

000001



ISTITUZIONE
LEONARDO DA VINCI

Estados Financieros

NIIF 2021

ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI

SCUOLA AFFILIATA ALLA FEDERAZIONE DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE ITALIANE D'AMERICA F.I.S.I.A.

www.davinci.edu.co

CARRERA 21 No. 127-23

PBX: +571 2586295 - CELULAR: 3057341374

BOGOTÁ D.C. - COLOMBIA

**Estados Financieros**

Años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

Índice

○ Informe y Dictamen del Revisor Fiscal	1
○ Certificación de Estados Financieros	5

Estados Financieros

○ Estados de situación financiera consolidado Istituzione Leonardo Da Vinci	7
○ Estados de resultados del periodo consolidado Istituzione Leonardo Da Vinci	8
○ Estados de situación financiera Colegio Italiano Leonardo Da Vinci	10
○ Estados de resultados del periodo Colegio Italiano Leonardo Davinci	11
○ Estados de flujo de efectivo Colegio Italiano Leonardo Davinci	12
○ Estados de cambios en el patrimonio Colegio Italiano Leonardo Da Vinci	13
○ Notas de carácter general	14
○ Notas de carácter específico	18

Informe Financiero IL SORRISO SAS

45

000003

Dictamen del Revisor Fiscal

A la Asamblea General de Asociados de Istituzione Leonardo Da Vinci

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2.021, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos de la Entidad han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto 2.420 de 2.015 y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y presentan razonablemente su situación financiera al 31 de diciembre de 2.021, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1.990, que incorpora las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia (NAGA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la Entidad, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros según lo establecido en la Ley 43 de 1.990 y el anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2.420 de 2.015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.

000004

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables del gobierno de la Entidad en relación con los estados financieros

La Dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2.420 de 2.015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. En la preparación de los estados financieros la Dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad de continuar como empresa en funcionamiento, utilizando el principio contable de empresa o negocio en marcha. No evidenció situaciones que afecten la continuidad del negocio incluidos los efectos del Covid-19.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo fue obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1.990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros separados.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, apliqué mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

000005

- Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización por la Dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría.

Además, informo que durante el año 2.021, la Entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General de Asociados; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente y la Entidad ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Al 31 de diciembre de 2.021 la Istituzione no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Los administradores no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

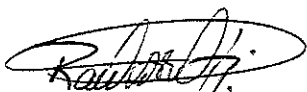
Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- Normas legales que afectan la actividad de la entidad;
- Estatutos de la entidad;
- Decisiones contenidas en el Libro de Actas;
- Otra documentación relevante tales como actas de los comités internos debidamente formalizados.

Para la evaluación del control interno utilicé como criterio el modelo COSO (Committee Of Sponsoring Organizations). Este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

000006

Con base en la evidencia obtenida en desarrollo de mi revisoría fiscal, durante el año 2.021, en mi concepto, nada ha llamado mi atención que me haga pensar que: a) los actos de los administradores de Istituzione Leonardo Da Vinci no se ajustan a los estatutos y/o a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y b) no existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes de la Istituzione o de terceros que estén en su poder.

**Raúl Parra Arteaga**

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 11.610 - T

Marzo 10 de 2022.



000007

Certificación de Estados Financieros 2021

Bogotá, marzo 16 de 2022

Señores

Asamblea General
ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI

Respetados Señores:

Nosotros, el Representante Legal y el Contador de la compañía certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos del año 2021 comparativo 2020, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en el decreto 3022 de 2013 "por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009. LA ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI clasifica en el GRUPO 2, aplico NIIF para Pymes (IFRS por SME) o normas internacionales de información financiera."

Para el año fiscal 2021 LA ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI presenta sus estados financieros consolidados (NIIF 10) Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, este hecho surge como consecuencia de poseer el 100% de participación accionaria de la sociedad IL SORRISO SAS y se ha configurado la situación de control por parte de la sociedad matriz ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI.

Declaramos que los procedimientos de medición, reconocimiento y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI al 31 de diciembre de 2021, así como cambios en la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio, el flujo de efectivo.

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.



000008

Página 6 de 68

ISTITUZIONE
LEONARDO DA VINCI

Confirmamos la integración de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, calificado y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas revelaciones.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

La compañía ha cumplido con las normas de Seguridad Social y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Atentamente:

FOSCO ZORIO FERRARO
Presidente
C.C. 19.339.082

DIDIER ALFREDO CANO
Contador
TP. 26351-T



ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI

Estado de situación financiera Consolidados

Al 31 de diciembre de 2021

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Activos	2021	2020
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO	294.745.367	116.229.310
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	4.975.992.041	3.793.606.841
CUENTAS POR COBRAR	1.650.592.646	1.248.823.258
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 6.921.330.053	\$ 5.158.659.410
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	61.949.732.467	61.988.627.352
ACTIVOS INTANGIBLES	27.031.468	52.582.951
OTROS ACTIVOS	243.521.595	243.521.595
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 62.220.285.530	\$ 62.284.731.898
TOTAL ACTIVOS	\$ 69.141.615.583	\$ 67.443.391.308
Pasivos y Patrimonio	2021	2020
PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	156.000.000	156.284.023
CUENTAS POR PAGAR	843.071.542	581.348.380
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	40.277.000	41.132.402
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.406.327.361	1.310.226.981
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.371.267.905	1.166.199.403
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 3.816.943.808	\$ 3.255.191.189
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	214.333.352	370.333.347
PROVISIONES	240.242.711	297.630.289
OTROS PASIVOS	3.783.056	1.983.798
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 458.359.119	\$ 669.947.434
TOTAL PASIVO	\$ 4.275.302.927	\$ 3.925.138.623
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL	18.870.526	17.962.000
Reservas	2.593.233.308	3.240.342.938
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	1.532.883.445	-562.623.586
RESULTADO ACUMULADO	60.721.325.377	60.822.571.333
TOTAL PATRIMONIO	\$ 64.866.312.657	\$ 63.518.252.685
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 69.141.615.583	\$ 67.443.391.308

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado


 Fosco Zorzo Ferraro
 Presidente
 C.C. 19.339.082


 Didier Alfredo Cano Fonseca
 Contador
 T.P. No 96351-T


 Raul Parra Arteaga
 Revisor Fiscal
 T.P. No 11610-T



000010

Página 8 de 68

ISTITUZIONE
LEONARDO DA VINCI

ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI

Estado de resultado del período Consolidado **y otros resultados integrales**

Al 31 de diciembre de 2021

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	2021	2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	29.017.063.550	25.740.262.529
GASTOS DE ADMINISTRACION	28.354.962.244	26.847.000.109
Superávit o (Déficit) de la Operación	\$ 662.101.306	-\$ 1.106.737.580
INGRESOS NO OPERACIONALES	1.071.269.209	719.435.376
GASTOS NO OPERACIONALES	189.085.069	169.802.049
Superávit o (Déficit) No Operacional	\$ 882.184.140	\$ 549.633.328
IMPUESTO DE RENTA	11.402.000	5.519.333
Superávit o (Déficit) del Ejercicio	\$ 1.532.883.445	-\$ 562.623.586
DESCRIPCION	2021	2020
Superávit o (Déficit) Colegio Leonardo Da Vinci	1.584.103.160	-572.990.150
Superávit ó (Déficit) IL SORRISO SAS	-51.219.715	10.366.564
TOTAL Beneficio Neto Consolidado	\$ 1.532.883.445	-\$ 562.623.586

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado

Fosco Zorio Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No 96351-TRaul Parra Arceaga
Revisor Fiscal
T.P. No 11610-T



Colegio Leonardo Da Vinci

NIIF 2021

SCUOLA AFFILIATA ALLA FEDERAZIONE DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE ITALIANE D'AMERICA F.I.S.I.A.

www.davinci.edu.co

CARRERA 21 No. 127-23

PBX: +571 2586295 - CELULAR: 3057341374

BOGOTÁ D.C. - COLOMBIA



Estados financieros Colegio Italiano Leonardo Da Vinci

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	2021	2020
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO	1 244.751.639	89.727.904
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2 5.021.257.022	3.709.616.972
CUENTAS POR COBRAR	3 1.546.073.243	1.144.069.195
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 6.812.081.903	\$ 4.943.414.072
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4 61.949.732.467	61.988.627.352
ACTIVOS INTANGIBLES	5 27.031.468	52.582.951
OTROS ACTIVOS	6 243.521.595	243.521.595
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 62.220.285.530	\$ 62.284.731.898
TOTAL ACTIVOS	\$ 69.032.367.433	\$ 67.228.145.970
PASIVOS Y PATRIMONIO	2021	2020
PASIVOS CORRIENTES		
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	7 156.000.000	156.284.023
CUENTAS POR PAGAR	8 806.412.619	538.265.176
IMPUESTOS POR PAGAR	9 37.353.000	37.622.402
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10 1.309.804.638	1.214.875.233
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	11 1.312.783.750	1.067.859.403
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 3.622.354.007	\$ 3.014.906.236
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	12 214.333.352	370.333.347
PROVISIONES	13 240.242.711	288.547.967
OTROS PASIVOS	13 3.783.056	1.983.798
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 458.359.119	\$ 660.865.112
TOTAL PASIVO	\$ 4.080.713.125	\$ 3.675.771.348
PATRIMONIO	14	
CAPITAL SOCIAL	18.870.526	17.962.000
Reservas	2.593.233.308	3.240.342.938
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	1.584.103.160	-572.990.150
RESULTADO ACUMULADO	60.755.447.314	60.867.059.833
TOTAL PATRIMONIO	\$ 64.951.654.308	\$ 63.552.374.621
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 69.032.367.433	\$ 67.228.145.970

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado

Fosco Zorio Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082

Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No 96351-T

Raul Parra Arteaga
Revisor Fiscal
T.P. No 11610-T



Estados de resultados del período y otros resultados integrales Colegio Italiano Leonardo Da Vinci

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	Miles	2021	2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	27.287.950.800	23.593.037.129
Superavit Bruto		\$ 27.287.950.800	\$ 23.593.037.129
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	26.674.268.718	25.011.612.013
Superavit ó (Deficit) de la Operación		\$ 613.682.082	-\$ 1.418.574.884
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	1.156.173.967	1.005.964.590
GASTOS NO OPERACIONALES	18	174.350.888	160.379.856
Superavit ó (Deficit) No Operacional		\$ 981.823.079	\$ 845.584.735
IMPUESTO DE RENTA		11.402.000	0
Superavit ó (Deficit) del Ejercicio		\$ 1.584.103.160	-\$ 572.990.150

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado

Fosco Zorio Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082

Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No 96351-T

Raúl Parra Arteaga
Revisor Fiscal
T.P. No 11610-T



000014

Página 12 de 68

ISTITUZIONE
LEONARDO DA VINCIEstado de **flujo de efectivo** Colegio Italiano Leonardo Da Vinci

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

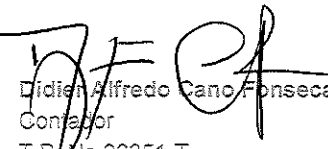
(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	1.584.103.160	(572.990.150)
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Ingreso por reintegro de costos y gastos	(29.769.756)	(31.447.924)
Ingresos por indemnizaciones	(73.792.163)	(60.282.857)
Diversos	(684.476.324)	(352.601.129)
Depreciación	729.876.575	702.634.135
Amortización activos diferidos	81.799.473	121.028.880
Provisiones	687.291.600	795.079.843
Otras partidas que afectan el resultado en financiación	7.547.171	44.629.774
Impuesto de renta	11.402.000	0
EFFECTIVO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 2.313.981.736	\$ 646.050.563
Actividades de Operación:		
Deudores	(402.004.047)	316.569.023
Cuentas Corrientes Comerciales	(216.350)	216.350
Costos y gastos por pagar	190.146.313	(68.819.283)
Impuestos gravámenes y tasas	8.183.107	(27.707.736)
Obligaciones Laborales	116.389.120	(689.996.196)
Ingresos recibidos por anticipado	244.924.347	(242.074.434)
Otros pasivos	1.799.258	(947.813)
Total flujo neto de efectivo por actividades de operación:	\$ 159.221.748	-\$ 712.760.089
Actividades de Inversión:		
Inversiones	(1.311.640.049)	1.081.227.799
Edificaciones	(608.853.630)	(418.302.211)
Maquinaria y equipo	(806.639)	(79.877.374)
Equipo de oficina	(73.217.022)	(90.609.605)
Equipo de computación y comunicación	(8.106.399)	(112.463.706)
Otros Activos	25.551.483	95.650.474
Total flujo por actividades de inversión:	-\$ 1.977.072.256	\$ 475.625.377
Actividades de Financiación:		
Obligaciones financieras	(156.284.018)	(77.715.974)
Patrimonio	(184.823.474)	(355.265.359)
Flujo neto por actividades de financiación:	-\$ 341.107.492	-\$ 432.981.333
Aumento o (Disminución) en efectivo y equivalente de efectivo	\$ 155.023.736	-\$ 24.065.482
Efectivo y equivalente al principio del año	89.727.903	113.793.386
Efectivo y equivalente al final del año	\$ 244.751.639	\$ 89.727.904

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado


 Fosco Zorito Ferraro
 Presidente
 C.C. 19.339.082


 Didier Alfredo Cano Fonseca
 Contador
 T.P. No 96351-T


 Raul Parra Arteaga
 Revisor Fiscal
 T.P. No 11610-T



000015

Página 13 de 68

ISTITUZIONE
LEONARDO DA VINCIEstados de cambios **en el patrimonio** Colegio Italiano
Leonardo Da Vinci

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	2020	2020	2020	2021
CAPITAL SOCIAL				
Cuotas de Afiliación	17.962.000	0	908.526	18.870.526
Reservas				
Asignación permanente año 2017	0	0	0	0
Asignación permanente año 2018	1.046.147.042	647.109.630	0	399.037.412
Asignación permanente año 2019	2.194.195.896	0	0	2.194.195.896
Perdida Año 2020	-572.990.150	0	572.990.150	0
Superávit Presente Año	0		1.584.103.160	1.584.103.160
Superávit Acumulado	14.592.790.775	758.722.150	647.109.630	14.481.178.256
Implementación por primera vez	46.181.272.630	0	0	46.181.272.630
Otros Resultados Integrales	92.996.428	0	0	92.996.428
TOTAL PATRIMONIO	63.552.374.621	1.405.831.780	2.805.111.466	64.951.654.308

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado

Como información relevante en los movimientos del patrimonio, durante el año 2021 tenemos los siguientes eventos económicos a destacar:

Se recibió en el mes de febrero de 2021 la cuota de afiliación como socio natural de Volpi Remo por valor de \$908.526.

Se utilizaron los recursos de la asignación permanente año 2018 por valor de \$647.109.630 correspondiente a las obras realizadas en la remodelación de biblioteca kinder y salones de preescolar.

Fosco Zorio Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082

Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No 96351-T

Raul Parra Arzaga
Revisor Fiscal
T.P. No 11610-T



Notas de **carácter general**

1. Información general

LA ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, es una entidad sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, constituida de acuerdo con las leyes colombianas, con personería jurídica otorgada por el Ministerio de Justicia mediante resolución No. 1049 del 04 de abril de 1959, que mediante decreto 0427 de 1996 se realizó la inscripción ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 16 de abril de 1997, bajo el número 00004314 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

El objeto de la asociación es el de fundar, dirigir y administrar dentro de la República de Colombia toda clase de institutos de enseñanza, con la mira a la difusión del idioma y de la cultura italiana en todas sus manifestaciones y con mira también, en lo posible, al reconocimiento por parte del gobierno italiano de los títulos de estudio que ellos puedan otorgar. Es también objeto de la presente ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, y como parte de la difusión de la cultura italiana, fundar, dirigir y administrar dentro de la República de Colombia, centros para el cuidado de la atención del adulto mayor, con miras a atender todas sus necesidades físicas, emocionales y sociales, cumpliendo con todos los requisitos exigidos por las entidades gubernamentales.

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, a través de sus sesenta y un (62) años de operación, ha mantenido su independencia operacional y administrativa, como quiera que se trata de una organización con su propia estructura jurídica, enmarcada dentro de los lineamientos que contempla la ley y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Nuestro objetivo es:

Seguir cumpliendo a cabalidad, para implementar una educación del conocimiento y de la vivencia de la cultura italiana y colombiana mejorada gracias a la calidad e idoneidad de nuestro personal y la disposición de recursos tanto humanos como tecnológicos a fin de acogernos con el total compromiso con la población de educandos matriculados en nuestro plantel.

Asumir un verdadero compromiso y obtener satisfacción total y permanente en las necesidades de los clientes y proveedores.

Consolidarnos como una organización que se diferencia por su seriedad, responsabilidad, cumplimiento y calidad de sus servicios.

Misión:

Somos una institución educativa que presta el servicio en el ámbito distrital, bajo los principios de una educación de alta calidad, responsable, calificada y competente, educando con valores y



disciplina. Hacemos énfasis en el trabajo en equipo de los estamentos de la comunidad educativa para augurar el éxito de la labor, la satisfacción de nuestros educandos y sus familias y sobre todo la permanencia en el sector educativo.

Visión:

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI se consolidará en el año 2025 como una entidad educativa con altos estándares de calidad en su servicio, los cuales le permitirán posicionarse en el sector educativo distrital de calendario B como la mejor opción escolar para nuestros estudiantes y futuros aspirantes, con una capacidad operativa y tecnológica acorde a las exigencias del momento.

Valores:

Ética: Que se refleja en todas las gestiones y procesos que lleva a cabo la entidad tanto con sus clientes internos y externos, como las entidades de control.

Compromiso: Compromiso de los colaboradores con la organización.

Respeto: Por la organización, por sus funcionarios y por el marco legal e institucional que se deriva del objeto.

Trabajo en equipo: Que garantiza un excelente clima organizacional para lograr los objetivos de la institución.

2. Bases de Preparación

2.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Presidencia defina y revise bajo su juicio en



el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucren un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

2.2 Base de Contabilidad de causación

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

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

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

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

2.4 Traducción de moneda extranjera

La moneda funcional para la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI es pesos colombianos, análoga a la moneda de presentación de los Estados Financieros.

Ello se concluye tras análisis contenido en informe especial que considera:

IFRS expresa que las empresas deben preparar sus Estados Financieros en su moneda funcional.

IFRS define a la moneda funcional como aquella moneda del entorno económico principal en la que opera la empresa. Además IFRS precisa que el entorno económico en la que opera la empresa es normalmente, aquel en el que ésta genera y usa el efectivo.

La moneda de presentación puede ser escogida por la Administración de la empresa.

2.5 Bases de conversión

Los activos y pasivos reajustables se valorizan a pesos, según los valores vigentes a la fecha de cierre de los Estados Financieros.



2.6 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado. En particular, la información sobre las áreas significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los Estados Financieros descritos en las políticas de los siguientes rubros:

- Provisiones y contingencias.
- Estimación de la vida útil del activo fijo.
- Estimación de la vida útil de los activos intangibles.
- Activo fijo.
- Activos Intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los Estados Financieros futuros.

2.7 Cambios en una política contable

De acuerdo con lo indicado en el numeral 1, la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI presento sus primeros Estados Financieros a partir del año 2016, de acuerdo con las NIIF para Pymes y la ley 2706 de 2012. Los cambios en las políticas, en las estimaciones contables respecto a los principios contables locales y los efectos, se encuentran descritos en el Capítulo IX Políticas De Implementación Por Primera Vez.



Notas de carácter específico

ACTIVO

Nota 1 – Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja, bancos y las inversiones temporales de alta liquidez de corto plazo en mercados activos. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la asociación, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, cuentas corrientes y de ahorro, al cierre contable suman \$244.751.639 y está conformado de la siguiente manera:

Caja General: Saldo a diciembre 2021 por valor de \$32.862.730 distribuidos así:

Caja General	2021	2020	Variación
Caja General (1)	8.661.440	8.661.440	0
Consignaciones en tránsito (2)	24.201.290	13.915.951	10.285.339
Total Caja General	32.862.730	22.577.391	10.285.339

(1) Joyas en depósito caja fuerte recibidas como parte de pago en los servicios educativos.

(2) Consignaciones sin identificar en bancos al cierre fiscal como resultado de la conciliación bancaria y que en enero de 2022 quedan identificadas y legalizadas.

Cajas menores: Representa el saldo de los fondos disponibles para gastos menores en cabeza de las diferentes áreas de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, tales como: Departamento de Tesorería y Departamento de Economato; a diciembre 31 de 2021 estos fondos de caja menor no presentan saldo en balance motivado por la legalización del 100% al cierre del ejercicio contable, al inicio del nuevo periodo fiscal año 2022 serán nuevamente conformados dichos fondos.

Los dineros fijos disponibles aprobados por la administración para cajas menores estuvieron conformados así:

Fondos Asignados a Cajas Menores	2021	2020	Variación
Caja menor economato	2.500.000	2.500.000	0
Caja menor tesorería	3.000.000	3.000.000	0
Caja menor auditorio	0	900.000	(900.000)
Total Fondos Asignados	5.500.000	6.400.000	- 900.000



Bancos: Constituido por los fondos disponibles en moneda nacional a diciembre 31/2021 en las cuentas corrientes y de ahorro que posee la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI con sus aliados financieros Banco GNB Sudameris, Davivienda, Banco Finandina y Bancolombia respectivamente, los cuales están representados así:

Cuentas Corrientes	2021	2020	Variación
Banco GNB Sudameris 6320	12.792.214	250.457	12.541.757
Banco GNB Sudameris 6730	18.474.943	403.083	18.071.860
Bancolombia 1372	5.513.827	32.983.827	(27.470.000)
Total Cuentas Corrientes	36.780.984	33.637.367	3.143.617
Cuentas Ahorro			
Banco GNB Sudameris 9560	149.632.691	27.424.093	122.208.598
Banco Davivienda 3603	3.145.584	6.089.052	(2.943.468)
Banco Finandina	22.329.649	0	22.329.649
Total Cuentas Ahorro	175.107.925	33.513.145	141.594.779

La compañía no posee restricciones sobre los saldos del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021.

Nota 2 – Instrumentos Financieros

Constituido por activos financieros que generan rentabilidad y se adquieren con el propósito principal de generar una rentabilidad a corto plazo y sin riesgo de mercado financiero.

Al cierre del periodo representa los siguientes saldos:

Inversiones	2021	2020	Variación
Acciones (Il Soriso)	47.616.571	1.000.000	46.616.571
Certificados de deposito CDT			
Banco Sudameris	850.000.000	2.000.000.000	(1.150.000.000)
Banco Finandina	4.100.000.000	1.500.000.000	2.600.000.000
Fideliomisos de Inversión			0
Servitruist GNB Sudameris	7.523.662	188.506.184	(180.982.522)
Fiduciaria Alianza	16.116.789	20.110.788	(3.993.999)
Total Inversiones	5.021.257.022	3.709.616.972	1.498.616.571

Con los excedentes de caja la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI invierte en títulos de dinero a la vista CDT's los cuales son constituidos a por periodos de 90 y 180 días, la tasa de rentabilidad pactada promedio del año fue del 3.5%, estos recursos son destinados a cubrir las reservas para futuras inversiones y asegurar el desembolso de los beneficios a empleados tales como cesantías, intereses de cesantías, prima de servicios y vacaciones.



La cartera fiduciaria de inversión colectiva a la vista promedio una rentabilidad durante el año que se ubicó en el 0.67%.

Nota 3 – Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Comprende los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas y sociales, que se producen como resultado de la prestación de los diferentes servicios que genera la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, así como los demás derechos originados en el cumplimiento del objeto social.

El reconocimiento se produce por el valor del servicio en el mes sobre el cual se genera un derecho exigible legalmente a favor de ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI la cual tiene establecido y cumpliendo con todos los marcos legales de un contrato educativo con los padres de familia.

Al cierre del ejercicio contable el valor total de los deudores es de \$1.185.246.314 compuesta de las siguientes partidas:

Cartera Padres de Familia:

Representa los saldos a diciembre 31 de 2021 de las familias por los diferentes conceptos; servicio de educación (matriculas y pensiones), servicio de cafetería y transporte de alumnos etc.

Cartera Padres de Familia	2021	2020	Variación
Pensione Presente ciclo	826.573.553	929.692.175	(103.118.622)
Libros Presente año	17.157.978	13.085.771	4.072.207
Extracurriculares	1.940.000	1.270.000	670.000
Pruebas Saber	7.648.965	6.324.000	1.324.965
Cafetería y Transporte	331.925.818	71.822.831	260.302.987
Deudas de Difícil Cobro NIIF	51.148.346	569.223.812	(518.075.466)
Provisión Deterioro	0	(569.224.002)	569.224.002
Total Cartera Padres de Familia	1.236.394.660	1.021.994.777	214.400.073

Teniendo en cuenta que el convenio de pago es el parámetro fundamental para el recaudo de la cartera y que está registrado en los contratos educativos correspondiente a las cuotas mensuales que son facturadas el primer día hábil de cada mes y que tienen un plazo de pago hasta el día diez (10), después de esta fecha si no se ha realizado el pago oportuno se procede a facturar intereses diarios de acuerdo con la tasa vigente de cada mes.



La Istituzione Leonardo Da Vinci efectúa un seguimiento permanente de sus cuentas por cobrar y como estrategia de cobro persuasivo se realizan las siguientes actividades:

- Gestión de cobro telefónico mes vencido, recordándole a los padres de familia la importancia del pago y se les informa el incremento generado por los intereses moratorios, acordando fechas de posible pago, posteriormente la gestión de cobro telefónico se realiza semanalmente o tras el incumplimiento de pago en las fechas acordadas.
- Se envían estados de cuenta a cada familia morosa, a los correos electrónicos registrados, y por medio de la plataforma de Phidias, con el fin de recordar y persuadir el pronto pago.
- Mensualmente se envían los reportes a las centrales de riesgo DATA CREDITO informando el estado de la cartera de las familias que presentan mora en el pago de más de 3 meses.
- Se agendan citas con los padres de familia y se realizan acuerdos de pago los cuales tienen seguimiento al cumplimiento de este.

En términos generales para garantizar las deudas de clientes se constituyen contratos educativos y pagares con sus respectivas cartas de instrucciones.

Dando cumplimiento a la política de cuentas por cobrar la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI reconoce como deterioro de cartera en deudas de difícil cobro para el año 2021 la suma de \$51.148.356 cálculo realizado sobre la cartera de familias que poseen deuda superior a 360 días y considerando que existe evidencia de posible no recaudo.

Para el año 2022 se continuará con la gestión de cobro de cartera teniendo en cuenta las políticas de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI como entidad sin ánimo de lucro.

Castigo de Cartera:

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI evalúa al final de cada periodo si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos medidos al costo amortizado están deteriorados.

Los indicadores financieros de deterioro comprenden las dificultades económicas del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en iliquidez y la mora en los pagos.

Son susceptibles de castigo las deudas que a juicio de la Administración se consideran irrecuperables o de remota recuperación y que se encuentran 100% provisionadas, luego de haber agotado todos los recursos de cobro posibles.

El castigo no libera a los funcionarios de las responsabilidades originadas por la aprobación de los



contratos educativos, ni los exime de la obligación de continuar las gestiones de cobro para lograr el recaudo.

La Junta Directiva es el único organismo competente para aprobar el castigo de operaciones que se consideren con una baja probabilidad de recuperación.

Cuentas Corrientes Comerciales y con Particulares:

	2021	2020	Variación
Cuentas corrientes comerciales	29.525.942	17.493.880	12.032.062
Istituto Italiano Di Cultura	93.222.219		
Il Sorriso SAS (1)	34.651.610	49.642.516	(14.990.906)
Total cuentas particulares - otras	157.399.771	67.136.396	(2.958.844)

Cartera por cobrar correspondiente al alquiler de equipo y la planta del inmueble IL SORRISO SAS.

Anticipos y Avances:

Corresponde a los recursos girados por la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI a terceros en calidad de anticipo con fin de garantizar y recibir en corto tiempo un servicio o una venta, al 31 de diciembre de 2021 la cuenta comprendía los siguientes saldos junto con su descripción:

Anticipos y Avances	Descripción	2021
Liberty Seguros	Saldo a favor por aplicar	1.763
Industrias Pelaez Inpel S.A.S.	Anticipo Sillas y Pupitres - Media -	12.295.080
Xb Media Group SAS	Anticipo Anuario	8.646.150
Glass Arquitectura SAS	Divisiones aulas preescolar	23.085.840
Arkmel SAS	Cambio cubierta liceo	64.275.860
Total Anticipos y Avances		108.304.693

Ingresos por Cobrar:

Al cierre del periodo fiscal se reconoce el ingreso y el valor por cobrar de los intereses en CDT certificados por la entidad financiera de acuerdo con las tasas y periodos pactados, los cuales serán legalizados al vencimiento de cada obligación, así.

Intereses por Cobrar CDT	2021	2020	Variación
Banco Sudameris	155.833	6.825.879	(6.670.046)
Banco Finandina	22.799.500	13.125.000	9.674.500
Total Intereses por Cobrar	22.955.333	19.950.879	207.316.997



Anticipo de Impuestos	2021	2020	Varación
DIAN	5.425.000	1.342.970	4.082.030

Cuentas por Cobrar a Trabajadores:

Se reconoce en las cuentas por cobrar las vacaciones que han sido disfrutadas por los colaboradores y que se generaron anticipadamente durante el periodo, el saldo al cierre del ejercicio fiscal es:

Cuentas por cobrar a colaboradores	2021	2020	Varación
Vacaciones	10.455.785	8.935.044	1.520.741
Otras cuentas a colaboradores	5.138.000	17.836.497	(12.698.497)

Representa los recursos girados a los colaboradores de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI que provienen de operaciones diferentes a las relacionadas con la actividad principal, se reconocen en calidad de préstamo y que son descontados en cuotas mensuales a través de nómina.

Nota 4 – Propiedades Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo incluyen los activos en propiedad que la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI mantiene para su uso actual y que espera utilizar durante más de un ejercicio.

Las Propiedades planta y equipos se registran por su costo de adquisición, menos su correspondiente depreciación acumulada y, si procede, las pérdidas estimadas que resultan de comparar el valor neto contable de cada partida con su correspondiente valor recuperable.

Comprenden terrenos y edificios relacionados principalmente con la actividad comercial, maquinaria, vehículos, muebles y enseres, equipo de oficina, y equipos de comunicación y cómputo.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que genere beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado de resultado del periodo en que estos se incurren.

La depreciación de propiedad planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está



disponible para su uso y se calcula utilizando el método de línea recta; entendiéndose que los terrenos sobre los que se construyan los edificios tienen una vida útil indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación, dicha depreciación se registra con cargo a resultados y se calcula con base en las siguientes vidas útiles:

Clase de Activo	Años de vida útil
Construcciones y Edificaciones	100
Maquinaria y Equipo	10
Equipo electrónico	5
Muebles, equipo de oficina, laboratorio, herramientas.	10
Equipo de cómputo y comunicación	5
Flota y equipo de transporte	5

Los gastos de conservación y mantenimiento de las propiedades y equipo se reconocen como gasto en el ejercicio en que se incurren y se registran en la partida "Gastos Administrativos". Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras son capitalizados.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

Propiedad Planta y Equipo	2021	2020	Variación
Costo total Planta y Equipo	67.638.070.664	66.947.086.974	690.983.690
Depreciación Acumulada Ppta y equipo	(5.688.338.196)	(4.958.459.621)	(729.878.575)
Total propiedad planta y equipo	61.949.732.467	61.988.627.352	(38.894.885)

Detalle Propiedad Planta y Equipo	2021	2020	Variación
Terrenos	28.411.049.684	28.411.049.684	0
Construcciones en curso	204.972.423	243.228.423	(38.256.000)
Construcciones y Edificaciones	32.817.624.453	32.170.514.823	647.109.630
Maquinaria y Equipo	2.147.114.622	2.146.307.983	806.639
Equipo de Oficina	832.559.063	759.342.041	73.217.022
Equipo de cómputo y comunicación	1.869.451.413	1.861.345.014	8.106.399
Flota y equipo de transporte	1.355.299.005	1.355.299.005	0
Depreciación Acumulada Ppta y equipo	(5.688.338.196)	(4.958.459.621)	(729.878.575)
Total Propiedad Planta y Equipo	61.949.732.467	61.988.627.352	(38.894.885)

Los predios y demás activos fijos en la actualidad son propiedad de ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI y a la fecha no presentan ningún inconveniente de índole jurídico.

El movimiento de las propiedades, planta y equipo durante el periodo fiscal 2021 se detalla a continuación:



Movimiento Propiedad Planta y Equipo	Saldo 2020	Adiciones	Bajas	Saldo 2021
Terranos	28.411.049.684			28.411.049.684
Construcciones en curso	243.228.423	0	38.256.000	204.972.423
Activación Saldo Obras Oficinas y enfermería			38.256.000	
Construcciones y Edificaciones	32.170.514.823	647.109.630	0	32.817.624.453
Obras Oficinas y enfermería		647.109.630		
Maquinaria y Equipo	2.146.307.983	806.639	0	2.147.114.622
Estación Café Admón.		806.639		
Equipo de Oficina	759.342.041	73.217.022	0	832.559.063
Mesa Rubik/Silla Treviso - Preescolar -		43.504.425		
Archivo Rodante Tipo Sc7-70-16 Mecánico		11.800.000		
Escritorio Mara Múltiple Cajonera/Sec		4.414.662		
Silla Evolución Interl/Mesa Jtas Lap Marfil		10.158.435		
Inst Circuito Cerrado Tv Sg		3.339.500		
Equipo de computo y comunicación	1.861.345.014	8.106.399	0	1.869.451.413
Extensión Usb Activa - Sistemas		5.014.660		
Escáner Epson Workforce Ds1630- Rnh		1.545.239		
Barra de Sonido		1.546.500		
Fleeta y equipo de transporte	1.355.299.005	0	0	1.355.299.005
Total Propiedad Planta y Equipo	68.947.066.974	729.239.690	38.256.000	67.638.070.664

Depreciación Acumulada	Saldo 2020	Debito	Crédito	Saldo a 2021
Construcciones y Edificaciones	(753.847.970)	0	(195.170.389)	(949.018.359)
Maquinaria y Equipo	(1.257.358.960)	0	(132.629.488)	(1.389.988.448)
Equipo de Oficina	(538.451.389)	0	(44.531.642)	(582.983.031)
Equipo de computo y comunicación	(1.535.662.494)	0	(150.311.340)	(1.686.973.834)
Fleeta y equipo de transporte	(872.138.809)	0	(207.235.716)	(1.079.374.525)
Total Depreciación Acumulada	(4.958.459.621)	0	(729.878.575)	(5.688.338.196)
Total Neto Propiedad Planta y Equipo	61.988.607.352			61.949.732.467

Para la protección de sus bienes la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI tiene como aliado estratégico a los corredores de seguros Santiago Velez y Howden Wacolda, a la fecha se posee cubiertas todas las áreas y para ello se constituyen las diferentes pólizas de seguro las cuales están conformas así:



Cia Aseguradora	Corredor	Tipo Poliza	Bien Asegurado	Riesgos cubiertos	F. Inicio	F. Vencimiento
Bolivar	Howden Wacolda	Seguro Obligatorio Accidentes	Van Vito Mercedes Modelo 2018 Placa ELR244	SOAT	26-feb-2021	25-feb-2022
Bolivar	Howden Wacolda	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2019 placa FZX463	SOAT	04-jun-2021	03-jun-2022
Bolivar	Howden Wacolda	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2019 Placas EMN201	SOAT	19-jun-2021	18-jun-2022
Bolivar	Howden Wacolda	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2019 Placas EMN203	SOAT	19-jun-2021	18-jun-2022
Allianz	Icolari	Poliza Especial todo riesgo para Vehiculos	Bus Marcopolo Modelo 2020 Placas placa FZX463	Todo riesgo vehiculo	01-ago-2021	31-jul-2022
Liberty	Howden Wacolda	Poliza Accidentes Escolares	Alumnos Matriculados en la Istituzione tomadora	Seguro de accidente estudiantil	01-sep-2021	31-ago-2022
Allianz	Howden Wacolda	Poliza Especial todo riesgo para Vehiculos	Bus Marcopolo Modelo 2019 Placas EMN201	Todo riesgo vehiculo	01-sep-2021	31-ago-2022
Allianz	Howden Wacolda	Poliza Especial todo riesgo para Vehiculos	Bus Marcopolo Modelo 2019 Placas EMN203	Todo riesgo vehiculo	01-sep-2021	01-sep-2022
Allianz	Howden Wacolda	Poliza Especial todo riesgo para Vehiculos	Bus Nissan Modelo 2012 Placa NBZ553	Todo riesgo vehiculo	01-oct-2020	30-sep-2022
Allianz	Howden Wacolda	Poliza Especial todo riesgo para Vehiculos	Bus Nissan Modelo 2012 Placa NBZ551	Todo riesgo vehiculo	01-oct-2021	30-sep-2022
Axa Colpatia	Santiago Velez	Todo Riesgo Daño Material /Responsabilidad Civil /Manejo Global comercial /Transporte de Valores /Directores y Admon	Edificaciones, Personas	Directores;Manejo Globo;Responsabilidad Civil;Todo riesgo daño material;Transporte de Valores.	31-oct-2021	31-oct-2022
Bolivar	Howden Wacolda	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2012 Placa NBZ553	SOAT	23-nov-2021	22-nov-2022
Bolivar	Howden Wacolda	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2012 Placa NBZ551	SOAT	23-nov-2021	22-nov-2022
Sura	santiago velez	Poliza Especial todo riesgo para Vehiculos	Van Mercedes Modelo 2018 Vito Placa ELR244	Todo riesgo vehiculo	01-dic-2021	01-dic-2022
Bolivar	Howden Wacolda	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2016 Placa INL816	SOAT	22-dic-2021	21-dic-2022
Allianz	Howden Wacolda	Poliza Especial todo riesgo para Vehiculos	Bus Nissan Modelo 2016 Placa INL816	Todo riesgo vehiculo	01-feb-2022	01-feb-2023



Nota 5 – Activos Intangibles

Conjunto de cuentas representadas en gastos pagados por anticipado en que incurre la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI para el desarrollo de su actividad, representan bienes o servicios recibidos de los cuales se espera recibir un beneficio futuro.

Programas de Cómputo: Se registran como intangibles las licencias y el software operativo y administrativo. El software se amortiza en la medida en que genere los beneficios que se esperaban y las licencias en el período de vigencia de uso. El software y las licencias operativas se amortizan bajo el método de línea recta, su valor en libros al cierre del ejercicio es:

Licencias Software	2021	2020	Variación
Software	108.830.941	270.370.232	(161.539.291)
Amortización del periodo	(81.799.473)	(217.787.281)	135.987.808
Total Intangibles	27.031.468	52.582.951	(25.551.483)

Nota 6 – Otros activos

Bienes de Arte y Cultura: Representa el valor de los bienes muebles de carácter histórico y cultural, adquiridos por la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI con el propósito de decorar, incluye obras de arte cuadros, planos y bibliotecas de consulta, sobre dichas partidas no se reconoció depreciación ni deterioro. Al corte los bienes de obras de arte se encuentran con avalúo técnico realizado en el año 2017, se deja cómo anexo 2 del presente informe copia del avalúo realizado.

Título de la Obra de Arte	Ubicación	Artista	Fecha Avalúo	Valor Libros
Leonardo Da Vinci	Palestra	Pedro Villa	6-sep.-2017	15.000.000
Paisaje	Bodega (deposito)	Fernando Montoya Romanoski	6-sep.-2017	5.000.000
Bello Vargas	Bodega (deposito)	Bello Vargas	6-sep.-2017	5.000.000
Acrílico / Lienzo	Escaleras hall oficinas principal	Enrique Gómez Harker	6-sep.-2017	8.000.000
Sin Título	Presidencia	Garavito Viana	6-sep.-2017	4.000.000
Soporte Múltiple 7/100 (Edgar Negret)	Presidencia	Edgar Negret	6-sep.-2017	25.000.000
Sin Título	Presidencia	Anónimo	6-sep.-2017	3.000.000
Farfalle II Farasatun	Auditorio	German Tessarolo	6-sep.-2017	20.000.000
Calle	Presidencia	German Tessarolo	6-sep.-2017	6.000.000
Venecia	Presidencia	German Tessarolo	6-sep.-2017	6.000.000
Angel	Capilla	Anónimo	6-sep.-2017	5.000.000
Sin Título	Capilla	Anónimo	6-sep.-2017	8.000.000
Diciembre	Museo / Auditorio	Cesar Vásquez	6-sep.-2017	7.000.000
Bodegón	Teatro / Auditorio	Alvaro Fernández	6-sep.-2017	4.000.000
Oreste Sindici 1828-1904	Teatro / Auditorio	Alvaro Fernández	6-sep.-2017	7.000.000
Paisaje	Bodega (deposito)	Roberto Perzán	6-sep.-2017	5.000.000
Plano de Cola (2 Un)	Auditorio P2 y Tarima			57.106.470
Bibliotecas				53.415.125
Total Bienes de Arte y Cultura				243.521.595



PASIVO

Nota 7 – Obligaciones Financieras - Corto Plazo -

Se registra la porción corriente de las cuotas a capital año 2021 del crédito de consumo ordinario otorgado por el Banco GNB Sudameris con una vigencia de 5 años, a una tasa pactada mensual de IBR+4.5, estos recursos fueron destinados a la compra de tres (3) busetones.; el capital correspondiente a porción no corriente se registra como obligación financiera a largo plazo revelado en la nota 13.

Obligaciones Financieras Corto Plazo	2021	2020	Varación
Banco Sudameris	156.000.000	156.284.023	(284.023)
Total Obligaciones Fras. C.Plazo	156.000.000	156.284.023	(284.023)

Detalle de las obligaciones:

Pagare	No 11065617	No 11065917	No 11067285
Fecha inicial:	06-jun-18	10-ago-18	06-sep-19
Fecha Vencimiento:	06-jun-23	10-ago-23	06-sep-24
Valor Capital Inicial:	\$ 200.000.000	\$ 400.000.000	\$ 180.000.000
Valor Cuota Capital mes:	\$ 3.333.333	\$ 6.666.667	\$ 3.000.000
Plazo días:	1800	1800	1827
Tasa:	IBR + 4,5 puntos	IBR + 4,5 puntos	IBR + 4,5 puntos
Saldo 31 dic 2021	\$ 50.000.000	\$ 173.333.333	\$ 117.000.000

Nota 8 – Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Costos y Gastos por Pagar:

Los Costos y gastos por pagar son las obligaciones adquiridas por la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI con terceros relacionados con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de su objeto social.

Para el registro de las de estas operaciones se aplica, el principio de causación contable que establece los hechos económicos debe reconocerse y contabilizarse en el período contable en que éstos ocurran, es decir, en el período en que se reciba el bien y la afectación contable se efectúa conforme al procedimiento. Luego de causadas las Cuentas por pagar son remitidas a Tesorería para el pago efectivo de éstas.



La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI realiza los pagos a sus proveedores con vencimiento a 30 días, al cierre del ejercicio contable el saldo en libros es de \$251.440.908, representado en las siguientes partidas:

Costos y Gastos por Pagar	2021	2020	Variación
Excedentes por devolver a padres	0	216.350	(216.350)
Honorarios	0	5.640.416	(5.640.416)
CFC Cobranzas	0	1.678.206	(1.678.206)
Consejo Superior de la Judicatura	0	3.962.210	(3.962.210)
Cheques en Caja a Dic 31 -	0	9.078.000	(9.078.000)
Banco AV Villas	0	1.000.000	(1.000.000)
Banco Caja Social	0	300.000	(300.000)
Bancolombia	0	6.000.000	(6.000.000)
Banco Davivienda	0	1.778.000	(1.778.000)
Otros Costos y Gastos por Pagar	251.440.909	46.576.181	204.864.728
Casalinilibr	151.937.377	0	151.937.377
Pinzon B. Luis J.	1.202.175	0	1.202.175
Pineda Aristizábal Jorge Arturo	688.243	0	688.243
Cristancho Lopez Rosa Lina	146.965	0	146.965
Daza Montenegro Hector Alberto	136.850	0	136.850
Editorial Santillana Sas	666.032	0	666.032
Zambrano Janeth	0	216.193	(216.193)
Santiago Velez & Asociados Corredores de Seguros	3.707.663	0	3.707.663
Torres Castillo Juan Carlos	0	1.971.648	(1.971.648)
Veloza Patiño Luis Alfonso	0	23.450	(23.450)
Bombolandia SAS	170.332	0	170.332
Seguridad Canina De Colombia Ltda	8.769.503	0	8.769.502
Quintero y Quintero Asesores SA	0	1.695.548	(1.695.548)
Magnum Logísticos SA	6.368.471	0	6.368.471
Logística SAS	1.811.700	0	1.811.700
Fast Fruit SAS	922.535	764.301	158.234
Brillo Institucional SAS	0	539.328	(539.328)
Detalgraf SAS	934.938	0	934.938
Comercializadora de Alimentos Ramdi SAS	0	69.764	(69.764)
Ecolab SA	1.172.526	202.744	969.782
Compañía Internacional de Alimentos	0	797.162	(797.162)
Ovante SAS	0	984.853	(984.853)
Inversiones Colombo San Marcos Ltda	0	6.526.475	(6.526.475)
Distribuidora y Editora Richmond SAS	242.190	0	242.190
Maxipapeles S A S	7.358.193	0	7.358.193
Disproarte Ltda	0	208.714	(208.714)
E&E Institucionales Sociedad SAS	8.374.277	6.795.591	1.578.686
Hidrocom Ingeniería SAS	1.085.945	0	1.085.945
Vásquez Caro & Cia SAS	0	679.105	(679.105)
Representaciones Lucchesi Ltda	1.024.127	471.683	552.444



Otros Costos y Gastos por Pagar			
Abanna S.A.S.	0	467.111	(467.111)
Gaseosas Lux SAS	0	152.300	(152.300)
Axa Colpatría Seguros SA	14.238.855	0	14.238.855
Howden Wacolda Corredores de Seguros	1.333.594	5.537.928	(4.254.334)
Pollo Fiesta SA	1.725.061	1.554.717	170.344
Liberty Seguros	1.763	0	1.763
Pescadería Martínez Mariño SAS	73.780	180.000	(106.220)
Compañía Procesadora Y Distribuidora De Lacteos Ltda	559.393	0	559.393
Arpo SAS	164.934	1.208.196	(1.043.262)
Funeraria Gaviria SA	0	192.000	(192.000)
Nutrientes Avícola SA	561.900	0	561.900
Brecoia Salud SAS	282.750	0	282.750
La Recetta Soluciones Gastronomicas Integradas SAS	1.258.257	0	1.258.257
Hidrospot SAS	1.945.540	0	1.945.540
Proveedores Para Sistemas SAS	0	178.738	(178.738)
Analizar Laboratorio Clínico SAS	0	1.478.003	(1.478.003)
Scala Ascensores SAS	0	1.498.905	(1.498.905)
Super Desechables Del Norte SAS	0	459.125	(459.125)
Productos Mi Rey Promy SA	0	416.429	(416.429)
Hidrospot SAS	0	1.813.934	(1.813.934)
Ecorganicos De Colombia SAS Esp	935.887	757.323	178.569
Comervico Company SAS	0	374.067	(374.067)
Supriza SAS	0	1.438.703	(1.438.703)
Tecnología Impresión Total SAS	383.136	494.194	(111.058)
Provexpress SAS	0	874.650	(874.650)
Dotaciones Online. Com SAS	711.839	3.501.321	(2.789.482)
Seguridad Industrial y Seguridad Vial SAS	829.838	0	829.838
Tensor Ingeniería y Construcción SAS	15.892.076	0	15.892.076
Soluciones Orión Sucursal Colombia	0	476.880	(476.880)
Representaciones & Dist. Cosmopharma SAS	706.059	252.424	453.635
Sabogal Ferreteria SAS	9.542.682	0	9.542.682
Ingeniería Vidriosistemas SAS	1.528.255	0	1.528.255
Comfesar SAS	2.045.268	0	2.045.268
Taller Publicidad SAS	0	80.000	(80.000)
Solevital SAS	0	129.948	(129.948)
Munera Salinas Diana Lizeth	0	1.062.720	(1.062.720)
Total Costos y Gastos	251.440.908	81.510.948	169.929.961

Impuestos por Pagar	2021	2020	Variación
Retención en la fuente	34.117.632	27.238.741	6.878.891
ICA Retenido	5.270.421	3.696.803	1.573.618
Total Impuestos por Pagar	39.388.053	30.935.544	8.452.509



El siguiente detalle contiene las partidas convencionales derivadas de los derechos de los empleados al sistema de seguridad social integral, EPS, ARL, SENA, ICBF, fondos de cesantías o pensiones.

Retenciones y Aportes de Nomina	2021	2020	Variación
Aportes a EPS	142.573.900	132.158.700	10.415.200
Aportes ARL	4.973.600	4.518.600	455.000
Aportes ICBF, SENA, CAJA Com.	100.160.800	57.276.600	42.884.200
Otros (Fondavinci, Colsanitas, ememedica, GNB)	80.069.905	81.113.671	(1.043.766)
Total Retenciones y Aportes de Nomina	327.778.205	275.067.571	52.710.634

Acreedores Varios	2021	2020	Variación
Fondos de Cesantías o Pensiones	185.098.700	168.945.900	16.152.800
Otros (Consignaciones por identificar)	2.706.752	1.805.215	901.537
Total Acreedores Varios	187.805.452	170.751.115	17.054.337

Nota 9 - Impuestos Gravámenes y Tasas

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI es Régimen Tributario Especial para las entidades sin ánimo de lucro, agente de retención y pertenece al régimen común en las ventas; la presentación de las declaraciones tributarias se ajusta a los requisitos y plazos establecidos en el Estatuto Tributario Nacional.

Impuestos Gravámenes y Tasas	2021	2020	Variación
Impuesto a las Ventas por Pagar	0	8.076.219	(8.076.219)
Industria y Comercio	37.353.000	29.546.183	7.806.817
Impuestos Gravámenes y Tasas	37.353.000	37.622.402	(269.402)

Nota 10 – Beneficios a empleados

Retenciones y Aportes de Nomina:

En este grupo de cuentas se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales. Aquí se incluyen los salarios y prestaciones sociales del personal vinculado a la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI.

Estas obligaciones se ajustan al cierre del ejercicio contable según lo dispuesto en las normas legales y los reportes generados por el departamento de Talento Humano.



Beneficios a Empleados	2021	2020	Variación
Salarios por Pagar	0	5.261.400	(5.261.400)
Cesantías Consolidadas	1.018.195.088	935.213.583	82.981.505
Intereses de Cesantías	121.461.812	114.215.016	7.246.796
Vacaciones Consolidadas	170.147.738	160.185.234	9.962.504
Total Beneficios a Empleados	1.309.804.638	1.214.675.233	94.929.405

Nota 11 – Ingresos Recibidos por Anticipado

Registra diferentes recaudos pagados por los padres de familia a la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI por concepto de anticipo de servicios educativos:

Ingresos Recibidos por Anticipado	2021	2020	Variación
Matrículas y pensiones anticipadas	969.401.613	907.648.999	61.752.614
Otros Ingresos recibidos por anticipado	343.382.137	160.210.404	183.171.733
Total Ingresos Anticipados	1.312.783.750	1.067.859.403	244.924.347

Nota 12 – Obligaciones Financieras Largo Plazo

Registra la porción de capital de largo plazo correspondiente al crédito otorgado por el Banco GNB Sudameris.

Obligaciones Financieras Largo Plazo	2021	2020	Variación
Banco Sudameris	214.333.352	370.333.347	(155.999.995)

Nota 13 – Provisiones

A partir del ciclo escolar 2015-2016 la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, se encarga de la provisión de los recursos con destino a las salidas pedagógicas y culturales, se provisiona el pasivo para futuras contingencias producto de indemnizaciones o sanciones.

Provisiones	2021	2020	Variación
Salidas Pedagógicas	100.482.403	149.979.959	(49.497.556)
Obligaciones Fiscales	21.375.808	9.973.808	11.402.000
Para Contingencias	118.384.500	128.594.200	(10.209.700)
Total Provisiones	240.242.711	288.547.967	(48.305.256)



PATRIMONIO

Nota 14 - Patrimonio -

Las variaciones patrimoniales al cierre del presente ejercicio fueron:

CAPITAL SOCIAL	2020	DEBITO	CREDITO	2021
Cuotas de Afiliación	17.962.000		908.526	18.870.526
Pérdida Año 2020	(572.990.150)	0	572.990.150	0
Superávit Presente Año	0	0	1.584.103.160	1.584.103.160
Reservas				
Asignación permanente año 2018	1.046.147.042	647.109.630	0	399.037.412
Asignación permanente año 2019	2.194.195.896	0	0	2.194.195.896
Asignación permanente año 2020	0	0	0	0
Superávit Acumulado	14.592.790.775	758.722.150	647.109.630	14.481.178.256
Implementación por primera vez	46.181.272.630	0	0	46.181.272.630
Otros resultados integrales	92.996.428	0	0	92.996.428
Total Patrimonio	63.552.374.621	1.405.831.780	2.805.111.466	64.951.654.308

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI adoptó por primera vez el Estándar Internacional para Pymes con corte 1 de enero del 2015, tomado como base los Estados Financieros del 31 de diciembre del 2014.

El superávit del año 2021 es positivo en \$1.584.103.160.



INGRESOS

Nota 15 – Ingresos Actividad Ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo facturado o por cobrar por concepto de venta de servicios educativos y devoluciones en el curso normal de las operaciones. La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI reconoce los ingresos mensualmente conforme a los contratos educativos existentes.

El detalle de la composición del ingreso por los servicios de la actividad principal es el siguiente:

Ingresos Actividad Principal - Educación -	2021	2020	Variación
Matriculas	2.187.481.541	2.129.162.904	58.318.637
Pensiones	20.799.179.843	18.736.996.051	2.062.183.792
Difusión del idioma Italiano	472.436.604	426.904.924	45.531.680
Actividades Deportivas	701.404.025	4.094.200	697.309.825
Otros (Formularios Adm.+Certificados+Prim.Com)	140.182.115	98.267.927	41.914.188
Libros	384.167.128	433.363.500	(49.196.372)
Servicio de Cooperativa y Cafetería	178.727.813	147.565.803	31.142.010
Seguro de Accidentes Escolares Voluntario	140.478.706	140.378.025	100.681
Servicio de Transporte Escolar	1.568.330.208	1.040.061.240	528.268.968
Servicios de Alimentación Cafetería	3.854.686.290	1.983.333.738	1.871.352.552
Conservatorio	122.551.000	55.200.000	67.351.000
Material Didáctico	335.400.279	311.441.110	23.959.169
Actividades relacionadas con la educación	635.000	635.000	0
Centro de Aprendizaje	80.545.000	67.115.000	13.430.000
Total Ingresos Actividad Principal	30.966.205.552	26.574.539.422	5.391.666.130

Devoluciones Rebajas y Descuentos	2021	2020	Variación
Actividades Relacionadas Con La Educación	(11.962.301)	(125.533.847)	113.571.546
Descuento Covid19	(770.101.639)	(840.650.135)	70.548.496
Descuento Cafetería y Transporte	(1.159.926.450)	(257.738.684)	(902.187.766)
Descuento Educativo (Becas)	(1.175.799.617)	(491.923.029)	(683.876.588)
Descuento Cafetería y Transporte (Becas)	(99.109.066)	(12.281.169)	(86.827.897)
Descuento Pronto Pago, Otras Anulaciones y Correcciones	(461.355.679)	(253.375.429)	(207.980.250)
Total devoluciones rebajas y descuentos	(3.678.254.752)	(1.981.502.293)	(1.696.752.459)
Total Neto Ingresos Actividad Principal	27.287.950.800	24.593.037.129	3.694.913.671



GASTOS

Nota 16 – Gastos de Administración

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos gastos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Gastos de Personal:

Las siguientes partidas son el detalle que corresponde a este rubro por el año 2021:

Gastos de personal	2021	2020	Variación
Sueldos	11.865.710.372	11.679.616.748	186.093.624
Apoyo Sostentimiento - Sena -	50.673.049	71.994.493	(21.321.444)
Horas Extras	91.049.003	106.727.432	(15.678.429)
Incapacidades	133.916.810	82.830.300	51.086.510
Auxilio de Transporte	57.073.571	34.202.352	22.871.219
Cesantías	1.113.792.391	1.065.615.596	48.176.795
Intereses Sobre Cesantías	127.960.846	122.266.983	5.703.863
Prima de Servicios	1.089.049.789	1.064.972.586	24.077.203
Vacaciones	779.831.982	828.114.897	(48.282.915)
Auxilios	64.670.000	51.970.000	12.700.000
Bonificaciones	209.121.332	215.654.167	(6.532.835)
Dotación y Seguridad y Salud en el Trabajo	59.088.356	55.148.384	3.939.972
Indemnizaciones Laborales	103.495.162	8.100.000	95.395.162
Capacitación al Personal	69.577.700	34.445.000	35.132.700
Gastos de Recreación y Bienestar	53.747.600	29.715.905	24.031.695
Aportes ARL	73.704.800	66.353.900	7.350.900
Aportes a E.P.S.	1.115.861.200	1.109.659.300	6.201.900
Aportes a Pensiones y/o Cesantías	1.496.421.100	1.508.391.600	(11.970.500)
Aportes Cajas de Compensación Familiar	519.662.400	425.318.100	94.344.300
Aporte I.C.B.F.	389.809.900	319.010.500	70.799.400
Aporte Sena	259.899.500	212.684.500	47.215.000
Otros (Cuota monetización Sena)	50.747.820	41.999.841	8.747.979
Total Gasto de Personal	19.774.864.683	19.194.792.584	640.062.099

Para el año 2021 realizó incremento salarial en el mes de septiembre del 5%, sin embargo, cabe destacar que para el año 2020 no hubo incremento.

El rubro de capacitación al personal incluye el gasto facturado por la SOCIETA DANTE, ALIGHIERI



por valor de \$33.000.000 correspondiente al cobro de los servicios prestados dirigidos a la difusión del idioma Italiano clases tomadas por el personal vinculado laboralmente a la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI.

La cuenta "Otros" contempla principalmente la cuota de monetización al Sena, la cual se cancela mensualmente, de acuerdo con la tarifa emitida por el ente regulador, las demás partidas del gasto de personal corresponden al giro normal del negocio.

Honorarios:

Al cierre del ejercicio fiscal el gasto por este concepto quedo representado así:

Honorarios	2021	2020	Variación
Revisoría Fiscal	46.516.200	45.654.800	651.400
Asesoría Jurídica	49.528.569	32.994.133	16.534.436
Asesoría Técnica	73.760.000	34.200.000	39.560.000
Honorarios Profesores	342.830.000	345.165.000	(2.335.000)
Honorarios a Terceros	29.515.000	38.684.154	(9.169.154)
Honorarios Extracurriculares y Conservatorio	112.150.250	167.278.713	(55.128.463)
Total Honorarios	654.300.019	663.966.800	(9.666.781)

- (1) El gasto a terceros por honorarios contempla los pagos a los servicios prestados por las firmas de asesores generales y personal pensionado profesional.

Impuestos:

El gasto por impuestos al cierre del presentaba las siguientes partidas:

Impuestos	2021	2020	Variación
Industria y comercio	178.014.788	171.261.023	6.753.765
A la propiedad raíz y Valorización	231.690.000	362.083.000	(130.393.000)
De Vehículos	25.563.000	26.501.000	(938.000)
Iva Descontable	180.214.131	142.775.015	37.439.116
Impoconsumo	1.774.571	1.234.724	509.847
Otros (GMF - Avisos y Tableros)	136.549.822	124.792.398	11.757.424
Total Impuestos	753.806.312	828.677.160	(74.870.848)

Arrendamientos:

Las cifras más representativas corresponden al contrato de arrendamiento de software, alquiler de equipos de video y sonido, equipos para el suministro de agua desmineralizada (bebederos).

Arriendos	2021	2020	Variación
Software (Phidias - Sligo - Paygo)	84.158.395	91.995.823	(7.837.428)
Otros Alquileres	36.465.597	17.084.817	19.380.780
Total Arriendos	120.623.992	109.080.640	11.543.352

**Seguros:**

Corresponde a los diferentes seguros tomados por la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI a fin de cubrir cualquier eventualidad que pueda incurrir, el saldo al cierre es:

Seguros	2021	2020	Variación
Vida Colectiva - Seguro estudiantil -	41.806.645	38.876.390	2.930.255
Flota y Equipo de Transporte	38.611.035	37.099.739	1.511.296
Directores y Administradores	7.000.000	5.508.000	1.492.000
Obligatorio Accidente de Tránsito	8.969.700	8.752.850	216.850
Otros			
** Todo Riesgo Daño Material	33.125.550	34.634.021	(1.508.471)
** Áreas protegidas	4.116.525	4.116.525	0
Total Seguros	133.629.455	126.967.525	4.641.930

Servicios:

Contempla los servicios prestados por terceros donde se destaca como principal partida el servicio de transporte escolar.

Servicios	2021	2020	Variación
Aseo y Vigilancia	176.520.179	181.628.795	(5.108.616)
Acueducto y Alcantarillado	41.922.380	50.058.090	(8.135.710)
Energía Eléctrica	120.093.110	88.906.461	31.186.649
Teléfono	42.816.809	43.200.116	(383.307)
Correo- Portes y Telegramas	49.200	67.150	(17.950)
Transporte Escolar (alumnos)	1.037.013.301	819.916.011	217.097.290
Gas	12.000.490	8.216.400	3.784.090
Servicios Otros	31.591.818	32.790.589	(1.198.771)
Total Servicios	1.462.007.287	1,224,783,612	237.223,675

Gastos Legales:

Registra todos los gastos incurridos para el cumplimiento de obligaciones legales tales como; Renovación Cámara y Comercio, permiso de bomberos etc.:

Gastos Legales	2021	2020	Variación
Notariales	41.470	11.400	30.070
Registro Mercantil	2.890.800	2.328.900	563.900
Trámites y Licencias	2.258.374	3.938.074	(1.679.700)
Total Gastos Legales	5.190.644	6.278.374	(1.088.730)

Mantenimiento y Reparaciones:

Representa todos los gastos incurridos con el fin de mantener las instalaciones en óptimas condiciones de uso, mantenimiento de equipo cocina, ascensores, vehículos etc., el saldo al cierre



es el siguiente:

Gasto Mantenimiento y Reparaciones	2021	2020	Variación
Mantenimiento de Jardines y Prados	2.339.000	4.588.000	(2.249.000)
Construcciones y Edificaciones	133.323.022	14.986.154	118.336.868
Maquinaria y Equipo	68.747.400	24.971.244	43.776.156
Equipo de Oficina	35.482.853	3.141.682	32.341.171
Equipo de Computación y Comunicación	42.915.869	16.694.678	26.221.191
Flota y Equipo de Transporte	11.886.222	5.672.408	6.213.814
Otros Mantenimientos	4.449.450	7.753.966	(3.304.516)
Total Mantenimiento y Reparaciones	299.143.816	77.808.132	221.335.684

Adecuación e Instalación:

Originado por el mantenimiento de toda la planta eléctrica incluidos los materiales que se hallan requerido durante el periodo.

Adecuaciones e Instalación	2021	2020	Variación
Instalaciones Eléctricas	49.210.413	0	49.210.413
Total Instalaciones Eléctricas	49.210.413	0	49.210.413

Depreciaciones y Amortizaciones:

La siguiente es la información por este concepto registrada al cierre:

Depreciaciones	2021	2020	Variación
Construcciones y Edificaciones	195.170.389	202.824.934	(7.654.545)
Maquinaria y Equipo	132.629.488	118.506.760	14.122.728
Equipo de Oficina	44.531.642	32.409.226	12.122.416
Equipo de Computación y Comunicación	150.311.340	141.657.399	8.653.941
Flota y Equipo de Transporte	207.235.716	207.235.816	(100)
Total Depreciaciones	729.878.575	702.634.135	27.244.440

Amortizaciones	2021	2020	Variación
Amortización Diferidos	81.799.473	121.028.880	(39.229.407)

**Diversos:**

Representa los demás gastos operaciones de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI en los que incurrió durante el año 2021, así:

Gastos Diversos	2021	2020	Variation
Comisiones	45.750	0	45.750
Libros y Suscripciones	1.565.800	1.300.610	265.190
Gastos de Representación	0	0	0
Elementos de Aseo y Cafetería	131.063.169	86.697.683	44.365.486
Útiles Papelería y Fotocopias	11.724.608	12.207.451	(482.843)
Combustibles y Lubricantes	14.602.310	10.283.612	4.318.698
Taxis y Buses	830.800	1.204.005	(373.205)
Casino y Restaurante	670.687.692	394.208.656	276.479.036
Otros - Deportes	17.353.134	25.850.615	(8.497.481)
Material Didáctico	68.187.732	266.279.046	(198.091.314)
Material Libros	864.037.100	269.742.061	594.295.039
Gasto Médicos y Drogas	16.078.850	6.488.964	9.589.886
Otros Varios	115.654.937	107.333.225	8.321.712
Eventos y Celebraciones	10.690.567	24.160.400	(13.469.833)
Celebración 60 Años	0	12.730.000	(12.730.000)
Total Diversos	1.922.522.449	1.218.488.928	704.033.521

Provisiones:

Representa la provisión de gasto correspondiente a cartera de dudoso recaudo y salidas pedagógicas y culturales del alumnado de la Istituzione:

Provisiones	2021	2020	Variation
Deudores	0	213.958.643	(213.958.643)
Provisión Salidas Pedagógicas	687.291.600	581.121.200	106.170.400
Total Provisión	687.291.600	795.079.843	(107.788.243)



Nota 17 – Ingresos NO Operacionales

Financieros:

El detalle al cierre del año 2021 es el siguiente:

Financieros	2021	2020	Variación
Otras ventas	1.723.143	7.450.460	(5.727.317)
Intereses Financieros	202.864.180	229.512.053	(26.647.872)
Total Ingreso no operacional	204.587.323	236.962.513	(32.375.189)

Arriendos:

Estos ingresos corresponden al alquiler del Auditorio Leonardus, Arriendo del edificio ubicado en la Carrera 21 # 127 30 a la compañía IL SORRISO SAS.

Arriendos	2021	2020	Variación
Arriendos (Auditorio - Edificaciones)	228.317.600	293.530.158	(65.212.558)
Devolucion en arriendos (DB)	-95.911.200	0	(95.911.200)

Honorarios:

Los honorarios facturados por servicio de administración IL SORRISO SAS 2021.

Honorarios	2021	2020	Variación
Honorarios	31.140.000	31.140.000	0

Recuperaciones:

Son recursos recibidos por diferentes novedades (fotocopias, reciclaje, aceite de cocina usado, consumo de restaurante).

Recuperaciones	2021	2020	Variación
Reintegro de costos y gastos	29.769.756	31.447.924	(1.678.168)

Indemnizaciones:

Son los ingresos recibidos por las diferentes entidades EPS, ARL, por concepto de incapacidades laborales.

Indemnizaciones	2021	2020	Variación
Reclamaciones pólizas	13.647.777	0	13.647.777
Incapacidades	60.144.386	60.282.867	(138.481)
Total Indemnizaciones	73.792.163	60.282.867	13.509.296

Diversos

El saldo al cierre está representado así:

Diversos	2021	2020	Variación
Aprovechamientos	9.195.098	100.000	9.095.098
Subvenciones (Donaciones Recibidas) (1)	654.885.000	351.046.520	303.838.480
Sobrantes en Caja	0	0	0
Ajuste al peso	9.794	451.396	(441.602)
Otros	20.388.432	1.003.213	19.385.219
Total Diversos	684.478.324	352.601.129	331.877.195

(1) Contribución recibida por el Gobierno Italiano.

Total Ingresos No Operacionales	1.156.173.967	1.005.964.590	247.937.226
--	----------------------	----------------------	--------------------

Nota 18 – Gastos NO Operacionales**Financieros**

Representa el costo financiero durante el periodo contable 2021.

Financieros	2021	2020	Variación
Gastos Bancarios	332.126	423.873	(91.747)
Comisiones (Davivienda)	87.772.935	95.884.632	(8.111.747)
Intereses Créditos Fros	39.535.794	44.629.774	(5.093.981)
Descuentos	0	0	0
Otros	143.450	663.859	(520.409)
Total Gasto Financiero	127.784.304	141.602.138	(13.817.834)

Gastos Extraordinarios y otros

El saldo al cierre del ejercicio contable es el siguiente:

Gastos Extraordinarios	2021	2020	Variación
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	18.069.309	329.207	17.740.102
Impuestos Asumidos	281.210	235.855	45.354
Otros	9.614.845	12.605	9.602.240
Total Gasto Extraordinario	27.965.364	577.667	27.387.696

Gastos Diversos	2021	2020	Variación
Indemnizaciones, Multas Sanciones y Litigios	401.220	0	401.220
Donaciones (Ivía manzuoli)	18.200.000	18.200.000	0
Total Gastos Diversos	18.601.220	18.200.000	401.220

Impuesto de Renta	2021	2020	Variación
Impuesto de Renta	11.402.000	0	11.402.000

Otras revelaciones

La Empresa tenía al 31 de diciembre de 2021 los siguientes eventos que podrían dar origen a activos o pasivos:

- ✓ Reclamación de antiguos colaboradores próximos a tramitar su pensión por concepto de semanas no cotizadas o pagadas al fondo de pensiones, la administración determino realizo y mantiene en sus provisiones para contingencias de este tipo laboral por valor de \$128.594.200.
- ✓ A la fecha está constituida la compañía IL SORRISO SAS Nit. 901.076.506-3, de la cual la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI es único socio con participación del 100% de las acciones.
- ✓ La compañía IL SORRISO SAS mantiene 100% su independencia, derechos y obligaciones comerciales y financieras. El inmueble y toda la dotación de equipos donde se desarrolla la actividad económica son propiedad y hace parte de los activos de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, sin embargo, se generará un costo de canon mensual de arriendo por el uso del inmueble y equipos por valor de \$18.263.200 más un costo por la administración contable y financiera de \$2.595.000.
- ✓ Cabe destacar que durante el año 2021 la junta autorizo conceder a IL Sorriso la suspensión del canon de arriendo del edificio por diez meses iniciando en marzo y terminando en diciembre 2021 a partir de enero de 2022 se normalizará el cobro normal.

Tras una revisión de los pagos realizados a los aportes parafiscales año 2018 y 2019 se concluyó que era necesario realizar la corrección a las planillas de aportes de SENA, ICB y Caja de Compensación por presentar inconsistencias en la base para el cálculo del 9%, lo anterior en el concepto de licencia remunerada (Ausencia remunerada), cuando se presentaba esta novedad su costo no se había tomado en cuenta como base para calculo, por lo tanto la base de liquidación era menor, una vez identificada esta inconsistencia La Istituzione Leonardo Da Vinci procedió a realizar ajustes correspondientes por cada planilla y a realizar el pago de las mismas, en conjunto sumaron \$185.732.000, cifra que por ser un gasto de otros periodos se procedió a afectar el patrimonio en el concepto de utilidades acumuladas y la cual se refleja en las variaciones de este.

Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los Estados Financieros presentados en este informe con corte al 31 de diciembre de 2021.



ANEXO 1

Indicadores financieros de Liquidez, actividad y rentabilidad

Fecha de corte: Diciembre 31 de 2021

	2021	2020
Datos: Estado de situación financiera		
Activo corriente	\$ 6.812.081.903	\$ 4.943.414.072
Activo No corriente	\$ 62.220.285.530	\$ 62.284.731.898
Total activo	\$ 69.032.367.433	\$ 67.228.145.970
Total patrimonio	\$ 64.951.654.308	\$ 63.552.374.622
Pasivo corriente	\$ 3.622.354.007	\$ 3.014.906.236
Pasivo No corriente	\$ 458.359.119	\$ 660.865.112
Total pasivo	\$ 4.080.713.125	\$ 3.675.771.348
Cientes	\$ 1.546.073.243	\$ 1.144.069.195

	2021	2020
Datos: Estado de resultados		
Ventas totales	\$ 27.287.950.800	\$ 23.593.037.129
Costo de ventas	\$ -	\$ -
SUPERAVIT BRUTO	\$ 27.287.950.800	\$ 23.593.037.129
Otros Ingresos	\$ 1.156.173.967	\$ 1.005.964.590
Gastos de administración	\$ 26.674.268.718	\$ 25.011.612.013
Gastos en ventas	\$ -	\$ -
Gastos financieros	\$ 127.784.304	\$ 141.602.188
Gastos extraordinarios	\$ 27.965.364	\$ 577.667
Gastos Diversos	\$ 18.601.220	\$ 18.200.000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 1.585.505.161	\$ 572.990.149
Impuesto de renta	\$ 11.402.000	\$ -
UTILIDAD NETA	\$ 1.584.103.161	\$ 572.990.149

		2021			
Indicadores de liquidez	LIQUEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 6.812.081.903		\$ 4.943.414.072
		PASIVO CORRIENTE	\$ 3.622.354.007	1,881	\$ 3.014.906.236
	PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE-INVENTARIOS	\$ 6.812.081.903		\$ 4.943.414.072
		PASIVO CORRIENTE	\$ 3.622.354.007	1,881	\$ 3.014.906.236
	CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 3.189.727.896		\$ 1.928.507.836
	ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	\$ 4.080.713.125		\$ 3.675.771.348
		ACTIVO TOTAL	\$ 69.032.367.433	5,91%	\$ 67.228.145.970
Indicadores de rentabilidad	MARGEN OPERACIONAL	UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 613.682.082	0,022	\$ 1.418.574.884
		VENTAS	\$ 27.287.950.800		\$ 23.593.037.129
	MARGEN NETO	UTILIDAD NETA	\$ 1.584.103.161	0,058	\$ 572.990.149
		VENTAS	\$ 27.287.950.800		\$ 23.593.037.129
	RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 1.584.103.161	0,023	\$ 572.990.149
		ACTIVOS	\$ 69.032.367.433		\$ 67.228.145.970
	RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 1.584.103.161	0,024	\$ 572.990.149
		PATRIMONIO	\$ 64.951.654.308		\$ 63.552.374.622
Indicadores de actividad	ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 1.546.073.243	# 20,40	\$ 1.144.069.195
		VENTAS	\$ 27.287.950.800		\$ 23.593.037.129
Indicadores Financieros	COBERTURA DE INTERESES	UTILIDADES ANTES DE INTERESES & IMPUESTOS	\$ 1.769.856.049	13,85	\$ 412.610.294
		GASTOS FINANCIEROS	\$ 127.784.304		\$ 141.602.188
Indicador rentabilidad	EBITDA	INGRESOS	\$ 28.444.124.767	1,09	\$ 24.599.001.719
		GASTO-DEPRECIACIONES-AMORTIZACIONES-IMPTO RENTA	\$ 26.036.941.558		\$ 24.348.328.854



ANEXO 2

ANEXO A LOS ESTADOS FINANCIEROS ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI DETALLE DE LAS OBRAS DE ARTE

N°	TITULO DE LA OBRA	UBICACIÓN	ARTISTA	Fecha Ing. Libros	Vr. Avaluo	Fecha Avaluo	Vr. Libros 2016	Valorizado ó Desvalorizado	Nvo. Vr. Libros 2017
1	LEONARDO DA VINCI	Palestra	Pedro Villa		\$ 15.000.000	6/09/2017	\$ 4.800.000	\$ 15.000.000	\$ 15.000.000
2	PISAE	Bodega (deposito)	Fernando Montoya Romanoski	28/06/2006	\$ 5.000.000	6/09/2017		\$ 200.000	\$ 5.000.000
3	BELLO VARGAS	Bodega (deposito)	Bello Vargas		\$ 5.000.000	6/09/2017		\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
4	ACRILICO / LIENZO	Escaleras hall of principal	Enrique Gomez Harker		\$ 8.000.000	6/09/2017		\$ 8.000.000	\$ 8.000.000
5	SIN TITULO	Presidencia	Garavito Viena	7/12/1998	\$ 4.000.000	6/09/2017	\$ 1.213.608	\$ 2.786.392	\$ 4.000.000
6	SOPORTE MULTIPLE 7/100 (Edgar Negret) Aluminio Pintado	Presidencia	Edgar Negret	12/03/2001	\$ 25.000.000	6/09/2017	\$ 5.685.864	\$ 19.314.136	\$ 25.000.000
7	SIN TITULO	Presidencia	Anonimo	30/05/2000	\$ 3.000.000	6/09/2017	\$ 2.629.100	\$ 370.900	\$ 3.000.000
8	PARALELO II FABASATUN (1)	Presidencia	German Tassarolo		\$ 20.000.000	6/09/2017		\$ 20.000.000	\$ 20.000.000
9	CALLE (1)	Presidencia	German Tassarolo		\$ 6.000.000	6/09/2017		\$ 6.000.000	\$ 6.000.000
10	VENECIA (1)	Presidencia	German Tassarolo		\$ 6.000.000	6/09/2017		\$ 6.000.000	\$ 6.000.000
11	ANGEL	Capilla	Anonimo		\$ 5.000.000	6/09/2017		\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
12	SIN TITULO	Capilla	Anonimo		\$ 8.000.000	6/09/2017		\$ 8.000.000	\$ 8.000.000
13	DICIEMBRE	Museo / Auditorio	Cesar Varquez	24/03/2000	\$ 7.000.000	6/09/2017	\$ 15.275.000	\$ 8.275.000	\$ 7.000.000
14	BODEGON	Auditorio	Alvaro Fernandez	5/09/2002	\$ 4.000.000	6/09/2017	\$ 3.900.000	\$ 100.000	\$ 4.000.000
15	ORESTE SINOICI 1828-1904	Auditorio	Alvaro Fernandez	1/12/2005	\$ 7.000.000	6/09/2017	\$ 6.500.000	\$ 500.000	\$ 7.000.000
16	PAISAE	Bodega (deposito)	Roberto Perafan		\$ 5.000.000	6/09/2017		\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
17	Virgen	Capilla	Anonimo		\$ 800.000			\$ 800.000	\$ -
18	Escultura DOLMEN	Auditorio	Desconocido						\$ -
19	Plano de media cola (L UN)						\$ 57.106.470	\$ -	\$ 57.106.470
21	Bibliotecas (libros)						\$ 32.615.125	\$ -	\$ 32.615.125
TOTAL AVALUO OBRA DE ARTE					\$ 133.800.000		\$ 129.725.167	\$ 93.796.428	\$ 243.521.595

Incorporación de las obras de arte de la familia TESSAROLO (1)

Vr. En que se recibió las obras de Arte		Avaluo
		\$ 15.000.000
		\$ 2.500.000
		\$ 2.500.000
		\$ 20.000.000
Total Valor Recibido		\$ 32.000.000

Estados Financieros

2021

Un lugar excepcional para mayores

Estados Financieros - Años terminados a 31 de diciembre de 2021 y 2020 -

Índice

- **Certificación de Estados Financieros**

Estados Financieros

- **Estados de situación financiera**
- **Estados de resultados del periodo y otros resultados integrales**
- **Estados de flujo de efectivo**
- **Estado de cambios en el patrimonio**

Notas de carácter general

- **Información general**
- **Bases de preparación**

Notas de carácter específico

- **Activo**
- **Pasivo**
- **Patrimonio**
- **Ingresos actividades ordinarias**
- **Gastos de administración**
- **Ingresos No operacionales**
- **Gastos No operacionales**

Otras revelaciones

Eventos subsecuentes

Certificación de Estados Financieros 2021

Bogotá, 07 de marzo de 2021

Señores
Asamblea General
IL SORRISO SAS

Respetados Señores:

Nosotros, el Representante Legal y el Contador de la compañía certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos del año 2021 comparativo 2020, de acuerdo con las normas internacionales de información financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en el decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la ley 1314 de 2009. IL SORRISO SAS clasifica en el GRUPO 2, aplica NIIF para Pymes (IFRS for SME) o normas internacionales de información financiera.

Declaramos que el procedimiento de medición, reconocimiento y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de IL SORRISO SAS al 31 de diciembre de 2021, así como cambios en la situación financiera, el resultado integral, los cambios en el patrimonio, el flujo de efectivo y las revelaciones:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.

Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integración de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Los hechos económicos se han registrado, calificado y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas revelaciones.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

La compañía ha cumplido con las normas de Seguridad Social y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

En cumplimiento del artículo 1° de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene las licencias correspondientes y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Atentamente:



FOSCO ZORIO FERRARO
Presidente
C.C. 19.339.082



DIDIER ALFREDO CANO
Contador
TP. 96351-T

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Activos		Notas	2021	2020
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	1		49.993.728	26.501.406
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2		2.351.590	84.989.869
CUENTAS POR COBRAR	3		139.171.013	154.396.579
TOTAL ACTIVO CORRIENTE			\$ 191.516.331	\$ 265.887.854
TOTAL ACTIVOS			\$ 191.516.331	\$ 265.887.854
Pasivos y Patrimonio		Notas	2021	2020
PASIVOS CORRIENTES				
CUENTAS POR PAGAR	4		71.310.533	92.725.720
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	5		2.924.000	3.510.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	6		96.522.723	95.351.748
TOTAL PASIVO CORRIENTE			\$ 170.757.256	\$ 191.587.468
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES			0	9.082.322
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7		58.484.155	98.340.000
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE			\$ 58.484.155	\$ 107.422.322
TOTAL PASIVO			\$ 229.241.411	\$ 299.009.790
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	8		47.616.571	1.000.000
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO			(51.219.715)	10.366.564
DEFICIT ACUMULADO			(34.121.936)	(44.488.500)
TOTAL PATRIMONIO			-\$ 37.725.080	-\$ 33.121.936
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO			\$ 191.516.331	\$ 265.887.854

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado


Fosco Zorio Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082


Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No. 96351-T

Estados de resultados del período y otros resultados integrales

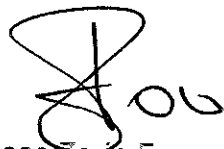
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

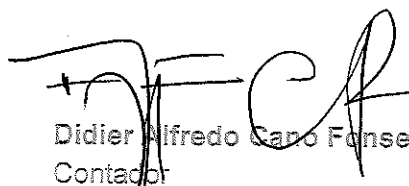
DESCRIPCION	Notas	2021	2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	1.729.112.750	2.147.225.400
Superavit Bruto		\$ 1.729.112.750	\$ 2.147.225.400
GASTOS DE ADMINISTRACION	10	1.788.394.926	2.132.179.724
Utilidad ó (Deficit) de la Operación		-\$ 59.282.176	15.045.676
INGRESOS NO OPERACIONALES	11	22.796.642	10.580.594
GASTOS NO OPERACIONALES	12	14.734.181	9.740.373
Utilidad ó (Deficit) de la Operación antes de Impuestos		-\$ 51.219.715	15.885.897
IMPUESTO DE RENTA		0	5.519.333
Utilidad ó (Deficit) de la Operación		-\$ 51.219.715	10.366.564,00
Partida de otros resultados Integrales		0	0
TOTAL Utilidad ó (Deficit) Integral		-\$ 51.219.715	10.366.564

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado



Fosco Zorio Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082



Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No. 96351-T

Estado de flujo de efectivo

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	2021	2020
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(51.219.715)	10.366.564
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Ingresos por indemnizaciones	294.185	(8.873.363)
Diversos	(3.857.507)	(503.081)
Provisiones	50.936.680	18.247.680
Impuesto de renta		5.519.333
EFFECTIVO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	-\$ 3.846.357	\$ 24.757.133
Actividades de Operación:		
Deudores	(35.711.114)	(58.893.654)
Costos y gastos por pagar	(4.453.598)	13.384.371
Impuestos gravámenes y tasas	(951.112)	(1.563.326)
Obligaciones Laborales	(20.944.502)	(10.814.913)
Ingresos recibidos por anticipado	(39.855.845)	13.960.500
Total flujo neto de efectivo por actividades de operación:	-\$ 101.816.171,00	-\$ 43.927.022
Actividades de Inversión:		
Inversiones	82.638.279	(84.469.816)
Total flujo por actividades de inversión:	\$ 82.638.279	-\$ 84.469.816
Actividades de Financiación:		
Aumento o disminución en el Patrimonio	46.616.571	0
Flujo neto por actividades de financiación:	\$ 46.616.571	\$ -
Aumento o (Disminución) en efectivo y equivalente de efectivo	\$ 23.492.322	-\$ 103.639.705
Efectivo y equivalente al principio del año	26.501.406	130.141.111
Efectivo y equivalente al final del año	\$ 49.993.728	\$ 26.501.406

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado


Fosco Zorio Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082


Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No. 96351-T

Estados de cambios en el patrimonio

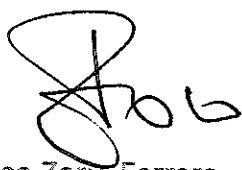
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	2020	DEBITO	CREDITO	2021
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito y Pagado	1.000.000	0	46.616.571	47.616.571
Deficit de ejercicios anteriores	-44.488.500		10.366.564	(34.121.936)
Resultado Integral del Año	10.366.564	10.366.564	0	0
Deficit del Presente año	0	51.219.715	0	-51.219.715
Otros Resultados Integrales	0	0	0	0
SALDOS	-\$ 33.121.936	\$ 61.586.279	\$ 56.983.135	-\$ 37.725.080

Las notas que se acompañan son parte integrante de los Estados Financieros

Original Firmado



Fosco Zorio Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082



Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No. 96351-T

Notas de **carácter general**

1. Información general

IL SORRISO SAS, es una sociedad comercial con ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, constituida el 9 de mayo de 2017 de acuerdo con las leyes colombianas, se realizó la inscripción ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 17 de mayo de 2017, bajo el número de acta 02224198 del libro IX de las sociedades comerciales.

El objeto social de IL SORRISO SAS, es prestar todo tipo de servicios orientados al cuidado del adulto mayor, para lo cual podrá desarrollar cualquier actividad conexas, así como operar establecimientos de comercio dedicados a la ejecución del mencionado objeto social. Sin perjuicio de lo anterior, la sociedad podrá realizar cualquier actividad comercial o civil lícita tanto en Colombia como en el extranjero, incluyendo, pero sin limitarse a: (a) Celebrar y ejecutar todo tipo de acuerdos, contratos y operaciones, de cualquier naturaleza, relacionadas con el objeto social de la sociedad, así como cualesquiera actividades similares, conexas o complementarias o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad; (b) Participar como asociado, socio, accionista o titular de derechos, o asumir cualquier forma asociativa o de colaboración empresarial, con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras, para el desarrollo de proyectos vinculados o relacionados con el objeto social; (c) Constituir filiales subsidiarias, o representaciones, en el país o en el extranjero con el propósito de desarrollar sus actividades sociales; (d) Abrir, operar y cancelar cuentas bancarias; (e) Girar, endosar, comprar, aceptar, protestar, pagar, descontar, cancelar y negociar toda clase de títulos valores; (f) Obtener y otorgar préstamos; (g) Otorgar poderes; (h) Transigir, desistir y someter a decisiones arbitrales, las cuestiones en que tenga interés propio frente a terceros; (i) Garantizar obligaciones propias, de terceros o de sus accionistas, previa autorización de la junta directiva; (j) Solicitar, registrar, adquirir o poseer en cualquier otra forma, usar y explotar marcas, diseños, dibujos, insignias, nombres comerciales, patentes, invenciones y procedimientos, así como cualquier otro bien incorporal, y (k) En general, realizar cualquier tipo de actos civiles y comerciales. Parágrafo Primero: En general, la sociedad podrá llevar a cabo todos los actos, operaciones y contratos de cualquier naturaleza requeridos para el normal funcionamiento y desempeño de su objeto social.

IL SORRISO SAS, durante su operación, ha mantenido su independencia operacional y administrativa, como quiera que se trata de una organización con su propia estructura jurídica, enmarcada dentro de los lineamientos que contempla la ley y vigilada por la superintendencia de sociedades.

Misión: Brindar a las personas mayores un cuidado especializado y óptimo, promoviendo una vejez autónoma, activa y alegre, que le permita sentirse personas vitales, reconocidas y amadas.

Visión: Ser reconocidos a nivel local y nacional como un referente especializado en el cuidado del adulto Mayor, gracias al trabajo comprometido de un equipo profesional y humano.

Valores:

RESPETO: Atención y consideración hacia las personas.

RESPONSABILIDAD: Cumplir con sus obligaciones de manera atenta y amable.

HUMILDAD: Saber reconocer nuestras limitaciones y debilidades y actuar de acuerdo con estos.

SENSIBILIDAD: Facultad de sentir. Esto nos permitirá ayudar, ser compasivos, utilizar la empatía y entender el dolor ajeno.

2. Bases de Preparación

2.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de IL SORRISO SAS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Presidencia defina y revise bajo su juicio el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los Estados Financieros se describen en la Nota 4 - Estimados y criterios contables relevantes.

2.2 Base de Contabilidad de causación

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

2.3 Importancia relativa y materialidad

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

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

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

2.4 Traducción de moneda extranjera

La moneda funcional para IL SORRISO SAS es pesos colombianos, análoga a la moneda de presentación de los Estados Financieros.

Ello se concluye tras análisis contenido en informe especial que considera:

IFRS expresa que las empresas deben preparar sus Estados Financieros en su moneda funcional.

IFRS define a la moneda funcional como aquella moneda del entorno económico principal en la que opera la empresa. Además, IFRS precisa que el entorno económico en la que opera la empresa es normalmente, aquel en el que ésta genera y usa el efectivo.

La moneda de presentación puede ser escogida por la Administración de la empresa.

2.5 Bases de conversión

Los activos y pasivos reajustables se valorizan a pesos, según los valores vigentes a la fecha de cierre de los Estados Financieros.

2.6 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de los Estados Financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas regularmente. Las estimaciones contables son

reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre las áreas significativas de estimación de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los Estados Financieros descritos en las políticas de los siguientes rubros:

Provisiones y contingencias.

Estimación de la vida útil del activo fijo.

Estimación de la vida útil de los activos intangibles.

Activo fijo.

Activos Intangibles.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio en los Estados Financieros futuros.

2.7 Cambios en una política contable

De acuerdo con lo indicado en el numeral 1, IL SORRISO SAS Presento sus primeros Estados Financieros a partir del año 2017, de acuerdo con las NIIF para Pymes y la ley 2706 de 2012. Los cambios en las políticas, en las estimaciones contables respecto a los principios contables locales y los efectos, se encuentran descritos en el Capítulo IX Políticas De Implementación Por Primera Vez.

Notas de carácter específico

ACTIVO

Nota 1 – Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja, bancos y las inversiones temporales de alta liquidez de corto plazo en mercados activos. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan. Se miden a valor razonable.

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja menor, bancos cuentas corrientes, cuentas de ahorro y al cierre contable suman \$49.993.728, está distribuido de la siguiente manera:

Caja General	2021	2020	Variación
Caja Menor	3.000.000	3.000.000	0

Bancos: Constituido por el valor en moneda nacional, los saldos a diciembre 31 de 2021 están representados así:

Cuentas Corrientes y de ahorro	2021	2020	Variación
Banco GNB Sudameris Cta Corriente	21.190.344	5.728.252	15.464.092
Banco GNB Sudameris Cta Ahorros	25.803.384	17.775.154	8.028.230
Total Cuentas Corrientes y Ahorros	46.993.728	23.503.406	23.492.322

IL SORRISO SAS no posee restricciones sobre los saldos del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2021.

Nota 2 – Instrumentos financieros

Constituido por activos financieros que generan rentabilidad y se adquieren con el propósito de generar un mejor rendimiento financiero a corto plazo y sin riesgo de mercado.

Inversiones	2021	2020	Variación
Certificados ODIs	0	67.633.977	(67.633.977)
Fideicomisos de Inversión	2.351.590	17.355.892	(15.004.302)
Total Inversiones	2.351.590	24.989.869	(67.633.977)

Nota 3 – Cuentas por cobrar

Comprende los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades económicas y sociales, que se producen como resultado de la prestación de los diferentes servicios que presta IL SORRISO SAS, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

El reconocimiento se produce por el valor del servicio en el mes sobre el cual se genera un derecho exigible legalmente a favor de IL SORRISO SAS la cual tiene establecido y cumpliendo con todos los marcos legales de los contratos por servicios al adulto mayor.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la compañía evalúa técnicamente la recuperabilidad de la cartera de los clientes.

Las cuentas por cobrar se dan de baja por su cancelación total o por que fueron castigadas, en este último caso, habiéndose considerado de difícil cobro y estimado y reconocido el deterioro.

El total de las cuentas por cobrar al cierre fiscal es de \$139.171.013 y comprende el siguiente detalle:

Cientes Nacionales	2021	2020	Variación
Andrade Valencia Monica	0	5.834.000	(5.834.000)
Gomez Diaz Liliana Esther	2.055.000	0	2.055.000
Total clientes nacionales	2.055.000	5.834.000	(3.779.000)
Anticipos y Avances	2021	2020	Variación
Dotaciones Empresariales Okasso	0	1.572.380	(1.572.380)
Anticipo de Impuestos	2021	2020	Variación
Dian (Renta y Complementarios)	29.331.000	17.573.000	11.758.000
Anticipo Autorrelación	32.459.470	35.843.976	(3.384.506)
Total anticipo de impuestos	61.790.470	53.416.976	11.758.000
Deudas de Difícil Cobro	2021	2020	Variación
De clientes Nacionales	202.667.000	169.978.000	32.689.000
Provisión	(127.341.457)	(76.404.777)	(50.936.680)
Total deudas de difícil cobro	75.325.543	93.573.223	(18.247.680)

PASIVO

Nota 4 – Cuentas por pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable, la compañía realiza los pagos a sus proveedores con vencimiento a 30 días.

Al 31 de diciembre presenta un saldo de \$71.310.533, y el detalle está compuesto por las siguientes partidas:

Costos y Gastos por Pagar:

Los Costos y gastos por pagar son las obligaciones adquiridas por IL SORRISO SAS con terceros relacionados con las operaciones que lleva a cabo, en desarrollo de su objeto social.

Para el registro de las operaciones se aplica, el principio de causación contable que establece: los hechos económicos deben reconocerse y contabilizarse en el período contable en que éstos ocurran, es decir, en el período en que se reciba el bien y la afectación contable se efectúa conforme al procedimiento. Luego de causadas las Cuentas por pagar son remitidas a tesorería para el pago efectivo de éstas, el detalle al cierre es el siguiente:

Costos y gastos por pagar	2021	2020	Variación
Cheques en Caja a Dic 31	0	100.225	(100.225)
Pinzon Barragan Luis Jorge	1.724.849	1.987.732	(262.883)
Díaz Hincapié Luz Angelica	1.962.591	0	1.962.591
Turini Bernardoni Maria Clara Adriana	918.181	1.400.450	(482.269)
Rueda Puerto Gladys	4.006.530	0	4.006.530
Lopez Bedoya Andrea	605.431	0	605.431
Avícola El Madroño SA	0	555.780	(555.780)
Seguridad Canina de Colombia Ltda	4.842.870	4.679.102	163.768
Compañía Colombiana de Frutas y Pulpas	0	620.632	(620.632)
Empresa Agroindustrial Cooperativa	478.841	0	478.841
Mr Pig De Colombia SAS	237.920	0	237.920
Comercializadora de Alimentos Ramdi	112.400	0	112.400
Compañía Colombiana de Frutas y Pulpas	1.083.475	0	1.083.475
Ovante SAS	2.400.332	0	2.400.332
E & E Institucionales SAS	1.611.548	1.776.750	(165.202)
Camara de Comercio de Bogota	361.150	0	361.150

Costos y gastos por pagar			
Istituzione Leonardo Da Vinci	34.651.610	49.642.516	(14.990.906)
Gher Asociados SAS	1.193.107	514.166	678.941
Arpo SAS	482.932	0	482.932
Diesselectros SAS	0	340.831	(340.831)
Analizer Laboratorio Clinico SAS	0	214.275	(214.275)
Scala Ascensores SAS	1.400.144	1.352.797	47.347
Cosmopharma SAS	392.424	0	392.424
Armatodo Servicios Y Montajes SAS	0	160.650	(160.650)
Suprisa SAS	0	2.699.680	(2.699.680)
Castañeda Guamizo Luisa Fernanda	901.209	0	901.209
Mercado & Plaza SAS	5.215.733	2.991.089	2.224.644
Total Costos y Gastos por pagar	64.583.277	69.036.876	(4.453.598)

	2021	2020	Variación
Retención en la fuente	2.713.884	3.055.477	(341.593)
ICA Retenido	316.105	339.624	(23.519)
Total Impuestos por Pagar	3.029.989	3.395.101	(365.112)

La siguiente partida corresponde a los descuentos de nómina del mes de diciembre y que son abonados a cada obligación en el mes de enero de 2021.

Retenciones y Aportes de Nomina	2021	2020	Variación
Otros (Fondavinci, colsanistas, emermedica, GNB)	3.697.267	13.257.844	(9.560.577)

Acreedores Varios	2021	2020	Variación
Fondos de Cesantías o Pensiones	0	7.035.900	(7.035.900)

Nota 5 – Impuestos gravámenes y tasas

IL SORRISO SAS es agente de retención y pertenece al régimen común en las ventas; la presentación de las declaraciones tributarias se ajusta a los requisitos y plazos establecidos en el Estatuto Tributario Nacional.

Impuestos Gravámenes y Tasas	2021	2020	Variación
De Industria y Comercio	2.924.000	3.510.000	(586.000)

Nota 6 – Beneficios a empleados

En este grupo de cuentas se incluyen las cuentas representativas de las obligaciones generadas en la relación laboral en virtud de normas legales, Aquí se incluyen los salarios y prestaciones sociales del personal vinculado a IL SORRISO SAS.

Estas obligaciones se ajustan al cierre del ejercicio contable según lo dispuesto en las normas legales y los reportes generados por el departamento de Gestión Humana.

Beneficios a Empleados	2021	2020	Variación
Salarios por Pagar	0	1.573.800	(1.573.800)
Cesantías Consolidadas	55.097.104	55.193.418	(96.314)
Intereses de Cesantías	6.510.755	6.478.972	31.783
Vacaciones Consolidadas	34.914.864	32.105.558	2.809.306
Total Beneficios a Empleados	96.522.723	95.351.748	1.170.975

Provisión impuesta de renta

Provisiones	2021	2020	Variación
Impuesto de Renta	0	9.082.322	(9.082.322)

Nota 7 – Ingresos recibidos por anticipado -

Registra el anticipo recibido de clientes por el servicio de atención al adulto mayor, el ingreso se realiza una vez se cumple la facturación del mes.

Ingresos Recibidos por Anticipado	2021	2020	Variación
Linas Villa Pablo	22.000	4.884.000	(4.862.000)
Galindo De Sandino María Luz Nelly	5.561.000		
Teresa Pabon Carrillo	12.200.000		
Leon Gomez Mateus Carlos	0	4.884.000	(4.884.000)
Posada De Tannus Gala Rosa	0	5.190.000	(5.190.000)
Niño Pizarro Clara Isabel	18.201.000	17.566.000	635.000
Forero Cordoba Hilda	16.911.155	54.180.000	(37.268.845)
Leon Gomez Maria Claudia	5.589.000	16.500.000	(10.911.000)
Total Ingresos Anticipados	58.484.155	98.340.000	(39.855.845)

PATRIMONIO

Nota 8 – Patrimonio -

Las variaciones patrimoniales al cierre del presente ejercicio fueron:

CAPITAL SOCIAL	2020	DEBITO	CREDITO	2021
Capital Suscrito y Pagado	1.000.000	0	46.616.571	47.616.571
Resultado Integral del Año	10.366.564	10.366.564	0	0
Deficit del Año	0	51.219.715	0	(51.219.715)
Deficit de ejercicios anteriores	(44.488.500)		10.366.564	(34.121.936)
Otros resultados integrales	0		0	0
Total Patrimonio	(33.121.936)	61.586.279	56.983.135	(37.725.080)

La capitalización de deuda consiste en la transformación de la deuda de una empresa en capital social, de manera que el pasivo de una empresa se transforma en patrimonio de ésta. En otras palabras, los acreedores de las empresas se convierten en socios de la compañía a cambio de la cancelación de sus créditos.

Aunque este tipo de operaciones no supone la entrada de efectivo en la compañía, la capitalización de deuda implica el reequilibrio de las cuentas de una empresa al eliminar el pasivo a corto plazo, esta posibilidad es idónea para aquellas empresas solventes pero que pasan por dificultades financieras o situaciones de iliquidez transitoria.

La junta directiva Istituzione Leonardo Da Vinci en reunión del 28 de octubre de 2021 mediante acta No. 430 autorizó capitalizar la deuda que tenía Il Sorriso con Istituzione Leonardo Da Vinci por \$46.616.571, con el objetivo de fortalecer el patrimonio de la sociedad sin que represente salida de recursos adicionales.

INGRESOS

Nota 9 – Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo facturado o por cobrar por concepto de venta de servicios atención al adulto mayor y devoluciones en el curso normal de las operaciones. IL SORRISO SAS reconoce los ingresos mensualmente conforme a los contratos de atención al adulto mayor existentes.

La compañía reconoce los pagos anticipados para la prestación del servicio como un pasivo no financiero por el valor razonable de la contraprestación recibida. El pasivo reconocido es trasladado al ingreso en la medida en que se presta el servicio para el cual fue entregado el anticipo.

El detalle de la composición del ingreso operacional es el siguiente:

Ingresos Actividad Principal	2021	2020	Variación
Atención al adulto mayor	1.750.830.000	2.115.745.900	(364.915.900)
Servicio de restaurante al adulto mayor	20.377.750	31.479.500	(11.101.750)
Devoluciones En Ventas (Db)	-42.095.000	0	(42.095.000)
Total Ingresos Actividad Principal	1.729.112.750	2.147.225.400	(376.017.650)

El servicio se incrementa anualmente al inicio del año fiscal mes de enero de acuerdo con el IPC (índice de precios al consumidor) al cierre del año inmediatamente anterior 1.60%.

IL SORRISO tiene a disposición 42 habitaciones de las cuales cerro el año 2021 con 24 habitaciones desocupadas.

GASTOS

Nota 10 – Gastos de administración

IL SORRISO SAS reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja). Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la venta o prestación de servicios. También se incluyen aquellos gastos que, aunque no estén directamente relacionados con la venta o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

El total de los gastos de administración del periodo fue de \$1.788.394.926 los cuales están representados en el siguiente detalle de las partidas financieras así:

Gastos de Personal

Gastos Operacionales de personal	2021	2020	Variación
Sueldos	562.284.539	624.857.196	(62.572.657)
Apoyo Sostentamiento - Sena -	7.071.365	11.330.974	(4.259.609)
Horas Extras y Recargos	100.703.026	99.016.183	1.686.843
Comisiones	5.650.000	0	5.650.000
Incapacidades	15.248.901	12.416.002	2.832.899
Auxilio de Transporte	29.725.531	30.633.357	(907.826)
Cesantías	61.621.208	65.231.190	(3.609.982)
Intereses Sobre Cesantías	7.049.377	7.263.605	(214.228)
Prima de Servicios	61.621.196	65.237.555	(3.616.359)
Vacaciones	32.871.372	34.687.170	(1.815.798)
Bonificaciones	0	5.412.333	(5.412.333)
Dotación y Suministro a Trabajadores	23.697.968	16.462.118	7.235.850
Indemnizaciones Laborales	0	2.391.911	(2.391.911)
Capacitación al personal	112.475	796.600	(684.125)
Gastos Deportivos y de Recreación	5.481.836	6.646.889	(1.165.053)
Aportes Administradoras ARL	9.864.700	10.830.600	(965.900)
Aportes A Entidades E.P.S.	3.075.400	10.905.600	(7.830.200)
Aportes A Pensiones y/o Cesantías	64.901.700	72.192.100	(7.290.400)
Aportes Cajas de Compensación Familiar	28.438.900	26.716.600	1.720.300
Aporte I.C.B.F.	548.100	2.947.200	(2.399.100)
Sena	365.400	1.964.800	(1.599.400)
Gastos médicos y drogas	1.247.228	11.586.156	(10.338.928)
Total Gasto de Personal	1.021.580.222	1.119.526.139	(87.606.989)

Honorarios

Al cierre del ejercicio fiscal el gasto por este concepto quedo representado así:

Honorarios	2021	2020	Variación
Asesoría Jurídica	22.935.000	660.000	22.275.000
A terceros	104.506.540	119.177.154	(14.670.614)
Total Honorarios	127.441.540	119.837.154	7.604.386

Impuestos

Impuestos	2021	2020	Variación
Industria y Comercio	16.222.751	20.844.846	(4.622.095)
Iva Descontable	46.532.277	85.164.470	(38.632.193)
Ipoconsumo	55.367	147.003	(91.636)
Otros (4 x Mil), Avisos y Tableros	9.460.284	11.522.601	(2.062.317)
Total Impuestos	72.270.679	117.678.920	(45.408.241)

Arrendamientos

Corresponde al canon anual del arriendo del edificio junto con todo el equipamiento.

Arriendos	2021	2020	Variación
Construcciones y Edificaciones	31.970.400	232.927.200	(200.956.800)
Equipos de Oficina	27.336.000	27.336.000	0
Total Arriendos	59.306.400	260.263.200	(200.956.800)

Seguros

Corresponde a los diferentes seguros tomados por IL SORRISO SAS a fin de cubrir cualquier eventualidad que pueda incurrir, el saldo al cierre es:

Seguros	2021	2020	Variación
Otros			
~ Todo Riesgo Daño Material	8.259.730	6.941.421	1.318.309
*** Directores y Administradores	1.208.241	1.739.900	(531.659)
**** Areas Protegidas	4.710.270	4.485.972	224.298
Total Seguros	14.178.241	13.167.293	1.010.948

Servicios

Servicios	2021	2020	Variación
Aseo y Vigilancia	57.220.656	50.678.518	6.542.138
Acueducto y Alcantarillado	26.856.430	26.905.336	(48.906)
Energía Eléctrica	50.554.810	50.289.350	265.460
Teléfono, TV, Internet	24.756.204	24.068.657	687.547
Correo, Portes y Telegramas	27.207	5.250	21.957
Transportes, Fletes y Acarreos	0	28.900	(28.900)
Servicio de Gas	44.510.710	43.164.440	1.346.270
Otros Servicios (**)	3.013.798	5.166.387	(2.152.589)
Total Servicios	206.939.815	200.308.840	6.630.975

(**) La cuenta de otros servicios registra todas aquellas partidas tales como fumigación, análisis técnico inspección de ascensores, talleres de música y danzas musicales etc.

Gastos Legales

Gastos Legales	2021	2020	Variación
Notariales	559.600	24.490	535.110
Registro Mercantil (Cam. Comercio)	1.246.900	1.242.100	4.800
Total Gastos Legales	1.806.500	1.266.590	539.910

Mantenimiento y Reparaciones

Representa todos los gastos incurridos con el fin de mantener las instalaciones en óptimas condiciones de uso, el saldo al cierre es el siguiente:

Mantenimiento y Reparaciones	2021	2020	Variación
Mantenimiento de Jardines y Prados	105.529	310.000	(204.471)
Construcciones y Edificaciones	6.152.588	2.192.349	3.960.239
Maquinaria y Equipo (incluye eq. de cocina)	18.587.845	18.870.157	(282.312)
Equipo de oficina	0	875.386	(875.386)
Equipo de Computación y Comunicación	1.907.423	4.655.134	(2.747.711)
Total Mantenimiento y Reparaciones	26.753.385	26.903.026	(149.641)

Adecuaciones e Instalaciones	2021	2020	Variación
Instalaciones Eléctricas	0	248.000	(248.000)

Diversos

Representa los demás gastos de operaciones de la compañía en los que incurrió durante el año 2021, así:

Diversos	2021	2020	Variación
Libros y Suscripciones	4.546.700	1.902.715	2.643.985
Elementos de Asso y Cafetería	24.676.925	39.188.981	(14.512.056)
Útiles Papelería y Fotocopias	962.078	1.909.392	(947.314)
Taxis y Buses	888.800	910.200	(21.400)
Casino y Restaurante	173.331.347	203.264.702	(29.933.355)
Otros (**)	2.775.614	7.556.892	(4.781.278)
Total Diversos	207.181.464	254.732.882	(47.551.418)

(**) La cuenta otros, registra todos aquellos gastos que por su naturaleza no califican para aplicar a otro tipo de cuenta, dichos gastos comprenden compra de flores, tortas para la celebración de cumpleaños de los residentes, etc.

Provisiones

Provisiones	2021	2020	Variación
Deudores	50.936.680	18.247.680	32.689.000

Se continua con la provisión de cuentas por cobrar del residente Reyes Nieto Hernando quien se estima es una deuda de dudoso cobro.

Nota 11 – Ingresos NO operacionales

Al cierre contable los ingresos no operacionales sumaron \$22.796.642, representados así:

Financieros	2021	2020	Variación
Intereses Financieros	893.419	991.515	(98.096)
Otros	0	212.635	(212.635)
Total Ingresos financieros	893.419	1.204.150	(310.731)

Recuperaciones	2021	2020	Variación
Reintegro de costos y gastos	10.103.000	0	10.103.000
Incapacidades	7.942.716	8.873.363	(930.647)
Diversos	3.857.507	503.081	3.354.426
Total Ingresos recuperaciones	21.903.223	9.376.444	2.423.779

Son los ingresos recibidos por las diferentes entidades EPS, ARL, por concepto de incapacidades laborales.

Nota 12 – Gastos NO operacionales

Financieros

Representa el costo financiero durante el periodo contable 2021:

Gastos Financieros	2021	2020	Variación
Comisiones y Gastos Bancarios	1.709.782	465.955	1.243.827
Intereses	2.349	11.000	(8.651)
Descuentos	8.778.405	7.901.400	877.005
Otros	0	1.285.419	(1.285.419)
Costos y Gastos de ejercicios anteriores	4.233.960	0	4.233.960
Impuestos asumidos	3.579	61.057	(57.478)
Otros	6.106	5.542	564
Total Gasto Financiero	14.734.181	9.740.973	4.993.208

Impuesto de Renta	2021	2020	Variación
Impuesto de Renta	0	5.519.333	(5.519.333)

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, IL SORRISO SAS está sujeto al impuesto de renta y complementarios con régimen ordinario. La tarifa aplicable es el 35% sobre sus utilidades netas

El impuesto diferido a la luz de la nueva normatividad aplicable en Colombia surge como la forma de incluir en los estados financieros el efecto que ha sufrido el gasto por impuesto corriente por diferencias que hacen que una entidad en el año corriente esté pagando o difiriendo el pago del impuesto sobre la renta, pero que en el futuro se recuperará o se pagará cuando la diferencia temporaria se revierta.

Bajo la norma internacional surge entonces el impuesto diferido por las diferencias temporarias, las cuales se identifican a partir de los activos y pasivos bajo NIIF así, como la base fiscal de estos.

Las diferencias que se identifican a partir de los activos y pasivos de la compañía bajo NIIF y la base fiscal de estos, tienen la categoría de diferencias permanentes. Las diferencias permanentes son aquellas que no tendrán consecuencias en los impuestos futuros por cuanto no serán deducibles, ni tampoco imponibles.

Una vez identificados, reconocidos y comparados los valores contables y fiscales tanto de activos como de pasivos de forma individual se concluye que no existen diferencias temporarias que generen base fiscal para cálculo de impuesto de renta diferido, motivo por el cual no se registra Impuesto Diferido.

3. Otras revelaciones

Al corte IL SORRISO SAS no posee estimaciones y no conoce hechos relevantes que puedan originar reclamaciones o indemnizaciones futuras.

4. Eventos subsecuentes

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2021.