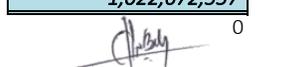
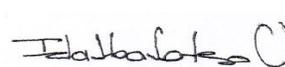


FUNDACION EDUCATIVA SOLEIRA
NIT. 811.035.983-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024

	AÑO 2024		AÑO 2023		VARIACION	
ACTIVOS		1,022,672,557		1,085,817,619	-63,145,062	-5.82%
CORRIENTE		598,064,340		663,591,004	-65,526,664	-9.87%
CAJA	Nota 1	165,635		2,000,000	-1,834,365	-91.72%
BANCOS - CORPORACIONES		463,461,401		549,673,484	-86,212,083	-15.68%
INVERSIONES		842,415		769,496	72,919	9.48%
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	Nota 2	119,842,269		86,920,087	32,922,182	37.88%
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS		5,115,442		9,690,000	-4,574,558	-47.21%
OTROS		8,637,178		14,537,937	-5,900,759	-40.59%
DETERIORO CARTERA		0		0	0	0.00%
INVENTARIOS	Nota 3	768,232		1,004,523	-236,291	-23.52%
MATERIAS PRIMAS - RESTAURANTE		768,232		1,004,523	-236,291	-23.52%
					0	
FIJO	Nota 4	392,269,787		421,222,092	-28,952,305	-6.87%
					0	
COSTO DE EDIFICIO		394,328,000		394,328,000	0	0.00%
SALON DE MUSICA Y BODEGA RESTAURANTE		0		0	0	
MAQUINARIA Y EQUIPO		34,319,897		34,319,897	0	0.00%
MUEBLES Y ENSERES PARA ENSEÑANZA		162,216,813		152,216,813	10,000,000	6.57%
BIBLIOTECA		30,000,000		30,000,000	0	0.00%
EQUIPO DE COMUNICACION Y COMPUTACION		101,199,336		92,018,754	9,180,582	9.98%
PLANTA DE TRATAMIENTO		36,211,098		30,827,013	5,384,085	17.47%
EQUIPO RESTAURANTE		120,594,079		120,594,079	0	0.00%
REVALORIZACION ACTIVOS 2018		107,842,551		107,842,551	0	0.00%
REVALORIZACION ACTIVOS 2020		99,350,000		99,350,000	0	0.00%
DEPRECIACION ACUMULADA		-693,791,987		-640,275,015	-53,516,972	8.36%
					0	
INTANGIBLES		31,570,198			0	
LICENCIAS COMPUTADORES		31,570,198		0	0	
					0	
PASIVO		446,896,520		437,678,281	9,218,239	
CORTO PLAZO	Nota 5	143,866,081		138,180,012	5,686,069	4.11%
					0	
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		5,158,827		10,364,723	-5,205,896	-50.23%
IMPUESTOS POR PAGAR		5,053,274		4,756,369	296,905	6.24%
RETENCION Y APORTES DE NOMINA		52,350,400		49,779,300	2,571,100	5.16%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		81,303,580		73,279,620	8,023,960	10.95%
					0	
LARGO PLAZO		0		0	0	0.00%
					0	
PAGARES-CONFIAR		0		0	0	0.00%
					0	
OTROS	Nota 6	303,030,439		299,498,269	3,532,170	1.18%
					0	
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO		303,030,439		299,498,269	3,532,170	1.18%
					0	
PATRIMONIO		575,776,037		648,139,338	-72,363,301	
					0	
PATRIMONIO	Nota 7	575,776,037		648,139,338	-72,363,301	-11.16%
					0	
APORTES SOCIALES		96,098,706		96,098,706	0	0.00%
RESERVA P.COMPRAS DE TERRENO (ACTA28-2021)		235,670,132		235,670,132	0	
UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES		0		36,740,284	-36,740,284	-100.00%
EFFECTOS POR CONVERGENCIAS NIF		55,928,033		55,928,033	0	0.00%
EFFECTO REVALORIZACION ACTIVOS 2018		107,842,551		107,842,551	0	0.00%
EFFECTO REVALORIZACION ACTIVOS 2020		99,350,000		99,350,000	0	0.00%
EXCEDENTE DEL PERIODO		-19,113,385		16,509,633	-35,623,018	-215.77%
					0	
PASIVO MAS PATRIMONIO		1,022,672,557	1,022,672,557	1,085,817,619	-63,145,062	-5.82%
		1,022,672,557				


HERNANDO MEJIA DIEZ
Representante Legal


JOHN NICOLAS BEDOYA SIERRA
Contador Publico
T.P.41648-T


IDALBA LOTERO VILLEGAS
Revisora Fiscal
T.P.115899

FUNDACION EDUCATIVA SOLEIRA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRALES
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2024

		2024	2023	VARIACION \$	VARIACION PORCENTUAL
INGRESOS BRUTOS	Nota 8	3,340,600,947	3,218,529,401	122,071,546	3.8%
Pensiones		2,628,704,769	2,547,466,423	81,238,346	3.2%
Matrículas		321,132,161	293,521,220	27,610,941	9.4%
Otros Cobros		67,135,632	61,296,330	5,839,302	9.5%
Ingresos restaurante		323,628,385	316,245,428	7,382,957	2.3%
INGRESOS BRUTOS		3,340,600,947	3,218,529,401	122,071,546	3.8%
				0	
Menos Becas		49,840,691	46,300,720	3,539,971	7.6%
Menos Auxilios		52,783,624	38,331,499	14,452,125	37.7%
Devoluciones , anulaciones Matriculas y Pensiones		42,806,136	12,876,558	29,929,578	232.4%
TOTAL becas-auxilios-devoluciones		145,430,451	97,508,777	47,921,674	49.1%
SUBTOTAL INGRESOS		3,195,170,496	3,121,020,624	74,149,872	2.4%

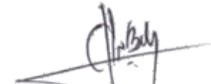
		2024	2023	VARIACION \$	VARIACION PORCENTUAL
COSTO EDUCACION	Nota 9	2,978,842,393	2,837,414,446	141,427,946	5.0%
Personal		1,863,121,343	1,872,092,422	-8,971,079	-0.5%
honorarios		32,158,000	40,074,000	-7,916,000	-19.8%
Impuestos		24,877,631	21,997,765	2,879,866	13.1%
Arrendamientos		442,907,328	333,237,432	109,669,896	32.9%
Arrendamiento maquinaria y equipo.		0	0	0	
Contribuciones y Afiliaciones		20,057,315	11,823,477	8,233,838	69.6%
Seguros		6,047,501	6,106,999	-59,498	-1.0%
Servicios		116,609,459	100,568,370	16,041,089	16.0%
Mantenimientos y Reparaciones		43,358,959	29,279,103	14,079,856	48.1%
Depreciaciones		53,516,972	46,419,555	7,097,417	15.3%
Diversos		76,785,858	88,552,637	-11,766,779	-13.3%
Intereses financieros		0	0	0	0.0%
Compras materia prima-restaurante		299,402,026	287,262,686	12,139,340	4.2%

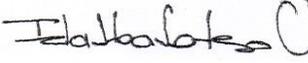
		2024	2023	VARIACION \$	VARIACION PORCENTUAL
OPERACIONALES	Nota 10	344,227,976	338,332,192	5,895,784	1.7%
Personal		297,416,400	261,799,014	35,617,386	13.6%
honorarios		34,628,215	34,574,710	53,505	0.2%
Seguros		68,140	408,840	-340,700	-83.3%
Licencia Phidias y Siigo		0	27,772,303	-27,772,303	-100.0%
Implementacion plataforma de pago-PAYGOSAS		8,493,000	7,956,960	536,040	6.7%
Diversos		3,622,221	5,820,365	-2,198,144	-37.8%
UTILIDAD OPERATIVA		-127,899,872	-54,726,014	-73,173,858	133.7%
OTROS INGRESOS DEL COLEGIO	Nota 11	141,896,057	116,790,349	25,105,708	21.5%

	2024	2023	VARIACION \$	VARIACION PORCENTUAL
Financieros	209,296	203,504	5,791	2.8%
Intereses de socios	528,134	1,029,879	-501,745	-48.7%
Recuperacion de cartera castigada	4,113,350	9,991,346	-5,877,996	-58.8%
Reintegro de Incapacidades	5,396,332	7,272,185	-1,875,853	-25.8%
Ingresos ejercicios anteriores	112,992	0	112,992	0.0%
Donaciones	28,120,861	12,814,834	15,306,027	119.4%
Reservas de cupos no utilizadas	5,000,000	650,000	4,350,000	669.2%
Ajuste al peso	20,918	34,035	-13,117	-38.5%
Certificados	161,200	239,380	-78,180	-32.7%
Derechos de grado	5,400,000	4,800,000	600,000	12.5%
Intereses Mora	13,358,475	13,857,486	-499,011	-3.6%
Bazar y día de la familia	16,718,000	24,864,350	-8,146,350	-32.8%
Pasantias	13,600,000	16,000,000	-2,400,000	-15.0%
Venta papeleria	41,000	63,000	-22,000	-34.9%
Reparación sillas y otros	267,000	257,000	10,000	3.9%
Obras de teatro	1,483,800	1,495,300	-11,500	-0.8%
Campamentos	41,490,000	19,940,000	21,550,000	108.1%
Varios menores. (Venta aceite, salidas pedagogica	5,874,699	3,278,049	2,596,650	79.2%

Menos: EGRESOS NO OPERACIÓN	33,109,570	45,554,702	-12,445,132	-27.3%
Financieros	22,525,654	27,835,912	-5,310,258	-19.1%
Cartera perdida	0	12,515,565	-12,515,565	-100.0%
Costos ejercicios anteriores	5,900,000	68,806	5,831,194	8474.8%
Perdidas ejercicios anteriores	0	0	0	
Varios menores	4,050,731	3,957,347	93,385	2.4%
Impuestos Asumidos	78,390	89,391	-11,001	-12.3%
Donaciones	554,795	1,087,682	-532,887	-49.0%
			0	
PERDIDA-EXCEDENTE BRUTO	-19,113,385	16,509,633	-35,623,018	-215.8%
PROVISION RENTA	0	0		0.0%
	-19,113,385	16,509,633	-35,623,018	-215.8%
			0	
PERDIDA-EXCEDENTE NETO	-19,113,385	16,509,633	-35,623,018	-215.8%


HERNANDO MEJÍA DIEZ
 Representante Legal


JOHN NICOLÁS BEDOYA SIERRA
 Contador Público
 T.P.41648-T


IDALBA LOTERO VILLEGAS
 Revisora Fiscal
 T.P.115899

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS
EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS DE LA FUNDACIÓN
EDUCATIVA SOLEIRA**

**POR LOS AÑOS TERMINADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL
2024 Y 2023**

**(VALORES EXPRESADOS EN MILES DE
PESOS COLOMBIANOS)**

FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA

NIT 811.035.983-8

REVELACIONES A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA 2024– 2023

La FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en el Municipio de la Estrella – Antioquia con Personería Jurídica reconocida por la Gobernación de Antioquia. Se dedica prioritariamente a la administración y/o creación de instituciones de educación formal en todos sus niveles y grados, y de educación no formal en sus diversas modalidades y programas; a tareas de apoyo a la educación con calidad entre sectores poblacionales deprimidos social, cultural, política y económicamente: a la estructuración, puesta en marcha, desarrollo y aprobación de programas que tiendan a la formación de un magisterio competente para una educación inteligente, innovadora y de calidad.

Para el cumplimiento de su objeto, la Fundación se apoyará en personas y organizaciones nacionales y extranjeras comprometidas con lo que le es propio.

La Fundación, ha quedado inmersa en el grupo 2 de acuerdo a lo estipulado en la sección 1 de las NIF para Pymes.

Sus principales ingresos corresponden a la prestación de servicios de Educación.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, así como las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretación (CINIIF) aprobadas en Colombia mediante decreto 2784 de 2012, decreto 3023 de 2013, sus normas reglamentarias y las demás normas contables prescritas por la Superintendencia de Sociedades. Están presentados en la moneda funcional determinada por sus Políticas Contables, en este caso, el peso colombiano.

Las notas a los estados financieros se presentarán en forma sistemática, la conformidad con la normativa internacional, las partidas que poseen importancia relativa presentarán un detalle a mayor nivel, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades y otra información que sea considerada relevante de describir por parte de los directivos de la Entidad, por la relevancia de su impacto sobre los estados financieros de la misma.

Cumplimiento de NIIF

Los estados financieros de la Fundación son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el grupo 2 según las emitió el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés), sin ninguna reserva, lo anterior aprobado por la Compañía mediante el acta de Junta Directiva número 96 del 11 de diciembre de 2015.

Un breve resumen de las Políticas de Contabilidad más significativas, son:

Selección y aplicación de las políticas contables

La Fundación seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros eventos y condiciones que sean similares, a menos que esta NIIF requiera o permita específicamente establecer categorías de partidas para las cuales podría ser apropiado aplicar diferentes políticas. Si una NIIF requiere o permite establecer esas categorías, se seleccionará una política contable adecuada, y se aplicará de manera uniforme a cada categoría. En ausencia de una NIIF que sea aplicable específicamente a una transacción o a otros hechos o condiciones, el área contable en conjunto con la Administración, deberán usar su juicio en el desarrollo y aplicación de una política contable, a fin de suministrar información que sea relevante y fiable.

Cambios en políticas contables

FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA cambiará una política contable solo si el cambio es generado por alguna de las siguientes situaciones:

- (a) Es requerido por cambios a esta sección por las compañías reguladoras.
- (b) Dé lugar a que los estados financieros suministren información fiable y más relevante sobre los efectos de las transacciones u otros sucesos o condiciones sobre la situación financiera, el rendimiento financiero o los flujos de efectivo de la compañía.
- (c) Es generado por variación en la metodología de medición de las diferentes cuentas contables, debido a exigencias externas y relacionadas con aspectos legislativos y tributarios del país.

Nota: Una vez determinado el cambio de una política contable, el mismo debe ser aplicable para cada uno de los ciclos del periodo corriente contable y posterior, con el fin de asegurar con fiabilidad en la medición de la información contable.

Valor razonable

La Entidad reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

Costo Histórico

Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionando todos los costos y gastos en que debe incurrir la Entidad para la puesta en marcha y debida prestación de servicios (en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación). Además, hará parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de reconocimiento efectuadas a los bienes.

Costo amortizado

El costo amortizado de un activo financiero o de un pasivo financiero, es la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsables del principal que se tengan lugar en la efectividad de la transacción, más o menos la amortización acumulada. Para la debida valoración se debe utilizar el método de la tasa de interés efectiva.

Costo atribuido

Se define como el importe usado como sustituto del costo o del costo depreciado en una fecha determinada. En la depreciación o amortización que se realice posteriormente, se asume que la compañía había reconocido inicialmente el activo o pasivo en la fecha de adquisición o efectividad y que dicho costo fue utilizado para equivalencia al costo atribuido.

Principio de devengo o causación

LA FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA preparará sus estados financieros bajo la base contable de causación. El único componente en el que esto no aplica es en el estado de flujo de efectivo. Esto significa que las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos, cuando satisfacen la definición y el criterio de reconocimiento de esos elementos.

Informes Financieros

Se presentarán cuatro informes financieros, ellos son, Estado de la Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo.

Inversiones mantenidas hasta el vencimiento o al costo amortizado

La Entidad reconocerá una inversión mantenida hasta el vencimiento cuando se encuentre frente a un contrato cuyos cobros sean de cuantía fija o determinables, con vencimientos fijos y cuando además la entidad tenga tanto la intención como la capacidad financiera para conservarlos hasta el vencimiento.

Préstamos y cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados cuyos cobros con fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo y que son distintos de los anteriormente expuestos y de los que no permitan al tenedor la recuperación sustancial de toda la inversión inicial, por circunstancias diferentes a su deterioro crediticio, que serán clasificados como disponibles para la venta.

La entidad medirá las cuentas por cobrar y por pagar inicialmente al importe de la transacción o por su valor razonable. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva en caso de ser de largo plazo.

Para las cuentas por cobrar o por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado.

Política de Deterioro cartera

La Fundación tiene como política de deterioro de cartera realizar un análisis individual anualmente teniendo en cuenta el motivo de la mora, el perfil del cliente y el riesgo crediticio del cliente.

Reconocimiento de Inventarios: FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLERIA reconocerá dentro de la información financiera, los inventarios como activos sí cumplen con las siguientes condiciones:

- Todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad de los diferentes elementos (suministros), han sido transferidos por el proveedor en su totalidad.

- Se encuentran en las bodegas de almacenamiento de la Fundación soportados con toda la documentación legal requerida.

Costos de adquisición

El Costo de adquisición en mercancía no fabricada por la compañía comprenderá los costos de compra y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación en bodega.

Obsolescencia y deterioro en el valor de los inventarios

La Entidad evaluará al final de cada periodo de cual se informa si los inventarios han sufrido de deterioro, en caso tal se deberá ajustar el inventario afectado el estado de resultados.

Reconocimiento de Activos Fijos

La Fundación reconocerá los elementos de propiedad, planta y equipo como activos si, y solo si:

Los beneficios económicos futuros asociados con el activo fluirán a la compañía.

El costo del activo se puede medir confiablemente.

Adicionalmente se ha definido que se reconocerá como propiedad, planta y equipo aquellos bienes que superen un costo de 50 UVT, considerando además las condiciones particulares del activo como uso, durabilidad, etc.

Medición de Activos Fijos

Para el balance de apertura. La Entidad medirá su propiedad planta y equipo bajo el modelo del costo atribuido, ajustando el equipo, maquinaria y demás activos de propiedad planta y equipo al valor razonable que determine un avalúo técnico.

Deterioro de Valor de Activos Fijos

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la organización aplicará la sección 27 de la NIIF para Pymes. El estándar describe el procedimiento que la organización deberá aplicar para asegurar que el valor neto en los libros del activo no exceda el valor recuperable.

Baja en cuentas de Activos Fijos

Se dará de baja en libros a un elemento de propiedad, planta y equipo:

a) Por su disposición

b) Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

La pérdida o ganancia surgida al dar baja a un elemento de propiedades, planta y equipo se incluirá en el resultado del periodo cuando la partida sea dada de baja en cuentas. Las ganancias no se clasificarán como ingresos de actividades ordinarias.

La pérdida o ganancia derivada de la baja en cuentas de propiedad planta y equipo, se determinará como la diferencia entre el importe neto que, en su caso, se obtenga por la disposición y el importe en los libros del elemento.

Ingresos de actividades ordinarias: Corresponde a la entrega bruta de beneficios económicos, en un periodo, surgidos en el curso de actividades ordinarias de la entidad, esto siempre que los ingresos aumenten el patrimonio y no esté relacionado con aporte de los propietarios.

Costos por préstamos: Son costos por préstamos los intereses y otros costos en los que una entidad incurre, que están relacionados con los fondos que ha tomado prestados. Los costos por préstamos incluyen:

- a) Los gastos por intereses calculados utilizando el método del interés efectivo.
- b) Las cargas financieras con respecto a los arrendamientos financieros y operativos reconocidos de acuerdo con norma relativa a arrendamientos.
- c) Las diferencias de cambio procedentes de préstamos en moneda extranjera en la medida en que se considere ajustes de los costos por intereses.

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que informa. Son todos aquellos eventos, ya sean favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación. Pueden identificarse dos tipos de eventos:

- a) Aquellos que proporcionan evidencia de las condiciones que existían al final del periodo sobre el que informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que implican ajustes) y
- b) Aquellos que son indicativos de condiciones que han aparecido después del periodo sobre el que se informa (hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implica ajuste).

Revelaciones:

NOTA 1. Efectivo y equivalente al Efectivo (miles de pesos colombianos)

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Caja y Bancos	463.627	551.673	-88.046	-16%
Inversiones	842	770	72	9%
TOTAL	464.469	552.443	-87.974	-7%

En la caja menor hay \$165.635. Los bancos fueron debidamente conciliados al cierre de periodo. El saldo en la cuenta corriente del Banco Davivienda fue de \$186.458.623,63. El saldo de la cuenta de ahorro del Banco Davivienda fue de \$276.160.878,21. Cuenta de ahorro de Confiar tenía un saldo de \$841.899. Los aportes en cooperativas se consideran dentro del grupo de EEE por ser un depósito a la vista que está disponible como efectivo en cualquier momento. Al cierre de diciembre 31 de 2024 la Fundación no tiene restricciones al EEE. El saldo de inversiones a la Cooperativa Confiar es de \$842.415, con una revalorización de aportes de \$ 72.919.

NOTA 2. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Clientes Nacionales	119.842	86.920	32.922	37%
Anticipo de Impuestos.	3.979	3.979	0	0%
Deudores Varios	8.637	10.559	-1.922	-18%
Trabajadores	5.116	9.690	-4.574	-47%
Deterioro	0	0	0	0%
TOTAL	137.574	111.148	26.426	23%

Las cuentas comerciales están representadas en: Clientes Nacionales con transacciones que se llevan a cabo en términos de condiciones normales del sector y que estas no constituyen una transacción de financiación. No hubo provisión de cartera.

Hay un anticipo de renta para el 2024 de \$3.979.000

El importe de deudores varios está representado en \$2.358.178 de consignaciones que realizaron los padres el 31 de diciembre y que el Banco Davivienda los tomó en enero de 2025. No existe ningún compromiso o restricción sobre las cuentas por cobrar en las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar.

El préstamo a los empleados está representado en préstamo al Señor Andrés Felipe Meneses Lotero \$1.975.442 y a Melisa Mesa Betancur \$3.140.000, los cuales están medidos por su valor nominal debido a que se cancelan en el corto plazo, se cobra los respectivos intereses a los socios de la Fundación.

NOTA 3. Inventarios

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Anticipos compras a proveedores y otros	768	1.005	-237	-24%
TOTAL	768	1.005	-237	-24%

La Fundación no posee inventarios pignorados o en garantía alguna. Sus inventarios están representados por pequeñas cantidades de insumos que quedan en bodega.

NOTA 4. Propiedad Planta y Equipo

La desagregación de la propiedad plata y equipo presentados en el estado de situaciones financiera individual al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Terrenos y construcciones	394.328	394.328	0	0%
Maquinaria y Equipo	34.319	34.319	0	0%
Muebles y enseres para enseñanza	162.216	152.216	9.383	6%
Biblioteca	30.000	30.000	0	0%
Equipos de Computación y Comunicación	101.199	92.018	9.181	9%
Equipos de Restaurante	120.594	158.959	0	0%
Planta de Tratamiento	36.211	36.828	2.899	8%
Licencias Computadores	31.570	0		
Depreciación Acumulada	-693.792	-640.275	-53.517	-8%
TOTAL	392.269	421.222	-34.069	-8%

En el año 2024:

- Se presentó un incremento en muebles y enseres con la compra de varios videobeam, armarios y sillas en \$10.000.000.
- En equipo de cómputos se invirtió en la compra de partes para equipos de cómputo

- En la planta de tratamiento hubo un aumento de \$2.899.085 en la instalación de una caja para las tomas de muestras para el nuevo pozo séptico.
- Apoyados en la enmienda IFRS de 2015 NIIF para Pymes, La Entidad adoptó el modelo de revalorización para la propiedad, planta y equipo, se hizo el inventario de activos y se han efectuado revaluaciones por \$207.192.551 en los años 2018-2020.
- El valor total de la depreciación del año 2024 fue de \$56.516.972 y fue calculada mediante el método de línea recta.
- Los activos no presentan ningún tipo de restricción o prendas de garantías.

NOTA 5. Cuentas por pagar comerciales y otras

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Costos y gastos por pagar	5.159	10.365	-5.206	-50%
Impuestos, gravámenes y Retenciones	5.053	4.757	296	6%
Beneficios a empleados	81.304	73.279	8.025	11%
Retenciones y aportes de nómina	52.350	49.779	2.571	5%
TOTAL	143.866	138.180	5.686	4%

Los costos y gastos por pagar corresponden a servicios públicos \$3.158.827 y \$2.000.000 de consignaciones sin identificar.

Las deudas de beneficios a empleados corresponden a las cesantías por consignar a los fondos respectivos.

Los impuestos, gravámenes y retenciones corresponden a las retenciones en la fuente e ica del mes de diciembre que se deben pagar durante el mes de enero de 2025.

Las retenciones y aportes de nómina son los pagos pendientes de seguridad social, libranzas con Davivienda.

No se presentan deudas vencidas, estos saldos corresponden al 31 de diciembre de cada año y son cancelados en enero y febrero del año siguiente.

NOTA 6. Pasivos no corrientes

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Ingresos rec x anticipado	303.031	299.498	3.533	1%
TOTAL	303.031	299.498	3.533	1%

Los ingresos recibidos por anticipado son los importes pagados por las familias por concepto de matrículas y otros cobros que se reciben en diciembre y que corresponden a ingresos del año 2025.

NOTA 7. Patrimonio

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Aportes sociales	96.099	96.099	0	0%
Excedente de ejercicios anteriores	0	36.740	-36.740	-0%
Reserva para compra lote	235.670	235.670	0	
Resultados del Ejercicio	-19.113	16.510	-35.623	-547%
Revalorización de activos 2018-2020	207.193	207.193	0	
Pérdidas por convergencia NIIF	55.928	55.928	0	0%
TOTAL	575.776	648.140	-72.364	-11%

El patrimonio lo componen los aportes de socios fundadores, partidas tales como: excedentes de ejercicios anteriores y los excedentes del ejercicio. Revalorizaciones de activos en los años 2018 y 2020.

Los excedentes fueron reinvertidos en su totalidad en el objeto social de la Fundación. Del año 2020 se invirtieron \$36.740.283 y del 2023 \$16.509.633.

Del ejercicio 2022 según el acta 28 de 2023, se creó una reserva para adquisición de lote por valor de \$235.670.132.

NOTA 8- INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos son obtenidos por la prestación de servicios de educación en sus diferentes grados y por otros conceptos inherentes a la educación, a continuación, se detallan por sus diferentes conceptos:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Pensiones	2.628.705	2.547.466	81.239	3%
Matrículas	321.132	293.521	27.611	9%
Otros cobros	67.136	61.296	5.840	10%
Ingresos Restaurante	323.628	316.246	7.382	2%
Becas, auxilios, dev. matric. y pensiones	-145.431	-97.509	-47.922	-49%
TOTAL	3.195.070	3.121.020	74.150	2%

Se presentó un incremento en los ingresos de pensiones y matrículas debido al incremento de las nuevas tarifas, debidamente aprobadas por la Secretaria de Educación que se aprobó para el año lectivo el 13.81%. En los ingresos por restaurante se presentó un aumento debido al incremento y mayor número de estudiantes que tomaron el servicio.

El monto de becas fue de \$49.840.691, los auxilios \$52.783.624, anulación de facturas \$42.206.136 y devolución de campamentos, reservas matrículas \$600.000.

NOTA 9- COSTOS DE EDUCACIÓN

La desagregación de los costos de educación presentados en el estado de situación financiera individuales al 31 de diciembre de 2024 y 2023 es la siguiente:

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Personal	1.863.121	1.872.092	-8.971	-0.48%
Honorarios	32.158	40.074	-7916	-25%
Impuestos	24.878	21.998	2.880	13%
Arrendamientos	442.907	333.237	109.670	32.91%
Contribuciones y Afiliaciones	20.057	11.823	8.234	70%
Seguros	6.048	6.107	-59	-0.96%
Servicios	116.609	100.568	16.041	16%
Mantenimientos y Reparaciones	31.057	29.279	1.778	6%
Adecuaciones e Insta. Propiedad Ajena	17.419	0	17.419	0%
Depreciaciones	53.517	46.420	7.097	15%
Provisión de cartera	0	0	0	-0%
Diversos	76.787	88.553	-11.776	-15%
Cobro Utilización tarjeta de crédito	0	0	0	0%
Intereses financieros				
Compras materia prima- restaurante	299.402	287.263	12.139	4%
TOTAL	2.978.842	2.837.414	141.428	5.0%

Los gastos de personal lo constituyen: salarios, incapacidades, bonificaciones, prestaciones sociales, dotación, exámenes de ingresos y retiros.

En la cuenta de honorarios se pagó a la señora Carolina Muñoz Legarda \$31.526.000 como apoyo al observatorio de Infancia y Adolescencia.

A la señora Maribel García Restrepo se le pagaron \$610.000 por honorarios en todo lo referente a requerimientos de Corantioquia y al Politécnico Prosanear SAS \$22.000.

En la cuenta de arrendamientos hubo incremento del 13.28% en el 2024.

En el 2023 se había llevado a excedentes \$57.746.144.

NOTA 10- GASTOS GENERALES

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Personal	297.417	261.799	35.618	13.6%
honorarios	34.628	34.575	53	1.5%
Plataforma PAYGOSAS	8.493	7.956	536	6.7%
Seguros	68	409	-341	-0.83
Diversos	3.622	5.820	22.198	-38%
TOTAL	344.227	338.332	37.466	11%

Los gastos de Personal corresponden a los salarios administrativos, incapacidades, bonificaciones no constitutivas de salarios, prestaciones sociales, dotación, gastos médicos y cuota de apoyo (aprendices), los honorarios a asesorías contables y jurídicas, las licencias se deben a los gastos conexos a los softwares administrativos y académico de Phidias y contable y nómina de Siigo.

NOTA 11. INGRESOS NO OPERACIONALES

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Financieros	209	204	5	2.4%
Recuperaciones-deudas	4.113	9.991	-5.878	-58%
Diversos	137.574	106.596	30.978	29,%
TOTAL	141.896	116.791	25.105	21%

En los ingresos financieros subieron ya que los depósitos en la cuenta de ahorros de Davivienda fueron mayores que en 2023

Las recuperaciones de deudas corresponden a deudas de ejercicios anteriores que fueron recuperadas.

Los Ingresos diversos están representados por; Incapacidades \$5.396.000, Donaciones de: Ancizar Cadavid Restrepo \$13.357.000 y de Ruth Vélez \$14.764.000, para un total de donaciones de \$28.120.861. Resultados de matrículas y traspasos \$3.600.000, Derechos de grado \$5.400.000, Intereses de mora en pagos \$13.358.475, Reintegro bazar soleirano \$16.718.000, Pasantías \$13.600.000, Campamentos 41.490.000, Obras de teatro \$1.483.800

NOTA 12. GASTOS FINANCIEROS

CUENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN	%
Financieros bancarios	22.526	27.836	-5.310	-19%
Cartera perdida	18.557	12.515	6.042	48%
Pérdida de Ejercicios anteriores	5.900	0	5.900	0%
Diversos	4.184	5.204	-1.020	-20%
TOTAL	51.167	45.555	5.612	12%

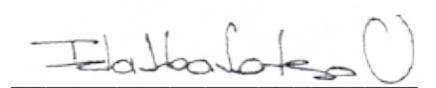
Los gastos financieros se explican en comisiones por transferencias. Cobro por utilización botón PS y código de barras al banco Davivienda.

Los gastos diversos son impuestos asumidos y varios.

En egresos no deducibles hay la suma \$.9.930.000, hay 5.900.000, anticipo a Uribe Mazo Sergio Alonso de años anteriores y otros menores como ajuste al peso, compra de bolsas.


 HERNANDO MEJIA DIEZ
 Representante Legal


 JOHN NICOLAS BEDOYA
 Contador Público TP 41648-T


 IDALBA LOTERO VILLEGAS
 Revisora Fiscal

Medellín, 20 de marzo de 2025

Señoras y Señores

SOCIAS Y SOCIOS

FUNDACION EDUCATIVA SOLEIRA

Medellín

ASUNTO: CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE

Los suscritos Representante Legal y Contadora Pública de **FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA** certificamos que los Estados Financieros de la institución al 31 de diciembre 2024 y 2023, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a la disposición de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en estas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) obtenidos a cargo de la empresa.
- d. Todos los elementos han sido reconocidos en los Estados Financieros por sus valores apropiados de acuerdo con la normatividad vigente en Colombia.
- e. Todos los hechos económicos que afectaron a la institución han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.



HERNANDO MEJIA DIEZ

Representante Legal



JOHN NICOLAS BEDOYA SIERRA

Contador Publico

T.P.41648

Medellín, 20 de marzo de 2025

Señoras y Señores

ASOCIADAS Y ASOCIADOS

FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA

La Estrella

ASUNTO: DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y LA GESTIÓN ADMINISTRATIVA POR EL AÑO 2024

En calidad de Revisora Fiscal, he examinado el Estado de Situación Financiera, El Estado de Resultados Integral, El Estado de Cambios en el patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo al 31 de diciembre de 2024 y de 2023; de la **FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA**, junto con sus correspondientes Notas o Revelaciones a los Estados Financieros, que hacen parte integral de los mismos y son necesarias para el análisis y entendimiento de las cifras. Los Estados Financieros son responsabilidad de la administración, quien los prepara conforme al Decreto 3022 de 2012, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas contables, adoptadas al interior de esta entidad. Una de mis funciones como Revisora Fiscal consiste en base en mi auditoría.

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoría y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera del ente económico. Una auditoría incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de

contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros. Considero que mi auditoría proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

Es pertinente señalar que las Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, expedidos mediante Decreto 2649 de 1993, que se venían aplicando a los Estados Financieros de la institución, tuvieron vigencia hasta diciembre de 2015, puesto que a partir de enero de 2016 fue obligatorio migrar hacia las NIIF - *Normas Internacionales de Información Financiera*, o IFRS y en el caso particular de la **FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA** perteneciente al Grupo 2 o Pyme, aplicó a dicho cierre el proceso de migración hacia las NIF - Normas de Información Financiera, de tipo local, basadas en las NIIF, realizando los ajustes y reclasificaciones necesarios, producto de lo cual generó el ESFA - Estado de Situación Financiera de Apertura, al 01-01-2016, así como la conversión del Balance General al cierre del 31-12-2015 a un formato extracontable de Estado de Situación Financiera, para efectos de cumplir con su presentación comparativa a la Asamblea General, con el de Diciembre de 2016.

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, tomados fielmente de los libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente la situación financiera de la Asociación al 31 de diciembre de 2024, de conformidad con Normas y Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, aplicados de manera uniforme con los del año anterior, salvo por los ajustes propios de la migración a NIF, los cuales fueron dictaminados también por la suscrito, sin emitir salvedades.

Además, en mi opinión, la administración ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la **FUNDACIÓN EDUCATIVA SOLEIRA** se ajusta a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General; la correspondencia, los

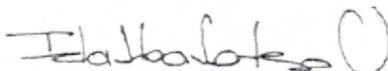
comprobantes de cuentas y los libros de actas, en su caso, se llevan y se conservan debidamente.

La Asociación ha observado las medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que pueden estar en su poder, atendiendo de forma oportuna las recomendaciones que sobre el particular ha emitido la suscrita revisora fiscal.

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.

En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

De otra parte, se verificó que la institución no tiene obligaciones laborales pendientes, e Igualmente, se ha cumplido el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información tributaria exógena en medios magnéticos a la DIAN - Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales y todos los requerimientos de orden legal exigidos a la fecha.


IDALBA LOTERO VILLEGAS

Revisora Fiscal

TP 115899-T