISTAS		-	-
PAGARES		-	-
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		-	-
CUENTAS POR PAGAR A COMPAÑIAS FILIALES		-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	7.748.154	(7.748.154)
TOTAL PASIVOS	96.488.087	80.145.736	16.342.351
PATRIMONIO			
CAPITAL INSTITUCIONAL	304.025.495	303.679.296	346.199
CAPITAL INSTITUCIONAL	304.025.495	303.679.296	346.199
RESERVAS	40.670.087	52.736.735	(12.066.648)

FONDO DE ASIGNACION PERMANENTE	40.670.087	52.736.735	(12.066.648)
GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	-
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	91.026.074	67.933.353	23.092.721
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	<u>435.721.656</u>	<u>424.349.385</u>	<u>11.372.272</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	<u>532.209.743</u>	<u>504.495.121</u>	<u>27.714.623</u>


MIGUEL ANGEL TRUJILLO LUNA
C.C. 83.055.653
Representante Legal


WILBERTH HOYOS ROJAS
C.C. 79.597.458
T.P. 77294 - T
Revisor Fiscal


ANGELA MARIA CASTRO SILVA
C.C. 41.946.806 DE ARMENIA
T.P. 121178 - T
Contador Publico



Angela María Castro Silva

Contador Público

HOGAR JUVENIL CAMPESINO

NIT. 891.100.870-3

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

A 31 DICIEMBRE DE 2023

	2024	2023	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.063.479.625	913.077.540	150.402.085
Ingresos Liceo Andakí	\$ 1.043.493.072	894.590.141	148.902.931
Arrendamiento	19.986.553	18.487.399	1.499.154
			0
MENOS : COSTO DE VENTAS Y OPERACIÓN	0	0	0
Costo de Ventas y Prestación de Servicios			
Costo de contratos Ejecutados	0	0	0
GANANCIA BRUTA	1.063.479.625	913.077.540	150.402.085
MENOS:			
GASTOS OPERACIONALES	973.947.734	845.933.505	128.014.229
Gastos por Beneficios a los Empleados	125.762.071	128.947.239	-3.185.168
Honorarios	390.067.378	333.661.296	56.406.082
Impuestos	1.260.666	3.306.220	-2.045.554
Arrendamiento	0	1.020.000	-1.020.000
Seguros	9.419.900	3.125.700	6.294.200
Servicios	157.904.227	101.394.516	56.509.711
Gastos Legales	4.620.190	2.305.944	2.314.246
Mantenimientos Y Reparaciones	9.652.314	58.558.603	-48.906.288
Diversos	275.260.988	213.613.988	61.647.000
MENOS:			
GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS	0	0	
Gastos de Ventas			
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	89.531.891	67.144.035	22.387.856
MAS: OTROS INGRESOS	39.386.798	20.866.340	18.520.457
Donaciones	39.210.147	20.650.327	18.559.820
Otros ingresos	176.651	216.013	-39.363
	0	0	0
MENOS: OTROS GASTOS	37.892.614	20.077.022	17.815.591
Financieros	2.102.668	2.940.234	-837.566
Gravamen Movimientos Financieros	2.368.781	1.674.364	694.417
Comisiones	1.727.366	1.283.011	444.356
Intereses	82.299	1.735.269	-1.652.970
Depreciación del Periodo	12.207.700	12.207.700	0
Otros gastos	19.403.800	236.445	19.167.355
Gastos Bancarios	-	0	0
OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO NETO DE IMPUEST	91.026.074	67.933.353	23.092.721
Gasto (Ingreso) por Impuestos, operaciones Continuas			0
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	91.026.074	67.933.353	23.092.721

MIGUEL ANGEL TRUJILLO LUNA
C.C. 83.055.653
Representante Legal

ANGELA MARIA CASTRO SILVA
C.C. 41.946.906 DE ARMENIA
T.P. 12/178 - T
Contador Publico

WILBERTH HOYOS ROJAS
C.C. 79.597.458
T.P. 77294 - T
Revisor Fiscal

Las Notas adjuntas son parte integral de los presentes Estados Financieros



Angela María Castro Silva

Contador Público

HOGAR JUVENIL CAMPESINO

Nit. 891.100.870-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

01 DE ENERO A 31 DICIEMBRE DE 2024

PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 202	435.721.656
PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 DE 202	424.349.385
	<u>11.372.272</u>

Aumento en el Patrimonio

Capital Institucional	346.199
Resultado Integral del Año	23.092.721
Ganancias Acumuladas	(12.066.648)
Revalorización Patrimonial	
TOTAL AUMENTOS	<u>11.372.272</u>

Menos Disminuciones del Patrimonio

Capital Institucional	-
Resultado Integral del Año	-
	-
	-

Total Disminuciones

Total Aumento del Patrimonio	<u><u>11.372.272</u></u>
-------------------------------------	--------------------------

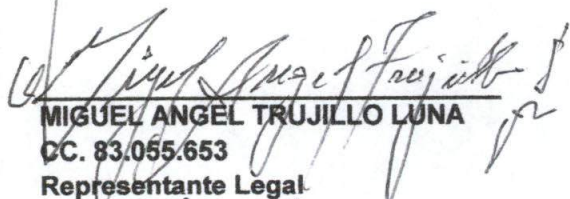
Activos a Diciembre 31 de 2024	532.209.743
Activos a Diciembre 31 de 2023	504.495.121
Aumento de los Activos	<u><u>27.714.623</u></u>

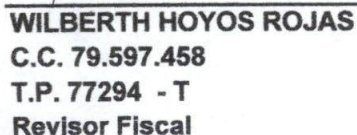
Pasivos a 31 Diciembre de 202	96.488.087
Pasivos a 31 Diciembre de 202	80.145.736
Aumento de los pasivos	<u><u>(16.342.351)</u></u>

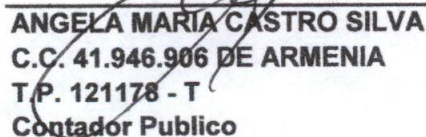
Aumento de los Activos	27.714.623
-------------------------------	------------

Aumento de los pasivos	(16.342.351)
-------------------------------	--------------

Aumento del Patrimonio	<u><u>11.372.272</u></u>
-------------------------------	--------------------------


MIGUEL ANGEL TRUJILLO LUNA
C.C. 83.055.653
Representante Legal


WILBERTH HOYOS ROJAS
C.C. 79.597.458
T.P. 77294 - T
Revisor Fiscal


ANGELA MARIA CASTRO SILVA
C.C. 41.946.906 DE ARMENIA
T.P. 121178 - T
Contador Publico



HOGAR JUVENIL CAMPESINO DE PITALITO H.J.C
Nit. 891.100.870-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1
NATURALEZA

Persona Jurídica

NOTA 2
POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se presentan de conformidad con las prácticas contables establecidas legalmente en Colombia y aplicadas al HOGAR JUVENIL CAMPESINO DE PITALITO H.J.C, para la presentación de los Estados Financieros, para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), las cuales se ajustan a las normas básicas de la contabilidad.

NOTA 3
POLITICA FISCAL

HOGAR JUVENIL CAMPESINO DE PITALITO H.J.C, Persona Jurídica, de conformidad certificada por acta número 0001 de asamblea constitutiva de Pitalito el 01 de julio de 1997, bajo el número 2678 del libro del Registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro, el 31 de agosto de 1998, el término de duración de la Persona Jurídica es indefinido.

NOTA 4
UNIDAD DE MEDIDA

El peso colombiano, es la unidad monetaria para el registro de los Estados Financieros.

NOTA 5
REVELACIONES

A corte de 31 de diciembre del 2024, existen los Activos, Pasivos y Patrimonio registrados en los estados Financieros.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro, que posee la entidad para llevar a cabo con su objetivo. La caja se encuentra dividida de la siguiente forma:

Calle 3 Sur No 1A-57 Local No 1
Celular 3164940217
Pitalito



HOGAR JUVENIL CAMPEÑO DE PITAITO S.R.L.

MIL 891.100.870-4

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1 NATURALEZA

Persona jurídica

NOTA 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Los estados financieros se preparan de conformidad con las prácticas contables establecidas legalmente en Colombia y aplicadas al HOGAR JUVENIL CAMPEÑO DE PITAITO S.R.L. para la presentación de los Estados Financieros, para personas y medianas empresas (PME) para PYMES, las cuales se ajustan a las normas de la contabilidad.

NOTA 3 POLÍTICA FISCAL

HOGAR JUVENIL CAMPEÑO DE PITAITO S.R.L. Persona jurídica, de conformidad con la Ley 1712 de 2014, por acto número 0001 de la Junta Directiva de Pitaito el 01 de julio de 2017, bajo el número 2678 del Libro del Registro de la Cámara de Comercio de Bogotá, el 31 de agosto de 1997, el término de duración de la Persona Jurídica es indefinido.

NOTA 4 UNIDAD DE MEDIDA

El peso colombiano, es la unidad monetaria para el registro de los Estados Financieros.

NOTA 5 REVELACIONES

A corte del 31 de diciembre del 2024, existen los Activos, Pasivos y Patrimonio registrados en los estados financieros.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta representa los recursos de liquidez inmediata en caja, cuentas corrientes y de ahorro que posee la entidad para llevar a cabo sus objetivos. La caja se encuentra dividida de la siguiente forma:

Caja 3 Sur No 14 37 Local No 1

Cajal 3104840217

Pitaito



Angela María Castro Silva

Contador Público

ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NUMERO DE CUENTA	SALDO 31/12/24
Banco Popular	Cuenta Corriente	110-425-00015-5	279.766.62
Coonfie	Cuenta De Ahorros	3002273	1.262.856.00
Davivienda	Cuenta De Ahorros	78000055596	80.236.703.47

Para la vigencia 2024, aparece un saldo en la caja general correspondiente a \$815.269.20.

Se refleja a continuación la variación de la caja y bancos en la vigencia 2024-2023.

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN	%
CAJA	815.269.20	13.997.628.00	-13.182.358.80	-94%
BANCOS	81.779.326.09	54.612.507.00	27.166.819.09	50%

Se evidencia una disminución del 94% en el saldo de caja y un aumento del 50% en el saldo de bancos, el ingreso y la salida de los recursos depende netamente de las condiciones establecidas con los padres de familia, quien desde el año 2023, usan con más frecuencia el paso por transferencia o en consignación, mejorando sustancialmente la bancarización de la entidad.

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar relacionadas a continuación, responden a recursos pendientes de percibir por el ejercicio de su actividad, cuentas que se pasaron en los últimos días hábiles de la vigencia, así:

Deudores Nacionales Liceo Andaki

Deudores Nacionales vigencia 2023	5.462.500.00
Deudores Nacionales vigencia 2024	67.942.999.00

Se refleja la variación de las cuentas por cobrar a clientes en la vigencia 2024-2023.

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN	%
CLIENTES	73.405.499.00	41.739.191.00	31.666.308.00	76%

Se observa un aumento del 76% en el saldo de las cuentas por cobrar, lo que nos indica que los padres de familia, incumplieron en el pago de sus obligaciones, como también actualmente, se está facturando el ingreso como lo indica la norma.

NOTA 8. ANTICIPO PARA CONTRATISTAS Y TRABAJADORES

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN	%
ANTICIPO PARA CONTRATISTAS Y TRABAJADORES	5.222.155.00	28.800.000.00	-23.577.845.00	-82%



ENTIDAD	TIPO DE CUENTA	NÚMERO DE CUENTA	SALDO INICIAL
Banco de la Nación	Cuenta Corriente	1102-2000123	12.123.456,78
Caja de Pensiones	Cuenta Ahorro	1001-12345	1.234.567,89
Financiera	Cuenta Inversión	1003-56789	5.678.901,23

Para la vigencia 2024, aparece un saldo en la caja general correspondiente a \$812.345,67.

Se refleja a continuación la variación de la caja y bancos en la vigencia 2024-2023:

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN	%
Caja	12.123.456,78	11.901.234,56	222.222,22	1,86
Bancos	5.678.901,23	5.456.789,01	222.112,22	4,07

Se evidencia una disminución del 94% en el saldo de caja y un aumento del 50% en el saldo de bancos, el ingreso y la salida de los recursos durante el periodo de las condiciones establecidas con los países de América, desde el año 2023, van con más frecuencia al paso por transacciones o en consignación, mejorando sustancialmente la bancarización de la entidad.

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar representan a continuación, responden a recursos pendientes de recibir por el ejercicio de su actividad, cuentas que se pagan en los límites de la vigencia de la vigencia, así:

Resumen de la información:

Cuentas por cobrar comerciales	12.123.456,78
Cuentas por cobrar otras	1.234.567,89

Se refleja a continuación la variación de las cuentas por cobrar en la vigencia 2024-2023:

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN	%
Cuentas por cobrar comerciales	12.123.456,78	11.901.234,56	222.222,22	1,86

Se observa un aumento del 76% en el saldo de las cuentas por cobrar, lo que indica que los países de América, mejorando en el pago de sus obligaciones, como también, se refleja en el ingreso como lo indica la nota.

NOTA 8. ANTICIPO PARA CONTRATISTAS Y TRABAJADORES

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN	%
Anticipos para contratistas y trabajadores	12.123.456,78	11.901.234,56	222.222,22	1,86



Angela María Castro Silva

Contador Público

Para la vigencia 2024, se refleja un saldo en anticipo a proveedores y contratistas por valor \$5.222.155.00, los cuales se encuentran amparados por convenios de formación para el personal del Hogar Juvenil Campesino, representados de la siguiente manera:

NOTA 9. CUENTAS POR COBRAR DE DIFÍCIL COBRO

Representa el valor de la cartera por servicios prestados, pero que no han sido cancelados y no se espera su pronta recuperación, para el cierre de esta vigencia se presenta un saldo en esta cuenta de \$29.531.040.00.

Se refleja la variación de las cuentas por cobrar de difícil cobro en la vigencia 2024-2023.

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN	%
DEUDAS DE DIFÍCIL COBRO	29.531.040.00	14.420.100.00	15.110.940.00	105%

Al cierre de la vigencia 2024, se clasificaron a la cuenta de difícil cobro los saldos de la cartera pendiente de cobro de las vigencias 2019 a 2022, por lo tanto, aumenta el valor en \$15.110.940.00.

NOTA 10. INVENTARIO.

Se refiere al conjunto de mercancías o artículos que tiene la empresa para comerciar con aquellos, permitiendo la compra y venta en un periodo económico determinado. Estos valores no han sido conciliados debido a que la entrada y salida de animales están vinculadas al proyecto de Granja del Colegio.

GALLINAS CRIOLLAS	2.520.000
GALLINAS PONEDORAS	3.120.000
POLLOS	3.640.000
GANZOS	240.000
PISCOS	590.000
PATOS	150.000
PECES	2.500.000
GANADO	15.400.000
PALOMOS	620.000
CACATÚAS	140.000
LOROS AUSTRALIANOS	1.380.000
CURIÉS	1.350.000
CONEJOS	490.000
TOTAL INVENTARIO AGROPECUARIO	32.540.000

NOTA 11. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes de propiedad de la entidad adquiridos con el propósito de utilizarlos en la prestación de servicios o en el desarrollo de la función administrativa, por lo tanto, no están destinados a la enajenación en el curso normal de sus actividades.

Calle 3 Sur No 1A-57 Local No 1
Celular 3164940217
Pitalito



**Angela María
Castro Silva**

Contador Público

Estos son:

TERRENOS	257.036.120.00
EDIFICACIONES	172.770.000.00
MUEBLES Y ENSERES	101.478.291.00
EQUIPOS DE COMPUTO	98.098.697.00
OTROS	66.808.782.00
DEPRECIACIÓN ACUMULADA EQUIPO	-388.054.866.00

Se aplica la depreciación de la vigencia 2024, que equivale a \$12.207.700.

Se refleja la variación de propiedad planta y equipo en la vigencia 2024-2023, con una disminución del 3%, correspondiente a la depreciación del periodo.

ACTIVO	2024	2023	VARIACIÓN	%
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	308.137.024.00	318.246.724.00	-10.109.700.00	-3%

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES RETEFUENTE Y RETEICA

Corresponde a la retención en la fuente practicada a las compras y pagos realizados durante el mes de diciembre del 2024 de acuerdo a la normatividad vigente, que será cancelado durante del mes de enero 2025, según calendario tributario establecido.

El saldo de esta cuenta es de \$ 1.853.559.00.

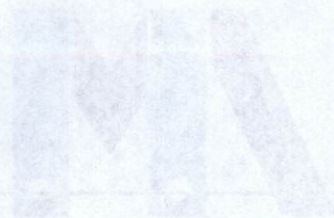
NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones contraídas por concepto de adquisición de bienes o servicios recibidos del contador Público y el Revisor Fiscal de la entidad para el desarrollo de su actividad, se detallan a continuación:

BURGOS ANAYA CARLOS ARBEY	1.018.850.00
HOYOS ROJAS WILBERTH	267.000.00
SERVICIOS PÚBLICOS	1.280.770.00
COMISIONES BANCARIAS	106.158.00
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	611.589.00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	635.954.00
TOTAL	3.920.321.00

Se refleja la variación de otras cuentas por pagar en la vigencia 2024-2023 con un aumento del 116%, lo que indica que se dejaron de cancelar algunas cuentas por pagar teniendo en cuenta que la operación de la entidad cierra el 15 de diciembre de 2024.

PASIVOS	2024	2023	VARIACIÓN	%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	3.920.321.00	1.812.830.00	2.107.491.00	116%



Letras con:

1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00

Se indica la distribución de la vigencia 2024, que equivale a \$72.307.700.

Se indica la variación de propiedad planta y equipo en la vigencia 2024. Se indica la distribución de la 2024 correspondiente a la ejecución del periodo.

ACTIVO	2024	2023	2022
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00

NOTA 12. PASAJOS POR TRANSFERENCIAS CORRIENTES, RESULTANTES Y RETENIDA

Corresponde a la retención en la fuente practicada a las compras y ventas realizadas durante el mes de diciembre del 2024 de acuerdo a la normativa vigente que se cancela a través del mes de enero 2025, según calendario financiero establecido.

El saldo de esta cuenta es de \$ 820.257.000.

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Representa el valor de las obligaciones contractuales por concepto de adquisición de bienes o servicios recibidos del comando Técnico y el Ramo Especial de la ciudad para el desarrollo de su actividad, se detallan a continuación:

1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00
1.250.000,00	1.250.000,00

Se indica la variación de otras cuentas por pagar en la vigencia 2024-2023 con un aumento del 11%, lo que indica que se cancela algunas cuentas por pagar, lo que en cuenta que la ejecución de la ciudad entre el 15 de diciembre de 2024.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2024	2023	2022
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.250.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00

NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Para el cierre de la vigencia 2024, quedó un saldo pendiente de cancelar por \$4.614.121.00, correspondiente a ELISEO RIAÑO, el granjero de la entidad, la cual quedó proyectada a liquidarse el 15 de enero de 2025.

NOTA 15. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES IVA

Corresponde al impuesto al valor agregado IVA generado durante el último cuatrimestre de la vigencia 2024, de acuerdo a la normatividad vigente, que será cancelado durante del mes de enero 2025, según calendario tributario establecido. El saldo de esta cuenta es de \$2.360.470.00.

NOTA 16. OTROS PASIVOS

En esta cuenta se registra lo correspondiente a matrículas, pensión, asociación, inscripciones correspondientes a la vigencia 2025, pero percibidos a final del año 2024.

Por tal motivo se registran como pasivo para ser reclasificadas y reconocidas como ingreso en la vigencia correspondiente.

Saldo de la cuenta al cierre de la vigencia 2024 es de \$79.001.768.00.

Se relaciona a continuación la variación vigencia 2024-2023.

PASIVOS	2024	2023	VARIACIÓN	%
OTROS PASIVOS	79.001.768.00	66.770.000.00	12.231.768.00	18%

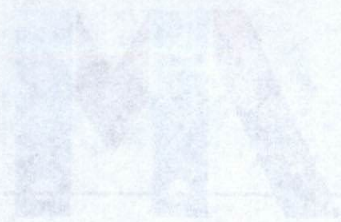
NOTA 17. OTROS PASIVOS

Representa el valor de las obligaciones contraídas por concepto de préstamos de terceros, adquisición de bienes o servicios, en desarrollo de su función administrativa, se discrimina de la siguiente manera. Para el corte de la vigencia 2024, ya se canceló la totalidad del crédito adquirido.

NOTA 18. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Esta cuenta se ve reflejada en:

Aportes Sociales	\$ 304.025.495.00
Ganancias Acumuladas	\$ 40.670.087.00
Resultado del Ejercicio	\$ 91.026.074.00



NOTA 11. BENEFICIOS A TERCEROS POR PAGAR

Para el cierre de la vigencia 2024, no se han salido rendimientos de capitalización por \$2.514.317,00, correspondiente a ELISSA E.I.A.S., el gerente de la entidad, la cual queda sujeta a la liquidación el 15 de enero de 2025.

NOTA 12. PASIVOS POR IMPUESTOS GOBIERNOS IVA

Correspondiente al impuesto al valor agregado IVA generado durante el tiempo comprendido de la vigencia 2024, de acuerdo a la normativa vigente que sea cancelado durante el mes de enero 2025, según calendario impuesto establecido. El saldo de este concepto es de \$2.360.479,00.

NOTA 13. OTROS PASIVOS

En esta cuenta se registran los compromisos a corto plazo, tanto financieros como no financieros, correspondientes a la vigencia 2025, pero vencidos a final del año 2024.

Por el motivo de que algunas cuentas pasivas son rechazadas y reconocidas como pasivo en la vigencia correspondiente.

Saldo en la cuenta al cierre de la vigencia 2024 es de \$13.081.758,00.

Se relaciona la composición de la vigencia 2024-2025:

OTROS PASIVOS	2024	2025	VARIACIÓN
	\$ 13.081.758,00	\$ 13.081.758,00	\$ 0,00

NOTA 14. OTROS PASIVOS

Representa el valor de los obligaciones financieras por concepto de préstamo de recursos, adquisición de bienes o servicios, en desarrollo de su función administrativa, se encuentran de la siguiente manera: Para el cierre de la vigencia 2024, ya se canceló la totalidad del crédito adquirido.

NOTA 15. PATRIMONIO INSTITUCIONAL

Esta cuenta se ve reflejada en:

Patrimonio Institucional	\$ 30.603.403,00
Reservas	\$ 20.679.087,00
Reserva de Retención	\$ 91.020.074,00

Calle 3 Sur No. 1-A-57 Local No. 1
Cajalmar, 2024-2025
Párrafo



**Angela María
Castro Silva**

Contador Público

NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES

Representan los recursos percibidos por la entidad durante el periodo contable, en desarrollo de su función administrativa, por concepto de venta de bienes y servicios, transferencias y otros conceptos. El ente presenta varios tipos de actividades básicas que generan ingresos considerados operacionales, como lo son los recursos percibidos por la prestación del servicio educativo, servicio de restaurante y hospedaje, y el servicio de transporte, entre otros, determinado por su objeto social; estos son:

ACTIVIDAD RELACIONADA CON LA EDUCACIÓN	1.043.493.072
ARRENDAMIENTOS	19.986.553

Se relaciona a continuación la variación vigencia 2024-2023, se observa un aumento del 16%, esto se debe al ajuste de la tarifa asignada por la secretaría de educación municipal, así como también, al ajuste al servicio de restaurante y transporte.

INGRESOS	2024	2023	VARIACIÓN	%
INGRESOS DE ACTIVIDAD	1.063.479.625.00	913.077.540.00	150.402.085.00	16%

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES

Representan las erogaciones necesarias para cumplir con el objeto social de la entidad. Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, la entidad efectuó las siguientes erogaciones:

CONCEPTO	VALOR
Gastos por Beneficios a los Empleados	125.762.071.00
Honorarios	390.067.378.00
Impuestos	1.260.666.00
Arrendamiento	-
Seguros	9.419.900.00
Servicios	157.904.227.00
Gastos Legales	4.620.190.00
Mantenimientos Y Reparaciones	9.652.314.40
Diversos	275.260.988.00

Se relaciona a continuación la variación en la vigencia 2024-2023 de los gastos relacionados.

GASTOS	2024	2023	VARIACIÓN	%
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	125.762.071.00	128.947.239.00	-3.185.168.00	-2%
HONORARIOS	390.067.378.00	333.661.296.00	56.406.082.00	17%
IMPUESTOS	1.260.666.00	3.306.220.00	-2.045.554.00	-62%
ARRENDAMIENTO	0.00	1.020.000.00	-1.020.000.00	-100%
SEGUROS	9.419.900.00	3.125.700.00	6.294.200.00	201%

Calle 3 Sur No 1A-57 Local No 1
Celular 3164940217
Pitalito



NOTA 19. INGRESOS OPERACIONALES

Representan los ingresos percibidos por la entidad durante el período contable, en desarrollo de su actividad administrativa, por concepto de venta de bienes y servicios, transferencias y otros conceptos. El ente presenta varios tipos de actividades básicas que generan ingresos considerados operacionales, como lo son los recursos recibidos por la prestación del servicio educativo, servicio de restaurante y hospedaje, y el servicio de transporte, entre otros, determinados por su objeto social, estos son:

ACTIVIDAD	2023	2022
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	1.000.000,00	1.000.000,00

Se relaciona a continuación la variación, vigencia 2024-2023, se observa un aumento del 100%, esto se debe a la gestión de la entidad por la prestación de educación municipal, así como también, el ajuste al servicio de restaurante y transporte.

CONCEPTO	2024	2023	VARIACION
INGRESOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES

Representan los erogaciones necesarias para cumplir con el objeto social de la entidad. Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2024, las entidades efectuó las siguientes erogaciones:

CONCEPTO	VALOR
Gastos por bienes y servicios educativos	1.000.000,00
Transportes	200.000,00
Alquileres	1.000.000,00
Alimentación	200.000,00
Seguros	200.000,00
Salarios	1.000.000,00
Gastos de gestión	1.000.000,00
Manutención y Reparaciones	200.000,00
Electricidad	200.000,00

Se relaciona a continuación la variación en la vigencia 2024-2023 de los gastos operacionales.

GASTOS	2024	2023	VARIACION
GASTOS POR SERVICIOS EDUCATIVOS	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
TRANSPORTES	200.000,00	200.000,00	0,00
ALQUILERES	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
ALIMENTACION	200.000,00	200.000,00	0,00
SEGUROS	200.000,00	200.000,00	0,00
SALARIOS	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
GASTOS DE GESTIÓN	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
MANUTENCIÓN Y REPARACIONES	200.000,00	200.000,00	0,00
ELECTRICIDAD	200.000,00	200.000,00	0,00



Angela María Castro Silva

Contador Público

SERVICIOS	157.904.227.00	101.394.516.00	56.509.711.00	56%
GASTOS LEGALES	4.620.190.00	2.305.944.00	2.314.246.00	100%
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	9.652.314.40	58.558.603.00	-48.906.288.60	-84%
DIVERSOS	275.260.988.00	213.613.988.00	61.647.000.00	29%

Se puede evidenciar que respecto al gasto de beneficios de empleados, se determina un decrecimiento del 2%, en honorarios se identifica un aumento del 17% correspondiente al ajuste de las horas cátedras canceladas a los maestros; en los impuestos, se presenta una reducción del 62%; caso contrario se da en los seguros, ya que presentan un incremento del 201%; los mantenimiento y reparaciones, se redujeron considerablemente teniendo en cuenta que la gran mayoría de las inversiones se llevaron contra el fondo de asignación permanente, tal y como ha sido aprobado para la reinversión.

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponden a las donaciones recibidas por la entidad durante la vigencia 2024, el total recibido fue:

INGRESOS NO OPERACIONALES	VALOR
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	39.210.147
DONACIONES	176.651

Se relaciona a continuación la variación vigencia 2024-2023, se observa un aumento del 89%.

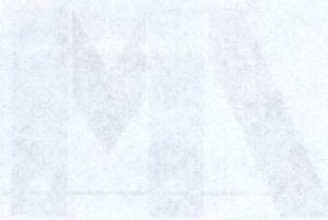
INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023	VARIACIÓN	%
INGRESOS NO OPERACIONALES	39.386.797.51	20.866.340.00	18.520.457.51	89%

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

Reflejan las erogaciones ocasionadas por el pago de intereses y comisiones de préstamos adquiridos en efectivo para dar cumplimiento al debido funcionamiento de la entidad.

CONCEPTO	VALOR
Financieros	2.102.668.00
Gravamen Movimientos Financieros	2.368.781.00
Comisiones	1.727.366.00
Intereses	82.299.00
Depreciación del Periodo	12.207.700.00
Otros gastos	19.403.799.80

Se relaciona a continuación la variación en la vigencia 2024-2023 de los gastos no operacionales relacionados a continuación.



DESCRIPCION	2023	2022
INGRESOS	12,500,000.00	12,500,000.00
GASTOS	(12,500,000.00)	(12,500,000.00)
UTILIDAD	0.00	0.00

Se puede evidenciar que respecto al gasto de depreciación de los activos, se determinó un decremento del 2%, en términos de la disminución del monto del 17% correspondiente al gasto de las horas calculadas, considerando los cambios en los métodos de depreciación, una reducción del 63%, caso contrario se da en los gastos de depreciación, se registró un incremento del 101%, los incrementos y reducciones de depreciación se consideran, teniendo en cuenta que la gran mayoría de las inversiones se llevaron a cabo el modo de asignación permanente, tal como ha sido señalado para la inversión.

NOTA 21. INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponden a las donaciones recibidas por la entidad durante la vigencia 2024-2025, el total recibido es:

DESCRIPCION	2025	2024
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,000,000.00	1,000,000.00

Se relaciona a continuación la variación vigencia 2024-2025, sobre el aumento del 83%.

DESCRIPCION	2025	2024
INGRESOS NO OPERACIONALES	1,000,000.00	1,000,000.00

NOTA 22. GASTOS NO OPERACIONALES

Respecto a los gastos operacionales por el pago de intereses y comisiones de programas algunos en efectivo para el cumplimiento de los compromisos de la entidad.

DESCRIPCION	2025	2024
GASTOS NO OPERACIONALES	1,000,000.00	1,000,000.00

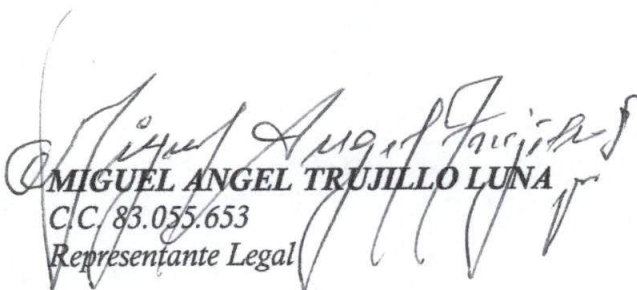
Se relaciona a continuación la variación en la vigencia 2024-2025 de los gastos no operacionales relacionados a continuación:



Angela María Castro Silva

Contador Público

GASTOS	2024	2023	VARIACIÓN	%
Financieros	2.102.668.00	2.940.234.00	-837.566.00	-28%
Gravamen Movimientos Financieros	2.368.781.00	1.674.364.00	694.417.00	41%
Comisiones	1.727.366.00	1.283.011.00	444.355.00	35%
Intereses	82.299.00	1.735.269.00	-1.652.970.00	-95%
Depreciación del Periodo	12.207.700.00	12.207.700.00	0.00	0%
Otros gastos	19.403.799.80	236.445.00	19.167.354.80	8106%


MIGUEL ANGEL TRUJILLO LUNA
C.C. 83.055.653
Representante Legal


ANGELA MARIA CASTRO S.
Contador Público
T.P. 121178-T


WILBERTH HOYOS ROJAS
C.C. 79.597.458
T.P. 77294-T
Revisor Fiscal

Angela Maria Castro Silva

1982	1983	1984	1985
1986	1987	1988	1989
1990	1991	1992	1993
1994	1995	1996	1997
1998	1999	2000	2001
2002	2003	2004	2005
2006	2007	2008	2009
2010	2011	2012	2013
2014	2015	2016	2017
2018	2019	2020	2021

[Signature]
ANGELA MARIA CASTRO SILVA
Coordenadora Pedagógica
1982-1983

[Signature]
ANGELA MARIA CASTRO SILVA
Coordenadora Pedagógica
1984-1985

[Signature]
WILBERTH ROYOS ROSAS
C.C. 1986-1987
1988-1989
1990-1991