

Estados Financieros Consolidados

NIIF 2023

ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI



Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

Índice

- o Informe y Dictamen del Revisor Fiscal 3
- o Certificación de Estados Financieros 8

Estados Financieros Consolidados

- o Estados de situación financiera consolidado
Istituzione Leonardo Da Vinci 10
- o Estados de resultados del periodo consolidado
Istituzione Leonardo Da Vinci 11

Informe Financiero Colegio Leonardo Da Vinci

- o Estados de situación financiera 13
- o Estados de resultados del periodo 14
- o Estados de flujo de efectivo 15
- o Estados de cambios en el patrimonio 16
- o Notas de carácter general 17
- o Notas de carácter específico 21

Otras Revelaciones 44

Anexos

1. Proyecto Inversion Superavit Colegio Leonardo Davinci 45
2. Indicadores Financieros 46
3. Obras de Arte 47

Informe Financiero IL SORRISO SAS 48

Informe Financiero IL NIDO SAS 72

**DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

Marzo 07 de 2024

Señores
ASAMBLEA GENERAL
ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI
La Ciudad.

Respetados Señores:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la **ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI**, que comprenden el estado de situación financiera a diciembre 31 de 2023, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI** al 31 de diciembre de 2023 así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el Anexo 2 del DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por lo dispuesto en el Anexo 2 del Decreto 2483 de 2018, aplicables al Grupo 2

Fundamentos de la opinión

He llevado a cabo mi auditoria de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 que incorpora las Normas de Auditoria Generalmente aceptadas en Colombia (NAGA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe mas adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoria de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la entidad, sin ninguna clase de contrato laboral, de conformidad con los requisitos de ética aplicables a mi auditoria de los estados financieros según lo establecido en la Ley 43 de 1990 y el anexo N 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorable.



Responsabilidad de la Dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros.

La Dirección es responsable de la adecuada preparación y presentación de los estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y normas internacionales de información financiera NIIF Anexo 2 DUR 2420 de 2015 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 en funcionamiento.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros, sistema de control interno y evaluación del cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios.

Mi objetivo es 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 1990 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 mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También identifique y valore los riesgos de incorrección material en los estados financieros separados, debido a fraude o error, diseñe y aplique 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, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.



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.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Además, informo que durante el año 2023:

- La contabilidad de la **ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI** ha sido llevada conforme a las normas legales y la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea general de Asociados y el consejo.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y se conservaron debidamente.
- La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; la **ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI**, vela porque se cumpliera con el pago de aportes sociales, por parte de las personas naturales con contrato de prestación de servicios.
- La empresa cumple con las disposiciones contenidas en la ley 603 de 2000 en cuanto a los derechos de autor, ya que el software operativo y contable cuenta con las debidas licencias.
- Lo estipulado en las normas locales en cuanto al recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, se aplican las bases y tarifas vigentes, presentando de manera oportuna las declaraciones mensuales con pago, así como la información exógena nacional y por la secretaria de hacienda distrital. En relación con estas obligaciones legales, manifiesto no tener evidencia de incumplimiento por la administración.



Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la ISTITUZIONE el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por proveedores y acreedores.

Párrafos sobre otras cuestiones.

Párrafo 1 – Dictamen período 2023.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por mí, expresando una opinión sin salvedades en informe fechado del 7 de marzo de 2024.

Párrafo 2 – Programa de Transparencia y Ética Empresarial (PTEE)

Es importante mencionar que, en concordancia con lo señalado por la Ley 2195 de 2022, por medio de la cual se adoptan medidas en materia de transparencia, prevención y lucha contra la corrupción, la Secretaria Jurídica Distrital expidió la circular N. 058 de noviembre 18 de 2022 con la cual obliga a que todas las Entidades Sin Ánimo de Lucro, que están bajo la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá, deban contar con el Programa de Transparencia y Ética Empresarial – PTEE. Por lo anterior, la ISTITUZIONE hace parte de las entidades obligadas a contar con dicho programa y que deberá enviarse con la transmisión de información anual en las fechas previstas por la Circular 016 de 2022. Como Revisores Fiscales debemos valorar el Programa, conforme a esto informar que, para la fecha del presente dictamen, para la elaboración del PTEE la ISTITUZIONE contrato a la sociedad **GREEN ABOGADOS SAS** para la elaboración de este programa, programa que actualmente ya se encuentra elaborado y en proceso de aprobación por parte de la Asamblea general de asociados para luego dar continuidad con su radicación ante los entes regulatorios distritales de la ciudad de Bogotá y dar inicio a su implementación.

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 el funcionamiento del proceso de control



interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilice 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 evolución del control interno utilice como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

Con base en la evidencia obtenida en desarrollo de mi revisoría fiscal, durante el año 2023, en mi concepto, nada ha llamado mi atención que me haga pensar que: a) los actos de los administradores de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI no se ajustan a los estatutos y/o a las decisiones de la Asamblea General de Asociados y/o el Consejo y b) no existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI o de terceros que estén en su poder.

En mi opinión, el trabajo realizado es adecuado, está debidamente documentado y no tengo evidencia de errores o fraudes en los ajustes y reclasificaciones efectuados para preparar los estados financieros bajo normas internacionales o de que estos no representen fielmente la realidad económica y financiera de la entidad en todos los aspectos materiales.

Considero que en general el trabajo realizado por la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI en relación con los estándares internacionales de contabilidad e información financiera cumple los requisitos establecidos legalmente.

Verificamente,


RICARDO GAVILAN BELTRAN

Revisor Fiscal

T.P. 68315-T

Revisor Fiscal designado por:

ASESORES GRUPO CONFIA SAS

NIT 901.313.514-6



Certificación de Estados Financieros 2023

Bogotá, marzo 06 de 2024

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 2023 comparativo 2022, 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 2023 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 las sociedades IL SORRISO SAS, IL NIDO SAS, 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 2023, 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.

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

www.davinci.edu.co



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:

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Fosco'.

FOSCO ZORIO FERRARO
Presidente
C.C. 19.339.082

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Didier'.

DIDIER ALFREDO CANO
Contador
TP. 96351-T

ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI

Estado de situación financiera Consolidados

Al 31 de diciembre de 2023

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Activos	2023	2022	Var. %
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO	1.111.093.710	433.169.383	156,49%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	12.452.454.199	8.724.460.604	42,73%
CUENTAS POR COBRAR	2.028.909.058	1.633.901.560	23,99%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 15.589.456.967	\$ 10.791.551.547	44,46%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	61.857.301.487	62.267.397.568	-0,66%
ACTIVOS INTANGIBLES	90.945.686	14.562.853	524,50%
OTROS ACTIVOS	243.521.595	243.521.595	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 62.192.368.768	\$ 62.525.482.616	-0,53%
TOTAL ACTIVOS	\$ 77.781.825.735	\$ 73.317.033.563	6,09%
Pasivos y Patrimonio	2023	2022	Var. %
PASIVOS CORRIENTES			
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	131.289.000	337.147.168	-61,00%
CUENTAS POR PAGAR	817.974.852	874.947.322	-6,51%
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	107.140.879	121.140.000	-11,58%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.636.898.521	1.472.197.037	11,19%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	1.052.603.882	945.987.638	14,48%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 3.778.107.134	\$ 3.751.419.163	0,66%
PASIVO NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	0	131.250.027	-100,00%
PROVISIONES	281.349.388	644.972.651	-59,44%
OTROS PASIVOS	0	7.482.405	-100,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 281.349.388	\$ 783.685.083	-66,89%
TOTAL PASIVO	\$ 4.059.456.522	\$ 4.535.104.246	-10,87%
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	20.570.526	20.570.526	0,00%
Reservas	6.621.274.094	2.817.171.547	136,03%
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	5.088.930.440	3.913.916.600	30,02%
RESULTADO ACUMULADO	62.013.594.152	62.030.270.563	-0,03%
TOTAL PATRIMONIO	\$ 73.744.369.213	\$ 68.781.929.317	7,21%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 77.781.825.735	\$ 73.317.033.563	6,09%

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

Original Firmado


Fosco Zorlo Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082

Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No 68351-T

Ricardo Gavilan Beltran
Revisor Fiscal
T.P. No 68315-T

ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI

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

Al 31 de diciembre de 2023

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	2023	2022	Var. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	39.383.594.991	35.165.377.983	12,00%
GASTOS DE ADMINISTRACION	36.734.215.159	32.763.339.021	12,12%
Superávit o (Déficit) de la Operación	\$ 2.649.379.832	\$ 2.402.038.062	10,36%
INGRESOS NO OPERACIONALES	2.721.381.958	1.795.137.137	51,60%
GASTOS NO OPERACIONALES	254.207.765	197.988.899	28,38%
Superávit o (Déficit) No Operacional	\$ 2.467.174.193	\$ 1.597.148.238	54,47%
IMPUESTO DE RENTA	27.623.605	85.269.640	-67,80%
Superávit o (Déficit) del Ejercicio	\$ 5.088.930.440	\$ 3.913.916.660	30,02%
DESCRIPCION	2023	2022	Var. %
Superávit o (Déficit) Colegio Leonardo Da Vinci	4.887.527.707	4.071.205.832	20,05%
Superávit o (Déficit) IL SORRISO SAS	201.402.733	-167.289.172	-228,05%
TOTAL Beneficio Neto Consolidado	\$ 5.088.930.440	\$ 3.913.916.660	30,02%

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

Ricardo Gavilan Beltran
Revisor Fiscal
T.P. No 68315-T



Estados Financieros

NIIF 2023

Colegio Leonardo Da Vinci

www.davinci.edu.co

Estados financieros Colegio Italiano Leonardo Da Vinci

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Activos		2023	2022	Var. %
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO	1	1.093.386.423	402.500.921	171,66%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2	12.392.673.121	8.770.604.352	41,30%
CUENTAS POR COBRAR	3	1.888.156.367	1.641.367.314	15,04%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 15.374.215.911	\$ 10.814.472.587	42,18%
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	61.857.901.487	62.267.397.588	-0,66%
ACTIVOS INTANGIBLES	5	58.726.787	14.662.853	303,3%
OTROS ACTIVOS	6	243.521.595	243.521.595	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 62.160.149.869	\$ 62.525.482.016	-0,58%
TOTAL ACTIVOS		\$ 77.534.365.780	\$ 73.339.954.603	5,72%
Pasivos y Patrimonio		2023	2022	Var. %
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	7	131.289.000	337.147.168	-61,06%
CUENTAS POR PAGAR	8	721.993.183	808.149.902	-10,86%
IMPUESTOS POR PAGAR	9	101.165.879	115.921.000	-12,73%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	1.524.036.866	1.385.213.617	9,94%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	11	1.008.694.159	884.277.693	14,10%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 3.407.419.089	\$ 3.531.709.380	-1,28%
PASIVO NO CORRIENTE				
OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	12	0	131.250.027	-100,00%
PROVISIONES	13	261.349.388	644.972.651	-59,48%
OTROS PASIVOS	13	0	7.462.405	-100,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 261.349.388	\$ 783.685.083	-66,65%
TOTAL PASIVO		\$ 3.740.768.477	\$ 4.315.394.462	-13,13%
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	14	20.570.526	20.570.526	0,00%
Reservas		6.821.274.094	2.817.171.547	135,03%
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		4.887.527.707	4.071.205.832	20,06%
RESULTADO ACUMULADO		62.256.224.976	62.115.612.235	0,23%
TOTAL PATRIMONIO		\$ 73.785.597.303	\$ 69.024.560.140	6,99%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 77.534.365.780	\$ 73.339.954.603	5,72%

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

Original Firmado



Fosco Zorzi Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082



Didier Alfredo Cano Fonseca
Contador
T.P. No 98351-T



Ricardo Gavilan Beltran
Revisor Fiscal
T.P. No 68315-T

www.davinci.edu.co

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

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	Notas	2023	2022	Var. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	36.288.253.672	33.230.128.782	
Superavit Bruto		\$ 36.268.253.672	\$ 33.230.128.782	8,14%
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	34.182.981.531	30.912.481.846	10,58%
Superavit o (Deficit) de la Operación		\$ 2.085.272.141	\$ 2.317.636.936	-10,03%
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	3.068.049.442	2.023.157.274	51,65%
GASTOS NO OPERACIONALES	18	238.170.291	184.318.738	29,22%
Superavit o (Deficit) No Operacional		\$ 2.829.879.151	\$ 1.838.838.537	53,89%
IMPUESTO DE RENTA		27.623.565	85.269.640	-67,60%
Superavit o (Deficit) del Ejercicio		\$ 4.887.527.707	\$ 4.071.205.832	20,05%

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

Original Firmado



Fosco Mario Ferraro
Presidente
C.C. 19.339.082



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



Ricardo Gavilan Beltran
Revisor Fiscal
T.P. No 68315-T

Estado de **flujo de efectivo** Colegio Italiano Leonardo Da Vinci

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	4.887.527.767	4.071.295.832
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Ingresos por mínimo de costos y gastos	(108.281.420)	(61.040.042)
Ingresos por intencionalizaciones	(46.831.066)	(61.035.972)
Dividendos	(822.021.876)	(761.200.430)
Depreciación	867.143.030	797.522.220
Amortización activos intangibles	39.970.885	79.819.224
Provisiones	966.328.000	796.909.600
Impuesto de renta	27.623.585	85.269.640
EFECTIVO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 4.030.458.133	\$ 4.929.384.062
Actividades de Operación:		
Deudores	(246.789.053)	(25.294.071)
Cuentas Corrientes Comerciales	0	0
Costos y gastos por pagar	(126.667.623)	(56.400.382)
Impuestos gravámenes y tasas	(6.683.154)	92.793.820
Obligaciones Laborales	(1.207.892.760)	(360.029.588)
Ingresos recibidos por anticipado	124.650.460	(428.526.057)
Otros pasivos	(7.462.405)	3.678.349
Total flujo neto de efectivo por actividades de operación:	-\$ 1.470.258.430	-\$ 842.855.617
Actividades de Inversión:		
Inversiones	(3.622.066.709)	(3.749.347.230)
Edificaciones	(220.743.794)	(369.978.018)
Muebles y equipo	(94.902.700)	(53.987.850)
Equipo de oficina	(4.525.150)	(56.569.139)
Equipo de computación y comunicación	(187.478.238)	(283.296.217)
Otros Activos	(84.134.810)	(87.260.000)
Bienes de Arte y Cultura		0
Total flujo por actividades de inversión:	-\$ 4.183.851.446	-\$ 4.901.885.270
Actividades de Financiación:		
Obligaciones financieras	(337.108.195)	98.063.943
Patrimonio	661.844.430	905.042.464
Flujo neto por actividades de financiación:	\$ 324.736.234	\$ 1.003.106.307
Aumento o (Disminución) en efectivo y equivalente de efectivo	\$ 690.885.962	\$ 157.741.282
Efectivo y equivalente al principio del año	402.500.921	244.751.630
Efectivo y equivalente al final del año	\$ 1.093.386.423	\$ 402.500.921
El efectivo y equivalentes de efectivo al final del año comprenden:		
Caja	82.023.320	17.065.169
Bancos transito corrientes	17.508.091	177.270.454
Bancos cuentas ahorro	1.013.855.006	203.064.298
	\$ 1.093.386.423	\$ 402.500.921

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

Original Firmado


Fosco Sergio Ferraro
Presidenta
C.C. 19.339.082

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

Ricardo Gavilan Beitran
Revisor Fiscal
T.P. No 68315-T

Estados de cambios **en el patrimonio** Colegio Italiano Leonardo Da Vinci

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESCRIPCION	2022	DEBITO	CREDITO	2023
CAPITAL SOCIAL				
Cuotas de Afiliación	20.570.526	0	0	20.570.526
Reservas				
Asignación permanente año 2019	1.233.068.387	140.612.741	0	1.092.455.646
Asignación permanente año 2021	1.584.103.160	0	0	1.584.103.160
Asignación permanente año 2022	0	250.000.000	4.071.205.832	3.821.205.832
Fondo de becas	0	126.490.544	250.000.000	123.509.456
Superávit Presente Año	4.071.205.832	4.071.205.832	4.887.527.707	4.887.527.707
Superávit Acumulado	15.841.343.177	0	140.612.741	15.981.955.918
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	69.024.560.140	4.588.309.117	9.349.346.280	73.785.597.303

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 2023 tenemos los siguientes eventos económicos a destacar:

Se utilizaron los recursos de las asignaciones permanentes, año 2019 por valor de \$140.612.741, lo anterior correspondiente a los diferentes proyectos de inversión realizados por la Istituzione Leonardo Da Vinci durante el año fiscal 2023.

De la asignación permanente año 2022 se constituyó un fondo de becas por valor de \$250.000.000, para ser utilizados durante el ciclo escolar 2023-2024, al corte de diciembre 31 2023 se utilizaron \$126.490.544 y cierra con valor por utilizar de \$123.509.456



Fausto Zerito Ferraro
Presidenta
C.C. 19.338.082



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



Ricardo Gavilan Beltran
Revisor Fiscal
T.P. No 68315-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 cinco (65) 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.

Propósito institucional: *Contribuir a la formación de seres humanos libres, creativos, responsables, artífices de sí mismos y transformadores de un entorno equitativo y sostenible.

Visión: El Colegio italiano Leonardo da Vinci se proyecta como una institución educativa bicultural capaz de proporcionar bases sólidas en formación humanista y calidad académica. Una organización con dinámicas de evolución permanente, que potencialicen el desarrollo de estudiantes conscientes y responsables de su entorno, creadores de cambio individual, social y ambiental.

A su vez, consolidará un equipo multicultural de colaboradores de alta calidad, alineados a la propuesta de valor del Colegio, comprometidos con la construcción de una cultura corporativa incluyente, consciente y comprometida con la generación de impacto ambiental y social.

Objetivo: El objetivo peculiar del Colegio Italiano Leonardo Da Vinci de Bogotá –además de los comunes a todo sistema educativo– es aquél de llevar a cada estudiante, por medio del conocimiento y de la vivencia multicultural, a desarrollar su capacidad de pensar y de actuar de



forma independiente y crítica en el ámbito del estudio, en el de su proceso de crecimiento personal y en el de su contexto social y cultural.

Valores Institucionales:

- **Autonomía:** capacidad de pensar y de actuar de forma independiente y crítica en el proceso de crecimiento personal y en el contexto social y cultural.
(Charla de Filosofía institucional).
- **Integridad:** es la práctica de ser una persona honesta, respetuosa, adherirse a nuestros valores y tomar sistemáticamente decisiones positivas, incluso cuando nadie esté mirando.
(ONU: La Ciencia de la Integridad)
- **Cooperación:** una habilidad esencial para la vida y se puede definir como el acto o proceso de trabajar en conjunto para alcanzar un propósito común.
(UNICEF: ¿Qué es cooperación?)
- **Empeño:** Ser constante, puntual y pulcro en la elaboración de las tareas. Aprovechar plenamente sus propias habilidades, aptitudes y competencias.

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.

Elo 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 están conformados de la siguiente manera:

Caja general:

	2023	2022	Variación
Consignaciones en tránsito (1)	61.961.376	17.066.169	44.895.207
Caja Varios	61.947	0	61.947
Total Caja General	62.023.323	17.066.169	44.957.154

(1) Consignaciones ACH realizadas en horario adicional que ingresan a banco el siguiente día hábil, en enero de 2024 quedan identificadas y legalizadas.

Cajas menores: Representa el saldo de los fondos disponibles para gastos menores bajo responsabilidad de las diferentes áreas de ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI, tales como: Departamento de Tesorería y Departamento de Economato; a diciembre 31 de 2023 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 2024 se conformarán dichos fondos.

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

Fondos Asignados	2023	2022	Variación
Caja menor economato	2.500.000	2.500.000	0
Caja menor tesorería	3.000.000	3.000.000	0
Total Fondos Asignados	5.500.000	5.500.000	0



Bancos: Constituido por los fondos disponibles en moneda nacional a diciembre 31/2023 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	2023	2022	Variación
Banco GNB Sudameris 8320	6.910.857	80.001.573	(73.090.716)
Banco GNB Sudameris 6730	5.083.407	91.855.054	(86.771.647)
Bancolombia 1372	5.513.827	5.513.827	0
Total Cuentas Corrientes	17.508.091	177.370.454	(159.862.363)
Cuentas Ahorro			
Banco GNB Sudameris 9560	983.238.855	103.130.952	790.107.902
Banco Davivienda 3603	23.454.616	13.938.777	9.515.839
Banco Finandina	7.161.538	994.569	6.166.969
Total Cuentas Ahorro	1.013.855.008	208.064.298	805.790.710

La compañía no posee restricciones sobre los saldos del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2023.

Nota 2 – Instrumentos Financieros

Constituido por activos financieros que generan rentabilidad a corto plazo y sin riesgo de mercado financiero, al cierre del periodo representa los siguientes saldos:

Inversiones	2023	2022	Variación
Acciones (Il Sorriso)	47.616.571	47.616.571	0
Acciones (Il Nido)	5.000.000	0	5.000.000
Certificados de deposito CDT			
Banco Sudameris	4.500.000.000	506.443.000	3.993.557.000
Banco Finandina	5.140.000.000	7.660.773.775	(2.510.773.775)
Banco Davivienda	1.510.000.000	0	1.510.000.000
Fidelmcomisos de Inversión			
Seviusus GNB Sudameris	1.179.069.190	533.065.656	645.983.534
Fiduciaria Alianza	10.987.360	32.685.350	(21.697.990)
Total Inversiones	12.392.673.121	8.770.604.352	2.997.763.225

La Istituzione Leonardo Da Vinci es único socio accionario del 100% de la compañía Il Sorriso SAS Nit. 901.079.506-3.

Durante el ejercicio contable 2023 se constituyó la sociedad IL NIDO SAS cuyo objeto principal prestar todo tipo de servicios orientados a la educación de la primera infancia.



El capital suscrito y pagado a la fecha de constitución de la Sociedad, es decir que la suma de cinco millones de pesos mcte (\$5.000.000 pesos mcte), dividido en cinco mil (5.000) acciones de valor nominal de mil pesos colombianos (\$1.000 COP) cada una, propiedad 100% de Istituzione Leonardo da Vinci, la sociedad se encuentra en proceso de puesta en marcha.

Con los excedentes de caja la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI invierte en títulos de dinero a la vista CDTs los cuales fueron constituidos por periodos de 180 días, 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 rentabilidad obtenida fue capitalizada.

La cartera fiduciaria de inversión colectiva a la vista promedio una rentabilidad durante el año que se ubicó en el 14.13%.

El detalle de la constitución de títulos en CDT es:

Entidad	Capital	Plazo	Tasa EA	Vencimiento
Banco Sudameris	1.500.000.000	180 días	14,00%	26/02/2024
Banco Sudameris	3.000.000.000	181 días	13,80%	22/04/2024
Banco Finandina	950.000.000	180 días	14,00%	25/03/2024
Banco Finandina	1.330.000.000	180 días	14,00%	29/03/2024
Banco Finandina	2.860.000.000	180 días	14,90%	25/04/2024
Banco Davivienda	1.510.000.000	186 días	13,51%	18/03/2024
TOTAL CAPITAL INVERTIDO	11.150.000.000	Tasa Promedio	14,04%	

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 \$1.888.156.367 compuesta de las siguientes partidas:



Cartera Padres de Familia: Representa los saldos a diciembre 31 de 2023 de las familias por los diferentes conceptos; servicio de educación (matriculas y pensiones), servicio de cafetería, transporte de alumnos etc.

Al cierre contable se encuentra representada por los siguientes saldos:

Cartera Padres de Familia	2023	2022	Variación
Pensiones Presente año	799.146.577	679.640.168	119.506.409
Libros Presente año	17.046.979	15.663.078	1.383.900
Extracurriculares	2.780.500	174.000	2.586.500
Pruebas Saber	3.919.200	3.570.400	348.800
Cafetería y Transporte	509.625.014	374.840.823	134.784.191
Varios	15.000	630.000	(615.000)
Deudas de Difícil Cobro NIIF	102.211.185	51.148.346	51.062.839
Total Cartera Padres de Familia	1.434.724.454	1.125.857.715	308.866.739

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 DATACREDITO 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.



Para el año 2023 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:

	2023	2022	Variación
Cuentas corrientes comerciales	20.890.494	28.223.750	(7.343.256)
Otras Cuentas por cobrar			
Inversiones P&A Eventos SAS	4.000.000	0	4.000.000
Biotrade Colombia SAS	405.338	0	405.338
Il Sorriso SAS	0	168.122.090	(168.122.090)
Fundación Club de Desarrollo Artístico	0	2.050.000	(2.050.000)
Fondo primeras comuniones	525.000	0	525.000
Total cuentas particulares - otras	25.810.832	198.395.840	(172.585.008)

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 2023 la cuenta comprendía los siguientes saldos junto con su descripción:

Anticipos y Avances	Descripción	2023
Ingenio Soluciones Electrónicas Ltda	Anticipos varios	919.050
Investigaciones Tecnológicas Casaise Ltda	Anticipos Proyecto	58.500.000
Liberty Seguros	Anticipos varios	480.123
Arpo Sas	Anticipos varios	88.865
Gamboas Medellín Juan Felipe	Anticipos varios	213.303
Total Anticipos y Avances		60.201.331

Ingresos por Cobrar: Al cierre del periodo fiscal se reconoce el ingreso y el valor por cobrar de los intereses en CDs 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	2023	2022	Variación
Banco Sudamers	141.522.034	17.805.837	123.716.197
Banco Financiera	154.274.382	239.213.236	(84.938.854)
Banco Davivienda	56.952.186	239.213.236	(182.261.050)
Total Intereses por Cobrar	352.748.592	257.019.072	(92.500.103)

Anticipo de Impuestos	2023	2022	Variación
DIAN	508.213	0	508.213

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	2023	2022	Variación
Vacaciones	13.824.945	13.166.608	658.337
Otras cuentas a colaboradores	336.000	3.690.997	(3.352.997)
Total Cuentas por cobrar a colaboradores	14.162.945	15.857.605	(2.694.660)

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 período en que estos se incurren.

La depreciación de propiedad planta y equipo se inicia a partir del período 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.

Detalle Propiedad Planta y Equipo	2023	2022	Variación
Terrenos	28.411.049.684	28.411.049.684	0
Construcciones y Edificaciones	33.613.316.659	33.382.574.855	230.743.764
Maquinaria y Equipo	2.271.005.178	2.206.102.478	64.902.700
Equipo de Oficina	935.643.361	931.118.202	4.525.159
Equipo de cómputo y comunicación	2.350.323.965	2.162.647.730	187.476.235
Flota y equipo de transporte	1.649.695.006	1.649.695.006	0
Depreciación Acumulada Ppte y equipo	(7.373.004.365)	(6.485.850.425)	(887.143.939)
Total Propiedad Planta y Equipo	61.857.901.487	62.217.397.518	(405.496.031)



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.

Las variaciones de la propiedad, planta y equipo durante el periodo fiscal 2023 se detalla a continuación:

Movimiento Propiedad Planta y Equipo	Saldo 2022	Adiciones	Bajas	Saldo 2023
Terrenos	28.411.049.684			28.411.049.684
Construcciones y Edificaciones	33.992.574.896	220.743.794	0	33.613.318.658
Escaleras Evaluación Corredor		15.958.858		
Mantenimiento cancha pista		28.917.500		
Relevo Sermio Gimnasio		40.808.460		
Demolicion y Remodelacion Zona Intern		119.058.974		
Ceramiento Metabico en Mata		14.956.971		
Maquinaria y Equipo	2.208.102.478	64.802.700	0	2.271.005.178
Secador Maxco Con Sensor 21 Und		20.490.000		
Microscopio Binocular Cx15 Und		25.548.200		
Camara Nikon D7500 Con Lente 18		18.861.500		
Equipo de Oficina	931.118.202	4.525.158	0	935.643.361
Archivador 3 Gavetas x 2 Und		2.011.408		
Laminadora		2.513.750		
Equipo de computa y comunicacion	2.162.847.730	187.476.235	0	2.350.323.965
Portatil HP 440 G3		3.181.818		
Portatil Dell 3420 x 3 Und		9.810.000		
Portatil Probook 440 G5		5.000.050		
PC Mesa Thinkcenter x 20 Und		81.692.909		
Complex 3000 MF x 1		3.695.000		
Workstation Dell X 2		12.254.752		
Mac Mini M2 Apple Cloud Nucleus X1		7.000.500		
Mac Mini 8C Cpu 10Ac		8.327.620		
Monitor Ultrageo 27" x 3		2.409.000		
Monitor Lp 27"		1.501.780		
Epson Video Proyector / Soporte x 4 Und		17.858.800		
Impresora Multif Hp Lj Managed		24.341.225		
Impresora Epson L8160		6.090.000		
Impresora Kyocera Scamar 47 Cpm		4.440.060		
Flota y equipo de transporte	1.649.565.005	0	0	1.649.565.005
Total Propiedad Planta y Equipo	68.753.257.995	477.547.858	-	69.230.805.853
Depreciacion Acumulada	(6.465.860.426)	0	(887.143.939)	(7.353.004.365)
Total Neto Propiedad Planta y Equipo	62.287.397.568			61.877.801.487



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

Compañía	Corredor	N° Póliza	Tipo Póliza	Bien Asegurado	Riesgos cubiertos	F. Inicio	F. Vencimiento
Allianz	santiago vélez	03091699	Póliza Especial todo riesgo para Vehículos	Bus Chevrolet Modelo 2009 Placa placa FZX463	Todo riesgo vehículo	01-ago-2023	31-jul-2024
Belvar	santiago vélez	40001346364	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan 2009 placa FZX451	SOAT	01-jun-2023	01-jun-2024
Liberty	santiago vélez	Póliza: 433632 Producto: 7469	Póliza Accidentes Escolares	Alumnos Matriculados en la Institución tomadera	Seguro de accidente estudiantil	18-ago-2023	18-ago-2024
Allianz	santiago vélez	03307367 / 0	Póliza Especial todo riesgo para Vehículos	Bus Chevrolet Modelo 2009 Placa ENN003	Todo riesgo vehículo	01-sep-2023	31-ago-2024
sura	santiago vélez	34337647	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Chevrolet Modelo 2009 Placa ENN003	SOAT	19-jun-2023	18-jun-2024
Allianz	santiago vélez	033107891 / 0	Póliza Especial todo riesgo para Vehículos	Bus Chevrolet Modelo 2009 Placa ENN003	Todo riesgo vehículo	01-sep-2023	31-ago-2024
sura	santiago vélez	34337746	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Chevrolet Modelo 2009 Placa ENN003	SOAT	19-jun-2023	18-jun-2024
Allianz	santiago vélez	03300055	Póliza Especial todo riesgo para Vehículos	Bus Nissan Modelo 2013 Placa NBZ523	Todo riesgo vehículo	01-oct-2023	30-sep-2024
sura	santiago vélez	34335069	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2013 Placa NBZ523	SOAT	17-nov-2023	16-nov-2024
Allianz	santiago vélez	03300003	Póliza Especial todo riesgo para Vehículos	Bus Nissan Modelo 2013 Placa NBZ534	Todo riesgo vehículo	01-oct-2023	01-oct-2024
sura	santiago vélez	34335516	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2013 Placa NBZ534	SOAT	17-nov-2023	16-nov-2024
sura	santiago vélez	040004446303	Responsabilidad Civil ciber	TERCEROS AFECTADOS PARA COBERTURAS DE RESPONSABILIDAD CIVIL	Responsabilidad Ciber	09-ene-2024	09-ene-2025
Axa Colpatris	santiago vélez	800463946_D&O 800401909_MG 800483945_RC 44446_TODM	Todo Riesgo Daño Material (Responsabilidad Civil /Manejo Global comercial)	Edificaciones, personas	Directores,Manejo Goleo;Responsabilidad Civil;Todo riesgo daño	31-oct-2023	31-oct-2024
Belvar	santiago vélez	4000092998004	Póliza Especial todo riesgo para Vehículos	Van Mercedes Modelo 2018 Vito Placa ELR344	Todo riesgo vehículo	04-dic-2023	04-dic-2024
Belvar	Howden Wacolsa	10000120013001	Seguro Obligatorio Accidentes	Van Vito Mercedes Modelo 2018 Placa ELR344	SOAT	18-feb-2023	17-feb-2024
sura	santiago vélez	37374734	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Nissan Modelo 2018 Placa INE840	SOAT	11-dic-2023	10-dic-2024
Allianz	santiago vélez	43400397	Póliza Especial todo riesgo para Vehículos	Bus Nissan Modelo 2018 Placa INE850	Todo riesgo vehículo	01-feb-2024	31-ene-2025
Allianz	santiago vélez	03300794 / 0	Póliza Especial todo riesgo para Vehículos	Bus Chevrolet Modelo 2009 Placa KYL875	Todo riesgo vehículo	01-sep-2023	31-ago-2024
Seguros Mundial	santiago vélez	35545774	Seguro Obligatorio Accidentes	Bus Chevrolet Modelo 2009 Placa KYL875	SOAT	10-ago-2023	10-ago-2024

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	2023	2022	Variación
Software	98.697.672	94.382.077	4.315.595
Amortización del período	(39.970.889)	(79.810.224)	39.848.335
Total Intangibles	58.726.783	14.582.853	44.153.934

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, pianos 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 como 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
Paesaje	Bodega (deposito)	Fernando Morleya Romanosi	6-sep-2017	5.000.000
Bele Vargas	Bodega (deposito)	Bele Vargas	6-sep-2017	5.000.000
Acrílico / Lienzo	Escaleras heli estancias principal	Enrique Gómez Harker	6-sep-2017	6.000.000
Sin Título	Presidencia	Garvito Viana	6-sep-2017	4.000.000
Soporte Múltiple 7/100 (Edgar Negret)	Presidencia	Edgar Negret	6-sep-2017	25.000.000
Aluminio Pintado	Presidencia	Andrónico	6-sep-2017	3.000.000
Fuente Iluminada	Auditorio	German Tessarolo	6-sep-2017	20.000.000
Cello	Presidencia	German Tessarolo	6-sep-2017	6.000.000
Venecia	Presidencia	German Tessarolo	6-sep-2017	6.000.000
Angel	Capilla	Andrónico	6-sep-2017	5.000.000
Sin Título	Capilla	Andrónico	6-sep-2017	8.000.000
Decorativo	Museo / Auditorio	Cesar Valquez	6-sep-2017	7.000.000
Bodajón	Teatro / Auditorio	Alvaro Fernández	6-sep-2017	4.000.000
Oreolo Sordo 1828-1904	Teatro / Auditorio	Alvaro Fernández	6-sep-2017	7.000.000
Paesaje	Bodega (deposito)	Roberto Parafán	6-sep-2017	5.000.000
Piano de Cola (2 U/s)	Auditorio P2 y Termino			57.108.470
Bibliotecas				53.415.125
Total Bienes de Arte y Cultura				243.921.985

PASIVO

Nota 7 – Obligaciones Financieras - Corto Plazo

Se registra la porción corriente de las cuotas a capital año 2023 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 cuatro (4) 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	2023	2022	Variación
Banco Sudameris Créditos	131.290.000	330.999.996	(199.709.996)
Banco Sudameris Tarjeta de Crédito	39.000	6.147.172	(6.108.172)
Total Obligaciones Fras. C.Plazo	131.289.000	337.147.168	(205.858.168)

Detalle de las obligaciones:

Pagare	No 11065917	No 11067295	No 11367295
Fecha Inicial:	10-ago-19	06-sep-19	27-may-22
Fecha Vencimiento:	10-feb-24	06-sep-24	27-may-24
Valor Capital Inicial:	\$ 400.000.000	\$ 180.000.000	\$ 350.000.000
Valor Cuota Capital mes:	\$ 6.666.667	\$ 3.000.000	\$ 14.583.333
Plazo días:	1800	1827	730
Tasa:	IBR + 4,5 puntos	IBR + 4,5 puntos	IBR + 4 puntos
Saldo 31 dic 2023	\$ 13.333.333	\$ 45.000.000	\$ 72.915.967
Tarjeta de Crédito Empresarial	Saldo por pagar Cierre	\$ 39.000	Banco Sudameris

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 periodo 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 \$69.944.083, representado en las siguientes partidas:

Costos y Gastos por Pagar	2023	2022	Variación
Zambrano Mogollón Jeanett	0	715.471	(715.471)
Castillo Rojas Oscar William	0	588.408	(588.408)
Martínez Mendieta Ricardo Andrés	0	195.350	(195.350)
Hoyos Quintana Gabriel Rodrigo	0	349.087	(349.087)
Mogollón Mercedes Fredy	0	633.981	(633.981)
Laboratorio Clínico Colmedica Ips SAS	254.806	5.695.901	(5.421.095)
Controles Empresariales Ltda	0	5.826	(5.826)
Fabrica De Calzado Rómulo SAS	0	795.104	(795.104)
Emermédica	0	398.594	(398.594)
Concel Comunicacion Celular SA	1.239.851	0	1.239.851
Comercializadora Yuro SAS	240.420	935.274	(694.854)
Seguridad Canina de Colombia Ltda	0	5.002.527	(5.002.527)
Sodimac Colombia SA	0	793.699	(793.699)
Quintero y Quintero Asesoría SAS	2.485.509	2.142.680	342.829
Noventa SAS	394.611	0	394.611
Fast Fruit SAS	0	1.040.295	(1.040.295)
Equimark SAS	0	1.807.102	(1.807.102)
Britto Institucional SAS	0	59.494	(59.494)
Comercializadora de Alimentos Ramit SAS	515.161	0	515.161
Comercializadora Nacional SAS	0	716.952	(716.952)
Ovante SAS	0	1.670.352	(1.670.352)
Inversiones Colombo San Marcos Ltda	0	10.704.239	(10.704.239)
Disparte Ltda	7.743.951	931.344	6.812.607
ESE Instituciones SAS	910.330	6.111.799	(5.201.469)
Hidrocom Ingeniería SAS	0	1.332.855	(1.332.855)
Natural Drinks & Brands SAS	0	450.000	(450.000)
Surtispress SAS	1.547.499	0	1.547.499
Contho Servicios SAS	421.926	0	421.926
Camas Finas Guadalupe SAS	6.895.776	10.889.145	(3.993.369)
Representaciones Luchoel Ltda	0	888.797	(888.797)
Gaseosas Lux SAS	0	1.499.050	(1.499.050)
Axa Colpatro Seguros SAS	0	18.183.999	(18.183.999)
Centro Italiano Di Bogota	8.568.000	0	8.568.000
ABC Laboratorios SAS	3.145.485	0	3.145.485
Pollo Fiesta SA	0	3.976.265	(3.976.265)
Liberty Seguros SA	0	6.046.485	(6.046.485)
Pascadería Martínez Marisko SAS	951.433	6.100.167	(5.148.734)
J M Martínez SA	0	1.853.901	(1.853.901)
Schredel Ltda	10.000	0	10.000

Costos y Gastos por Pagar	2023	2022	Variación
Invertek SAS	1.294.092	0	1.294.092
Cot Musical SAS	1.409.466	0	1.409.466
Proveedores Para Sistemas y Cia SAS	0	1.832.600	(1.832.600)
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bta	13.380.020	0	13.380.020
Microhem SAS	0	11.014.838	(11.014.838)
Scala Ascensor SAS	1.572.063	1.079.624	492.439
La Receta Soluciones Gastronómicas SAS	538.475	538.475	0
Cerelec Central De Eléctricos Ltda	371.899	0	371.899
Logística Ambiental Colombiana SAS	365.532	1.042.705	(677.173)
Hidrocapt SAS	0	2.154.809	(2.154.809)
Link Comunicaciones GLV SAS	0	1.161.739	(1.161.739)
Disportal SAS	0	129.958	(129.958)
Comerviço Company SAS	0	673.836	(673.836)
Frenos Repuestos Espinosa Hermanos SAS	0	1.922.614	(1.922.614)
GYG Construcciones SAS	0	290.684	(290.684)
Pleasantim Sas	0	5.160.277	(5.160.277)
Pintacasa Santa Lúcia SAS	0	2.044.524	(2.044.524)
Consolite SAS	0	14.237.110	(14.237.110)
Wjb Ferreservicios SAS	0	154.700	(154.700)
Technomarcas H I L SAS	0	268.490	(268.490)
Proveexpress SAS	4.774.450	0	4.774.450
Tropus SAS	0	56.007.228	(56.007.228)
Grupo Carvajal Santamaría Bpo SAS	0	3.000.235	(3.000.235)
Representaciones Cosmopharma SAS	2.673.352	96.299	2.577.053
Comercializadora Niver SAS	1.025.177	0	1.025.177
A2A Ingaxpress SAS	2.174.820	0	2.174.820
El Nido SAS	5.000.000	0	5.000.000
Zono Alarcón María Yareth	0	240.000	(240.000)
Total Costos y Gastos	69.944.083	198.031.806	- 128.087.723

Impuestos por Pagar	2023	2022	Variación
Retención en la fuente	56.637.351	48.992.239	8.655.112
Impuesto a las Ventas Retenido	212.964	149.910	63.054
ICA Retenido	5.745.534	6.391.733	(646.199)
Total Impuestos por Pagar	61.595.849	55.533.882	6.061.967



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	2023	2022	Variación
Aportes a EPS	185.683.600	190.577.500	5.116.100
Aportes ARL	8.674.100	10.033.600	(1.359.700)
Aportes ICBF, SENA, CAJA Com.	116.770.000	113.351.600	3.418.400
Otros (Fondavinci, Colsantitas, enomodca,GNB)	93.840.950	71.256.113	22.585.837
Total Retenciones y Aportes de Nomina	384.978.650	355.218.813	29.760.637

Acresedores Varios	2023	2022	Variación
Fondos de Cesantías o Pensiones	206.474.600	203.376.400	2.098.200

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	2023	2022	Variación
Impuesto a las Ventas por Pagar	47.503.879	19.924.000	27.579.879
Industria y Comercio	53.952.000	95.967.000	(42.015.000)
Impuestos Gravámenes y Tasas	101.455.879	115.891.000	(14.435.121)

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	2023	2022	Variación
Cesantías Consolidadas	1.192.954.483	1.078.338.508	114.615.975
Intereses de Cesantías	145.818.807	132.164.520	13.652.287
Vacaciones Consolidadas	185.265.578	175.710.589	9.554.989
Total Beneficios a Empleados	1.524.038.868	1.386.213.617	137.823.251

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 per Anticipado	2023	2022	Variación
Matrículas y pensiones anticipadas	1.008.934.159	884.277.693	124.656.466
Otros ingresos recibidos por anticipado	0	7.462.405	(7.462.405)

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	2023	2022	Variación
Banco Sudameris	0	131.250.027	(131.250.027)

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	2023	2022	Variación
Salidas Pedagógicas	115.341.303	433.825.703	(318.284.400)
Obligaciones Fiscales	27.623.585	92.962.448	(65.338.863)
Para Contingencias	118.384.500	118.384.500	0
Total Provisiones	261.349.388	644.972.551	(383.623.263)

PATRIMONIO

Nota 14 - Patrimonio -

Las variaciones patrimoniales al cierre del presente ejercicio fueron:

CAPITAL SOCIAL	2022	DEBITO	CREDITO	2023
Cuentas de Afiliación	20.570.526		0	20.570.526
Superávit Presente Año	4.071.205.832	4.071.205.832	4.887.527.707	4.887.527.707
Reservas:				
Asignación permanente año 2019	1.233.068.387	140.612.741	0	1.092.455.646
Asignación permanente año 2021	1.584.103.160	0	0	1.584.103.160
Asignación permanente año 2022	0	250.000.000	4.071.205.832	3.821.205.832
Fondo de becas	0	126.490.544	250.000.000	123.509.456
Superávit Acumulado	15.841.343.177	0	140.612.741	15.981.955.918
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	69.024.560.140	4.533.309.117	9.349.346.260	73.785.597.303

El uso de las partidas patrimoniales correspondiente a las asignaciones permanentes presento la siguiente afectación:

	Descripción	Valor
Año 2019	Saldo Inicial	1.233.068.387
	(-) Escaleras Evacuación Corredor	16.955.859
	(-) Remodelación Zona infantil	108.656.911
	(-) Ceramiento Metálico	14.999.971
	Saldo de la asignación permanente	1.092.455.646
Fondo de Becas	Apertura Fondo	250.000.000
	(-) Aplicación Becas Septiembre	31.622.636
	(-) Aplicación Becas Octubre	31.622.636
	(-) Aplicación Becas Noviembre	31.622.636
	(-) Aplicación Becas Diciembre	31.622.636
Saldo de Fondo al cierre	123.509.456	

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI adoptó por primera vez el Estándar Internacional para Pymes con corte 1 de enero del 2016, tomado como base los Estados Financieros del 31 de diciembre del 2014.

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 Meritoria - Educación -	2023	2022	2021
Maticulas	2.485.493.861	2.325.401.407	159.092.454
Pensiones	23.211.604.806	21.724.702.423	1.467.202.363
Difusión del idioma Italiano	628.784.877	580.496.808	48.268.069
Actividades Deportivas	1.127.088.332	958.042.500	189.045.632
Otros (Formularios Adm +Certificados+Prim.Com)	280.095.300	164.977.064	115.118.236
Libros	572.420.000	459.206.900	113.213.400
Servicio de Cooperativa y Cafetería	680.077.610	525.802.498	154.275.112
Seguro de Accidentes Escolares Voluntario	145.893.000	145.885.068	(1.202.068)
Servicio de Transporte Escolar	2.577.258.479	2.368.332.227	208.926.252
Servicios de Alimentación Cafetería	5.274.958.296	4.958.803.290	318.136.006
Conservatorio	166.920.000	139.600.000	27.320.000
Material Didáctico	352.301.964	341.207.700	11.094.264
Actividades relacionadas con la educación	94.953.080	68.400.000	26.553.080
Centro de Aprendizaje	201.559.400	170.504.000	31.055.400
Actividad Teatral, Musical y Artística	0	5.930.000	(5.930.000)
Total Ingresos Actividad Meritoria	37.799.508.975	34.909.301.575	2.860.207.400
Devoluciones rebajas y descuentos	(1.531.255.303)	(1.709.172.793)	177.917.490
Total Neto Ingresos Actividad Principal	36.268.253.672	33.200.128.782	3.038.124.890

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 periodo 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 2023:

Gastos de personal	2023	2022	Variación
Sueldos	13.645.766.825	12.646.995.883	998.770.942
Apoyo Sostenimiento - Sena -	69.880.332	54.457.666	15.422.666
Horas Extras	256.134.913	234.464.762	21.670.151
Incapacidades	142.614.066	158.728.162	(16.114.096)
Auxilio de Transporte	97.814.866	74.962.576	22.852.210
Cesantías	1.346.609.262	1.228.484.382	118.124.900
Intereses Sobre Cesantías	154.412.845	139.522.484	14.890.351
Prima de Servicios	1.280.458.267	1.179.605.750	100.840.537
Vacaciones	947.644.709	801.481.854	146.162.856
Auxilios	0	400.000	(400.000)
Bonificaciones	363.058.033	318.520.112	44.537.921
Dotación y Seguridad y Salud en el Trabajo	142.343.290	56.972.267	82.371.023
Indemnizaciones Laborales	130.142.061	24.664.000	105.478.061
Capacitación al Personal	100.987.607	38.634.300	62.353.307
Gastos de Recreación y Bienestar	112.972.908	82.488.003	30.484.905
Aportes ARL	130.829.400	83.923.600	46.905.800
Aportes a E.P.S.	1.312.678.900	1.209.861.400	102.817.500
Aportes a Pensiones y/o Cesantías	1.708.368.500	1.616.146.000	92.223.500
Aportes Cajas de Compensación Familiar	596.444.900	550.877.200	45.567.700
Aporte I.C.B.F.	447.384.800	413.216.000	34.168.800
Aporte Sena	296.293.400	275.536.700	22.756.700
Otros (Cuota monetización Sena)	57.066.563	63.633.654	3.431.669
Total Gasto de Personal	23.341.903.497	21.245.547.065	2.096.356.432

Para el año 2023 realizo incremento salarial en el mes de septiembre del 12%.

Cabe destacar que rubro de capacitación al personal incluye el gasto facturado por la SOCIETA DANTE ALIGHIERI por valor de \$24.500.000 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.

Como parte de la formación de nuestros colaboradores se entregó por concepto de capacitaciones la suma de \$39.473.750 y con empresas externas otras formaciones por valor de \$37.013.857.

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	2023	2022	Variación
Revisoría Fiscal	54.400.000	47.700.000	6.700.000
Asesoría Jurídica	54.765.360	40.650.000	13.816.360
Asesoría Técnica	55.264.918	36.520.000	18.344.918
Honorarios Profesores	174.553.000	353.985.000	(179.112.000)
Honorarios a Terceros	264.796.756	284.511.500	(19.714.744)
Honorarios Extraprofesionales y Conservatorio	334.230.800	254.155.950	70.073.850
Total Honorarios	938.011.834	1.027.903.450	(89.891.616)

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

Impuestos	2023	2022	Variación
Industria y comercio	275.998.326	243.368.591	32.629.435
A la propiedad raíz y Valorización	379.036.000	289.643.000	89.392.000
De Vehículos	33.200.000	28.290.000	4.910.000
Iva Descartable	286.754.552	327.097.563	(40.343.011)
Impoconsumo	2.850.373	3.325.553	(475.180)
Otros (GMF - Avisos y Tableros)	194.402.361	159.207.789	25.194.573
Total Impuestos	1.162.240.613	1.056.932.796	111.307.817

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.

Arriendos	2023	2022	Variación
Maquinaria y Equipo	0	630.000	(630.000)
Softwares (Phicias - Sigo - Paygo)	114.104.702	62.763.135	21.311.567
Otros Alquileres	43.843.254	37.760.517	6.082.747
Total Arriendos	157.947.966	131.173.652	26.774.314

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	2023	2022	Variación
Vida Colectiva - Seguro estudiantil -	71.440.538	54.245.173	17.195.466
Fleeta y Equipo de Transporte	61.270.535	65.019.778	6.253.757
Directores y Administradores	7.822.000	12.100.000	(4.278.000)
Obligatorio Accidente de Tránsito	8.011.000	6.814.540	1.196.460
Otros			
*** Todo Riesgo Daño Material	35.783.699	30.199.574	6.584.115
** Áreas protegidas	4.385.046	3.989.138	395.908
Total Seguros	189.712.909	162.365.203	27.357.706

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

Servicios	2023	2022	Variación
Aseo y Vigilancia	425.682.668	301.049.490	124.633.196
Acueducto y Acondicionado	117.695.174	101.187.495	16.507.679
Energía Eléctrica	206.806.160	176.783.890	29.042.270
Teléfono	39.281.734	48.010.092	(8.728.358)
Correo- Postes y Telegramas	49.790	18.800	30.990
Transporte Escolar (alumnos)	1.883.103.554	1.751.786.361	131.314.203
Gas	24.366.140	25.470.680	(1.104.540)
Servicios Otros	25.829.153	29.738.203	(3.909.047)
Total Servicios	2.721.817.373	2.434.028.008	287.789.365

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	2023	2022	Variación
Notariales	39.971	38.132	1.839
Registro Mercantil	3.632.400	3.214.500	417.900
Trámites y Licencias	6.150.059	5.401.559	748.100
Total Gastos Legales	9.822.430	8.654.191	1.167.839

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	2023	2022	Variación
Mantenimiento de Jardines y Prados	3.013.655	6.415.373	(3.401.818)
Construcciones y Edificaciones	200.955.059	390.450.161	(189.495.122)
Maquinaria y Equipo	86.826.423	105.703.607	(18.877.184)
Equipo de Oficina	6.700.784	2.397.832	4.302.952
Equipo de Computación y Comunicación	70.586.047	68.704.090	1.881.957
Flota y Equipo de Transporte	29.817.911	19.533.360	10.284.551
Otros Mantenimientos	16.114.138	7.294.010	8.820.128
Total Mantenimiento y Reparaciones	414.913.917	609.498.473	(196.484.556)



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	2023	2022	Variación
Instalaciones Eléctricas	57.483.051	64.968.679	(7.505.628)
Total Instalaciones Eléctricas	57.483.051	64.968.679	(7.505.628)

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

Depreciaciones	2023	2022	Variación
Construcciones y Edificaciones	200.747.636	199.642.800	1.104.746
Maqunaria y Equipo	143.644.578	135.625.315	8.019.263
Equipo de Oficina	55.992.878	54.035.670	1.957.208
Equipo de Computación y Comunicación	220.689.935	176.430.474	44.259.461
Fleeta y Equipo de Transporte	286.085.912	231.757.881	54.328.031
Total Depreciaciones	887.141.939	797.522.210	89.621.709

Amortizaciones	2023	2022	Variación
Amortización Diferidos	39.970.865	79.819.224	(39.848.359)

Diversos: Representa los demás gastos operaciones de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI en los que incurrió durante el año 2023, así:

Gastos Diversos	2023	2022	Variación
Libros y Suscripciones	1.440.900	653.900	487.000
Gastos de Representación	3.713.276	100.600	3.612.676
Elementos de Aseo y Calefaria	154.859.909	130.307.101	24.552.808
Útiles Papelería y Fotocopias	47.499.662	45.717.818	1.781.844
Combustibles y Lubricantes	25.681.510	24.800.211	881.299
Taxis y Buses	4.479.537	1.651.754	2.827.783
Casino y Restaurantes	1.843.156.201	1.417.263.648	225.892.553
Otros - Deportes	90.114.878	60.166.589	29.948.289
Material Didáctico	106.566.296	73.413.715	33.152.581
Material Libros	802.254.373	414.910.082	387.344.291
Visitas Didácticas	110.890.658	69.494.950	41.395.708
Gasto Médicos y Drogas	23.056.531	54.408.590	(31.352.059)
Otros Varos	204.860.911	188.132.188	16.728.723
Eventos y Celebraciones	68.161.475	20.872.690	47.288.785
Total Diversos	3.295.585.117	2.500.174.814	795.410.301



Provisiones: Representa la provisión de gasto correspondiente a salidas pedagógicas y culturales del alumnado de la Istituzione:

Provisiones	2023	2022	Variación
Provisión Salidas Pedagógicas	968.328.000	798.909.600	167.418.400
Total Provisión	968.328.000	798.909.600	167.418.400

Nota 17 – Ingresos NO Operacionales

Financieros: El detalle al cierre del año 2023 es el siguiente:

Financieros y Otras Ventas	2023	2022	Variación
Otras ventas	1.740.320	2.845.474	(1.105.154)
Intereses Financieros	1.717.677.879	700.043.336	1.017.634.543
Total Ingreso no operacional	1.719.418.299	702.888.810	1.016.529.489

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

Arrendos	2023	2022	Variación
Arrendos (Auditorio - Edificaciones)	518.066.879	385.786.000	132.280.879
Devolución en arrendos (DB)	-7.888	0	(7.888)

Honorarios: Los honorarios facturados por servicio de administración IL SORRISO SAS 2023.

Honorarios	2023	2022	Variación
Honorarios	52.436.966	31.140.000	21.296.966

Recuperaciones: Son recursos recibidos por diferentes novedades (fotocopias, reciclaje, consumo de restaurante, etc).

Recuperaciones	2023	2022	Variación
Reintegro de costos y gastos	109.281.420	41.046.042	68.235.378

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

Indemnizaciones	2023	2022	Variación
Reclamaciones pólizas	1.728.350	0	1.728.350
Incapacidades	45.103.536	81.093.972	(35.990.436)
Total Indemnizaciones	46.831.886	81.093.972	(34.262.086)



Diversos: El saldo al cierre está representado así:

Diversos	2023	2022	Variación
Aprovechamientos	6.783.745	821.046	6.152.699
Subvenciones (Donaciones Recibidas) **	614.812.808	780.278.079	(165.465.271)
** Contributo Gobierno Italiano			
Sobrantes en Caja	4.943	300	4.643
Ajuste al peso	18.023	34.232	(18.208)
Otros	404.158	286.793	137.365
Total Diversos	622.621.678	781.200.450	(159.178.772)
Total Ingresos No Operacionales	3.068.043.442	2.023.157.274	1.044.886.167

Nota 18 – Gastos NO Operacionales

Financieros: Representa el costo financiero durante el periodo contable 2023.

Financieros	2023	2022	Variación
Gastos Bancarios	39.000	59.940	(20.940)
Comisiones (Devivienda)	97.200.962	97.910.439	(709.478)
Intereses Créditos Fros	52.266.527	55.059.416	(2.792.889)
Diferencia en Cambio	0	117.502	(117.502)
Otros	433.499	232.852	200.637
Total Gasto Financiero	149.943.007	153.381.159	(3.437.152)

Gastos Extraordinarios y otros: El saldo al cierre del ejercicio contable es el siguiente:

Gastos Extraordinarios	2023	2022	Variación
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	2.409.591	10.570.463	(8.160.872)
Impuestos Asumidos	6.908.688	455.096	6.453.592
Otros	24.500.305	104.070	24.396.235
Total Gasto Extraordinario	33.818.584	11.129.629	22.688.955
Gastos Diversos	2023	2022	Variación
Indemnizaciones, Multas Sanciones y Litigios	5.128.700	1.609.000	3.519.700
Donaciones **	49.280.000	18.200.000	31.080.000
** Liria Manzoli (\$19 millones)			
** Minos Arrigas (\$30 millones)			0
Total Gastos Diversos	54.408.700	19.809.000	34.599.700
Impuesto de Renta	2023	2022	Variación
Impuesto de Renta	27.623.585	85.269.640	(57.646.055)



Otras revelaciones

La Empresa tenía al 31 de diciembre de 2023 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 \$118.384.500.
- ✓ 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 Nit. 901.079.506-3, 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 \$18.278.000 más un costo por la administración contable y financiera de \$2.595.000.
- ✓ Durante el mes de octubre se constituyó la compañía IL NIDO SAS Nit. 901.767.994-6, se encuentra en proceso de puesta en marcha, la participación accionaria es 100% de ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI.

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 2023.

ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI

Proyecto de Inversión del superávit

Con corte a: Diciembre 31 de 2023

Superávit Año 2019	1.092.456
Superávit Año 2020	1.584.103
Superávit Año 2022	3.821.206
Superávit Año 2023	4.887.528
TOTAL SUPERAVIT POR INVERTIR	11.385.293

(en miles de pesos col \$)

(1.) Proyectos Remodelación	672.000
Reposición Mobiliario escolar	50.000
Dotación Nido y Preescolar	250.000
Auditorio	100.000
Planta Eléctrica	55.000
Mantenimiento Extraordinario	217.000
(2.) Inversión Tecnología	475.000
Inversión área de tecnología (digitalización)	475.000
(3.) Inversión de Activos	2.950.635
Reserva Plan Maestro	2.950.635
(4.) Cocina	280.000
Dotación Cocina y comedor	280.000
(6.) Capacitación y Otras Inversiones	238.000
Capacitación Docentes	150.000
Bono Empleados	88.000
(7.) Constitución Fondo de Becas	300.000
Fondo de becas	300.000
TOTAL PROYECTOS DE INVERSION	4.915.635
SALDO DEL SUPERAVIT	6.469.658

Del superávit acumulado por invertir al cierre fiscal 2023, se propone como proyecto de inversión para el año 2024 la suma de \$4.915.635.000 quedando un saldo para futuras inversiones de \$6.469.658.000.



ANEXO 2

Indicadores financieros de Liquidez, actividad y rentabilidad

Fecha de corte: Diciembre 31 de 2023

	2023	2022
Datos: Estado de situación financiera		
Activo corriente	\$ 15.374.215.911	\$ 10.814.472.587
Activo No corriente	\$ 62.100.149.889	\$ 62.626.482.016
Total activo	\$ 77.534.365.780	\$ 73.330.954.603
Total patrimonio	\$ 73.785.597.304	\$ 69.024.560.141
Pasivo corriente	\$ 3.487.419.089	\$ 3.531.709.380
Pasivo No corriente	\$ 261.345.388	\$ 783.685.062
Total pasivo	\$ 3.748.764.476	\$ 4.315.394.441
Cuentas	\$ 1.888.156.367	\$ 1.641.367.314
Datos: Estado de resultados		
Ventas totales	\$ 36.268.253.672	\$ 33.230.128.782
Costo de ventas	\$ -	\$ -
SUPERAVIT BRUTO	\$ 36.268.253.672	\$ 33.230.128.782
Otros Ingresos	\$ 3.068.049.442	\$ 2.023.157.274
Gastos de administración	\$ 34.182.981.531	\$ 30.812.481.848
Gastos en ventas	\$ -	\$ -
Gastos financieros	\$ 149.943.007	\$ 153.380.159
Gastos extraordinarios	\$ 33.616.584	\$ 11.129.579
Gastos Diversos	\$ 54.405.700	\$ 18.809.000
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	\$ 4.915.151.292	\$ 4.156.475.472
Impuesto de renta	\$ 27.623.583	\$ 69.269.640
UTILIDAD NETA	\$ 4.887.527.707	\$ 4.071.205.832

	2023	2022
LIQUEZ CORRIENTE	ACTIVO CORRIENTE	\$ 15.374.215.911
	PASIVO CORRIENTE	\$ 3.487.419.089
		4,408
PRUEBA ACIDA	ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIOS	\$ 15.374.215.911
	PASIVO CORRIENTE	\$ 3.487.419.089
		4,408
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE	\$ 11.886.796.822*
		\$ 7.282.763.207
ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	\$ 3.748.764.476
	ACTIVO TOTAL	\$ 77.534.365.780
		4,837%
		\$ 4.315.394.461
		\$ 73.330.954.603
		5,88%
MARGEN OPERACIONAL	UTILIDAD OPERACIONAL	\$ 3.085.272.141
	VENTAS	\$ 36.268.253.672
		0,087
		\$ 2.317.636.936
		\$ 33.230.128.782
		0,070
MARGEN NETO	UTILIDAD NETA	\$ 4.887.527.707
	VENTAS	\$ 36.268.253.672
		0,135
		\$ 4.071.205.832
		\$ 33.230.128.782
		0,123
RENTABILIDAD ACTIVOS ROA	UTILIDAD NETA	\$ 4.887.527.707
	ACTIVOS	\$ 77.534.365.789
		0,063
		\$ 4.971.209.932
		\$ 73.330.954.603
		0,068
RENTABILIDAD PATRIMONIO ROE	UTILIDAD NETA	\$ 4.887.527.707
	PATRIMONIO	\$ 73.785.597.304
		0,098
		\$ 4.071.205.832
		\$ 69.024.560.141
		0,059
ROTACIÓN CARTERA (DÍAS)	CLIENTES X 360 DÍAS	\$ 1.888.156.367
	VENTAS	\$ 36.268.253.672
		360
		18,74
		\$ 1.641.367.314
		\$ 33.230.128.782
		360
		17,78
COBERTURA DE INTERESES	UTILIDADES ANTES DE INTERESES e IMPUESTOS	\$ 5.153.321.883
	GASTOS FINANCIEROS	\$ 149.943.007
		34,37
		\$ 4.340.794.210
		\$ 153.380.159
		28,30
EBITDA	INGRESOS	\$ 39.336.303.114
	GASTOS DE DEPRECIACIONES - AMORTIZACIONES - IMPTO RENTA	\$ 33.228.243.122
		1,14
		\$ 35.253.286.956
		\$ 30.219.466.130
		1,17



ANEXO 3

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. Anulio	Fecha Anulio	Vl. Libros 2016	Valorizado a Decretos/2017	Men. Vr. Libros 2017
1	LEONARDO DA VINCI	Palatino	Pedro Villa		\$ 15.000.000	6/09/2017	\$ 4.800.000	\$ 15.300.000	\$ 15.000.000
2	PI-SAR	Bodega (deposito)	Fernando Molloya Romanoski	28/06/2008	\$ 5.000.000	6/09/2017		\$ 100.000	\$ 5.000.000
3	BILLO VARGAS	Bodega (deposito)	Eduo Vargas		\$ 5.000.000	6/09/2017		\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
4	ACHILICO / UENNO	Escritorio hall of principal	Enrique Gomez Hacker		\$ 8.000.000	6/09/2017		\$ 8.900.000	\$ 8.000.000
5	SIN TITULO	Presidencia	Carrolla Viana	7/11/1983	\$ 4.000.000	6/09/2017	\$ 1.219.808	\$ 2.786.192	\$ 4.000.000
6	SOPORTE MULTIPLE 7/100 (Edgar Negret) Aluminio Pintado	Presidencia	Edgar Negret	11/03/2001	\$ 25.000.000	6/09/2017	\$ 5.685.864	\$ 10.514.136	\$ 15.000.000
7	SIN TITULO	Presidencia	Anselmo	30/05/2000	\$ 8.000.000	6/09/2017	\$ 2.679.100	\$ 370.900	\$ 8.000.000
8	FARFALLE (I) FABRIZIUM (I)	Presidencia	German Tassarolo		\$ 10.000.000	6/09/2017		\$ 20.300.000	\$ 10.000.000
9	CALLE (2)	Presidencia	German Tassarolo		\$ 6.000.000	6/09/2017		\$ 6.000.000	\$ 6.000.000
10	VENEZIA (3)	Presidencia	German Tassarolo		\$ 6.000.000	6/09/2017		\$ 6.000.000	\$ 6.000.000
11	ANGEL	Capilla	Anselmo		\$ 5.000.000	6/09/2017		\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
12	SIN TITULO	Capilla	Anselmo		\$ 8.000.000	6/09/2017		\$ 8.000.000	\$ 8.000.000
13	DOCEMBRE	Museo / Auditorio	Cesar Vasquez	24/03/2000	\$ 7.000.000	6/09/2017	\$ 15.275.000	\$ 8.175.000	\$ 7.000.000
14	BOGOGON	Auditorio	Alvaro Fernandez	5/09/2002	\$ 4.000.000	6/09/2017	\$ 3.900.000	\$ 100.000	\$ 4.000.000
15	CREDITO SINICICI 1828-1804	Auditorio	Alvaro Fernandez	1/12/2005	\$ 7.000.000	6/09/2017	\$ 6.500.000	\$ 500.000	\$ 7.000.000
16	PASARE	Bodega (deposito)	Roberto Perain		\$ 5.000.000	6/09/2017		\$ 5.000.000	\$ 5.000.000
17	Virgen	Capilla	Anselmo		\$ 800.000			\$ 300.000	\$ -
18	Escultura DOMINEN	Auditorio	Desconocido		\$ -			\$ 57.106.470	\$ -
19	Plano de medio cola (1. UN)				\$ -			\$ 32.615.125	\$ -
21	Sibilonecas (Libros)				\$ -			\$ -	\$ 55.415.125
					\$ -			\$ 93.796.428	\$ 243.521.595

Intervención de las obras de arte de la familia TOSMARCILLO (1)

Vr. En que se recibió las obras de Arte

Anulio	Valor
\$ 15.000.000	\$ 20.000.000
\$ 2.500.000	\$ 6.000.000
\$ 2.500.000	\$ 6.000.000
\$ 30.000.000	\$ 32.000.000

Total Valor recibido \$ 30.000.000 \$ 32.000.000

Estados Financieros **NIIF 2023**

IL SORRISO SAS

Estados Financieros - Años terminados a 31 de diciembre de 2023 y 2022 -

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 2023

Bogotá, 06 de marzo de 2023

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 2023 comparativo 2022, 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, aplico 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 2023, 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 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. 96351-T

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Activos	Notas	2023	2022
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO	1	12.707.287	30.688.462
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2	112.387.649	1.472.823
CUENTAS POR COBRAR	3	137.752.691	160.656.336
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 262.857.627	\$ 192.817.621
ACTIVOS INTANGIBLES		32.218.899	0
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 32.218.899	\$ -
TOTAL ACTIVOS		\$ 295.076.526	\$ 192.817.621
Pasivos y Patrimonio			
	Notas	2023	2022
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS POR PAGAR	4	95.981.670	234.919.511
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	5	5.975.000	5.219.030
BENEFICIOS A EMPLEADOS	6	112.861.653	85.883.420
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 214.818.323	\$ 326.021.961
PASIVO NO CORRIENTE			
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	7	73.869.723	61.709.943
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ 73.869.723	\$ 61.709.943
TOTAL PASIVO		\$ 288.688.046	\$ 387.731.874
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	8	47.616.571	47.616.571
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		201.402.733	-157.289.172
DEFICIT ACUMULADO		-242.630.824	(85.341.651)
TOTAL PATRIMONIO		\$ 6.388.480	-\$ 195.014.253
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 295.076.526	\$ 192.817.621

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

Estados de resultados del periodo **y otros resultados integrales**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	Notas	2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	9	3.115.341.319	1.935.249.201
Superavit Bruto		\$ 3.115.341.319	\$ 1.935.249.201
GASTOS DE ADMINISTRACION	10	2.944.084.970	2.101.324.075
Utilidad o (Deficit) de la Operación		\$ 171.256.349	(166.074.874)
INGRESOS NO OPERACIONALES	11	46.183.858	22.455.863
GASTOS NO OPERACIONALES	12	16.037.474	13.670.161
Utilidad o (Deficit) de la Operación antes de Impuestos		\$ 201.402.733	(157.289.172)
IMPUESTO DE RENTA		0	0
Utilidad o (Deficit) de la Operación		\$ 201.402.733	(157.289.172,11)
Partida de otros resultados Integrales		0	0
TOTAL Utilidad o (Deficit) Integral		\$ 201.402.733	(157.289.172)

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 2023 y 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCIÓN	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:		
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	291.402.733	(157.269.172)
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Ingresos por indemnizaciones	14.608.032	14.635.685
Diversos	19.173	2.305.430
Provisiones	75.325.643	0
Impuesto de renta	0	0
EFECTIVO NETO DE EFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$ 291.355.481	-\$ 140.347.857
Actividades de Operación:		
Deudores	(52.421.898)	(21.485.323)
Costos y gastos por pagar	(144.487.834)	157.563.033
Impuestos gravámenes y tasas	(1.491.999)	7.142.080
Obligaciones Laborales	34.086.225	(9.340.439)
Ingresos recibidos por anticipado	12.159.780	3.225.788
Total flujo neto de efectivo por actividades de operación:	-\$ 151.565.726,00	\$ 137.165.139
Actividades de Inversión:		
Inversiones	(110.524.825)	876.767
Total flujo por actividades de inversión:	-\$ 143.143.725	\$ 876.767
Actividades de Financiación:		
Aumento o disminución en el Patrimonio	(14.627.205)	(16.941.315)
Flujo neto por actividades de financiación:	-\$ 14.627.205	-\$ 16.941.315
Aumento o (Disminución) en efectivo y equivalente de efectivo	-\$ 17.891.175	-\$ 19.105.266
Efectivo y equivalente al principio del año	30.686.462	49.593.728
Efectivo y equivalente al final del año	\$ 12.797.287	\$ 30.688.462
El efectivo y equivalentes de efectivo al final del año comprenden:		
Caja	57.098	2.000.000
Bancos cuentas corrientes	7.998.109	4.300.057
Bancos cuentas ahorro	4.652.110	24.388.405
	\$ 12.707.287	\$ 30.688.462

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

Original Firmado



Fede Zorio Ferraro
 Presidente
 C.C. 19.339.082



Didier Alfredo Cano Fonseca
 Contador
 T.P. No. 96351-7

Estados de cambios **en el patrimonio**

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	2022	DEBITO	CREDITO	2023
CAPITAL SOCIAL				
Capital Suscrito y Pagado	47.616.571	0	0	47.616.571
Deficit de ejercicios anteriores	-85.341.651	157.289.172	0	(242.630.824)
Resultado Integral del Año	0	0	0	0
Déficit del Presente año	-157.289.172	-201.402.733	157.289.172	201.402.733
Otros Resultados Integrales	0	0	0	0
SALDOS	-\$ 195.014.253	-\$ 44.113.561	\$ 157.289.172	\$ 6.388.480

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.

Elo 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 \$12.707.287, está distribuido de la siguiente manera:

Caja General	2023	2022	Variación
Caja Menor **	57.068	2.000.000	(1.942.932)

** El fondo autorizado permanente es \$2.000.000

Bancos: Constituido por el valor en moneda nacional, los saldos a diciembre 31 de 2023 están representados así:

Cuentas Corrientes y de ahorro	2023	2022	Variación
Banco GNB Sudameris Cta Corriente	7.998.109	4.300.057	3.698.052
Banco GNB Sudameris Cta Ahorros	4.632.110	24.388.405	(19.756.295)
Total Cuentas Corrientes y Ahorros	12.630.219	28.688.462	(16.058.243)

IL SORRISO SAS no posee restricciones sobre los saldos del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2023.

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	2023	2022	Variación
Fideicomisos de Inversión	112.397.649	1.472.823	110.924.826
Total Inversiones	112.397.649	1.472.823	110.924.826

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 \$137.752.691 y comprende el siguiente detalle:

Cientes Nacionales	2023	2022	Variación
Ferez Loboquerrero Felix Amancio	474.000	0	474.000
Amortagu Loemes Camila	370.000	0	370.000
Pereira Gáñez Juan Camilo	5.350.900	0	5.350.900
Foreo Cordoba Hilda	3.380.000	1.439.645	1.920.155
Archila Gamba Juliana	100.000	20.000	80.000
Agencia de Enfermeras San Andres SAS	0	1.072.500	(1.072.500)
Total clientes nacionales	9.654.900	2.532.345	7.122.555
Anticipos y Avances	2023	2022	Variación
Lavanderías Modernas Sas	3.721.758		3.721.758
Dolamar Sas	5.800.000		5.800.000
Distribidora El Faro Ltda	14.643		14.643
Ecolab Sa	11.373		11.373
Ecología Y Entorno Sas Esp Ecoentorno	14.400		14.400
Esteban Milian Ruth Janneth	1.402.812	540.000	852.812
Castillo Rojas Oscar William	0	600.000	(600.000)
Evacol Sas	0	655.324	(655.324)
Dist. de Productos para Oficina Surtidos	0	61.082	(61.082)
Atentis Holding Sas	3.020.000	3.020.000	0
Total Anticipos y Avances	13.984.986	4.877.016	9.107.970

Anticipo de Impuestos	2023	2022	Variación
Dian (Falta y Complementaria)	60.322.785	43.223.000	17.099.785
Retención en la fuente	1.937.530	468.000	1.468.530
Anticipo Automóvil	51.852.510	34.228.432	17.623.078
Total anticipo de impuestos	114.112.805	77.921.432	36.191.373

Deudas de Difícil Cobro	2023	2022	Variación
De clientes Nacionales	202.667.000	202.667.000	0
Provisión	(202.667.000)	(127.341.457)	(75.325.543)
Total deudas de difícil cobro	0	75.325.543	(75.325.543)

Al final del periodo fiscal se evidencia que las deudas de difícil cobro están deterioradas, se agotaron todos los recursos de cobro posibles y a juicio de la administración se considera irrecuperable o remota la recuperación de esta, al cierre fiscal el castigo de cartera fue por un total de \$75.325.543 que afecta directamente el resultado del ejercicio.

El castigo no libera a los funcionarios de las responsabilidades originadas en los contratos de atención al adulto mayor, ni exime de la obligación de continuar con las gestiones de cobro para lograr el recaudo.

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

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 \$288.688.046, 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	2023	2022	Variación
Pinzon Barragan Luis Jorge	1.634.100	0	1.634.100
Rojas Benavides Camilo	0	100.000	(100.000)
Jimenez Gorgora Diana Patricia	0	574.379	(574.379)
Rodriguez Gutierrez Mario	236.125	604.132	(368.007)
Torres Castillo Juan Carlos	0	116.620	(116.620)
Gambos Taborda Fray Francisco	814.080	672.000	142.080
Buitrago Gonzalez Edilberto	2.254.497	0	2.254.497
Culma Reyes Wilmer Andres	0	48.932	(48.932)
Laboratorio Clínico Colmédicos IPS S.A.S.	330.401	92.500	237.901
Seguridad Canina de Colombia Ltda	6.367.478	5.331.169	1.036.309
Veritas Institucionales SAS	6.936.738	5.445.335	1.491.404
Empresa Agroindustrial Cooperativa	5.583.864	7.266.912	(1.683.048)
Bimbo de Colombia S.A.	3.055.327	1.208.202	1.757.035
Brillo Institucional S.A.S	5.069.813	7.188.967	(2.119.154)
David Rincon Alimentos y Bebidas S.A.S.	379.962	804.511	(424.549)
Cia Colombiana de Frutas y Pulpas	1.854.897	0	1.854.897
Natural Drinks & Brands SAS	110.000	346.500	(236.500)
Carne Finas Guadalupe SAS	1.252.798	0	1.252.798
Representaciones Luchosi Ltda	762.747	0	762.747
Catalimpia S.A.	9.576.020	0	9.576.020
Institución Leonardo Da Vinci	0	168.122.090	(168.122.090)
Gher Asociados SAS	3.199.644	2.716.668	482.976
Dist. de Productos para Oficina Suritodo	0	45.266	(45.266)
Scala Ascensores SAS	1.787.721	1.541.139	246.582
Hidrospot SAS	371.590	0	371.590
Cocinas y Equipos Gastronomicos SAS	0	295.762	(295.762)
Comerviyc Company SAS	18.835.672	16.246.556	2.589.116
Crisliza SAS	1.780.878	0	1.780.878
Cebate SAS	2.346.381	0	2.346.381
Agencia de Enfermeras San Andres SAS	2.215.706	514.666	1.700.707
A2A Inexpress SAS	932.088	0	932.088
Inversiones BDC Colombia SAS	0	2.168.409	(2.168.409)
Banamaría Riaño Sandra Paola	0	445.170	(445.170)
Zoro Alarcon Maria Yaneth	0	160.000	(160.000)
Total Costos y Gastos por pagar	77.648.476	222.146.310	(144.497.834)

Impuestos por pagar	2023	2022	Variación
Retención en la fuente	4.864.589	7.333.147	(2.468.558)
ICA Retenido	764.482	543.923	220.559
Total Impuestos por Pagar	5.629.071	7.877.070	(2.247.999)

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 2023.

Retenciones y Aportes de Nómina	2023	2022	Variación
Otros (Fondavinci, cesantías, enfermedad, GNB)	12.704.123	4.792.631	7.911.492

Acreedores Varios	2023	2022	Variación
Fondos de Cesantías o Pensiones	0	103.500	(103.500)

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	2023	2022	Variación
De Industria y Comercio	5.975.000	5.219.000	756.000

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	2023	2022	Variación
Salarios por Pagar	0	725.062	(725.062)
Cesantías Consolidadas	67.430.007	52.586.516	14.443.461
Intereses de Cesantías	7.941.292	6.969.606	1.951.684
Vacaciones Consolidadas	37.490.354	26.262.204	11.208.150
Total Beneficios a Empleados	112.861.653	85.933.428	26.878.233

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	2023	2022	Variación
Hoyos Lascano Juan Manuel	4.110.323	0	4.110.323
Perez Loboguerrero Felix Amancio	10.678.400	0	10.678.400
Galindo de Sandoz Maria Luz Nely	0	5.873.000	(5.873.000)
Pabon Carrillo Teresa	0	12.884.000	(12.884.000)
Pozada de Tannus Gala Rosa	0	5.000.000	(5.000.000)
Niño Pizaro Clara Isabel	21.744.000	19.221.000	2.523.000
Amoragui Lesmes Camila	24.156.000	0	24.156.000
Leon Gomez Maria Claudia	6.677.000	5.903.000	774.000
Carpanel SAS	0	466.443	(466.443)
Colapel SAS	6.504.000	12.362.500	(5.858.500)
Total Ingresos Anticipados	73.869.723	61.709.943	135.579.666

PATRIMONIO

Nota 8 – Patrimonio -

Las variaciones patrimoniales al cierre del presente ejercicio fueron:

CAPITAL SOCIAL	2022	DEBITO	CREDITO	2023
Capital Suscrito y Pagado	47.616.571	0	0	47.616.571
Resultado Integral del Año	0	0	0	0
Deficit del Año	(157.289.172)	(201.402.733)	157.289.172	201.402.733
Deficit de ejercicios anteriores	(85.341.651)	157.289.172	0	(242.630.824)
Otros resultados integrales	0	0	0	0
Total Patrimonio	(195.014.253)	-	157.289.172	6.388.480

Al cierre fiscal la compañía da un resultado financiero por valor de \$201.402.733

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	2023	2022	2021
Atención al adulto mayor	3.089.849.178	1.918.043.734	1.171.805.444
Servicio de restaurante al adulto mayor	53.404.250	34.313.700	19.090.550
Devoluciones en Ventas (DB)	(27.912.109)	(17.108.233)	(10.803.876)
Total Ingresos Actividad Principal	3.115.341.319	1.935.249.201	1.180.092.118

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 13,12%.

IL SORRISO tiene a disposición 42 habitaciones de las cuales cerro el año 2023 con 2 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 \$2.960.112.444 los cuales están representados en el siguiente detalle de las partidas financieras así:

Gastos Operacionales de personal	2023	2022	Variación
Sueldos	631.803.802	490.551.495	141.252.307
Apoyo Sosténimiento - Sona -	3.277.000	6.808.333	(3.531.333)
Horas Extras y Recargos	128.968.613	89.340.694	39.628.019
Comisiones	4.480.200	41.850.500	(37.361.300)
Incapacidades	23.575.934	27.548.235	(4.372.301)
Auxilio de Transporte	39.430.598	29.569.832	9.860.766
Cesantías	71.046.383	60.599.557	10.446.826
Intereses Sobre Cesantías	8.159.192	6.481.260	1.677.932
Primo de Servicios	71.083.815	59.516.468	11.567.347
Vacaciones	41.432.536	32.259.924	9.172.612
Auxilios	1.200.000	900.000	300.000
Bonificaciones	0	5.677.500	(5.677.500)
Dilación y Suministro a Trabajadores	28.563.201	10.521.633	18.041.568
Indemnizaciones Laborales	7.041.979	5.336.487	1.705.492
Gastos Deportivos y de Recreación	10.631.747	7.847.492	2.784.255
Aportes Administradores ARL	8.494.800	9.609.500	(1.115.700)
Aportes A Entidades E.P.S.	682.400	5.724.500	(5.042.500)
Aportes A Pensiones y/o Cesantías	91.295.700	71.540.000	19.724.800
Aportes Cajas de Compensación Familiar	31.823.800	26.733.200	5.090.600
Aporte I.C.B.F.	0	1.555.600	(1.555.600)
Sona	0	1.037.100	(1.037.100)
Gastos médicos y drogas	146.142	1.457.391	(1.311.249)
Otros gastos de personal	12.591.800	1.457.391	11.134.409
Total Gasto de Personal	1.215.688.742	992.896.341	222.792.401

Honorarios

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

Honorarios	2023	2022	Variación
A terceros	120.571.710	118.284.236	2.287.474
Total Honorarios	120.571.710	118.284.236	2.287.474

Impuestos

	2023	2022	Variación
Industria y Comercio	30.540.000	19.045.000	11.495.000
Iva Descartable	129.640.430	86.238.465	43.401.965
Ipoconsumo	190.135	219.608	(29.563)
Imp. Con. Ultraconsumo	356.615	0	356.615
Ceros (4 x Mil), Avisos y Tableros	18.053.666	10.442.441	5.611.225
Total Impuestos	178.780.846	115.945.514	60.835.242

Arrendamientos

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

Arrendos	2023	2022	Variación
Construcciones y Edificaciones	299.362.690	192.000.000	107.362.690
Equipos de Oficina	40.822.189	27.336.000	13.486.189
Equipo de Computo y Comunicación	5.394.326	2.605.472	2.788.854
Total Arrendos	345.579.205	221.941.472	123.637.733

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	2023	2022	Variación
Otros			
* Todo Riesgo Dato Matrimonial	7.957.244	7.401.764	405.480
** Directores y Administradores	1.739.900	1.739.900	0
*** Areas Protegidas	5.286.438	4.625.152	461.286
Total Seguros	14.983.582	14.058.616	926.766

Servicios

Servicios	2023	2022	Variación
Aseo y Vigilancia	125.187.519	62.666.056	62.201.463
Acueducto y Alcantarillado	33.087.190	25.641.584	7.455.206
Energía Eléctrica	83.062.360	58.322.310	24.740.050
Teléfono, TV, Internet	28.908.226	25.675.861	2.632.345
Correo, Postes y Telegramas	19.300	0	19.300
Servicio de Gas	66.708.410	67.061.460	18.647.950
Otros Servicios (**)	14.900.511	7.668.265	7.202.246
Total Servicios	370.584.516	247.315.956	123.198.560

(**) 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

	2023	2022	Variación
Notaríales	62.394	87.900	(25.506)
Registro Mercantil (Cem. Comercio)	1.355.200	1.236.900	118.300
Total Gastos Legales	1.417.594	1.324.800	93.594

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:

	2023	2022	Variación
Construcciones y Edificaciones	13.077.356	15.620.201	(2.542.845)
Maquinaria y Equipo (incluye eq. de cocina)	38.196.362	20.724.006	17.472.356
Equipo de oficinas	50.000	0	50.000
Equipo de Computación y Comunicación	2.000.980	1.627.664	373.316
Total Mantenimiento y Reparaciones	53.326.698	43.971.961	9.354.737

Diversos

Representa los demás gastos de operaciones de la compañía en los que incurrió durante el año 2023, así:

Diversos	2023	2022	Variación
Libros y Suscripciones	1.562.700	1.385.700	177.000
Elementos de Aseo y Calentador	66.174.344	41.229.708	24.944.636
Útiles Papelería y Fotocopias	5.226.146	2.444.724	2.781.422
Combustibles y Lubricantes	0	200.000	(200.000)
Taxis y Buses	702.300	638.300	64.000
Casino y Restaurantes	471.927.525	288.408.230	183.519.295
Percepciones	354.004	38.800	315.204
Otros (**)	21.408.304	8.824.327	12.584.977
Gastos Médicos y Drogas	2.440.261	2.345.900	94.361
Total Diversos	569.826.584	345.515.639	224.310.945

(**) 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	2023	2022	Variedad
Deudores	75.325.543	0	75.325.543

Para el periodo fiscal 2023 se realizó el castigo de las cuentas por cobrar de dudoso recaudo, se continuará con el proceso de cobro jurídico con posible recuperación.

Nota 11 – Ingresos NO operacionales

Al cierre contable los ingresos no operacionales sumaron \$46.183.858, representados así:

Financieros	2023	2022	Variedad
Intereses Financieros	18.790.021	1.536.358	17.201.663

Recuperaciones	2023	2022	Variedad
Reembolso de costos y gastos	12.950.332	4.236.690	8.713.642
Incapacidades	14.028.032	14.635.885	(27.853)
Diversos	19.173	2.305.430	(2.286.257)
Devoluciones en Otras Ventas (OV)	(183.700)	(310.500)	126.800
Total Ingresos recuperaciones	27.393.637	20.867.505	6.526.132

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 2023:

Gastos Financieros	2023	2022	Variedad
Comisiones y Gastos Bancarios	2.191.140	1.863.572	527.568
Intereses	97.340	0	97.340
Descuentos	13.328.050	11.789.899	1.538.151
Otros	23.602	4.135	19.467
Impuestos asumidos	45.204	211.422	(166.218)
Otros	351.138	1.133	350.005
Total Gasto Financiero	18.037.474	13.670.161	2.367.313

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.

Durante el periodo 2023 mantuvimos el nivel de ocupación en un 98% lo que nos permitió un flujo de caja oportuno para cubrir todas las obligaciones con terceros, la gestión comercial continua y se espera para el año 2024 mantener la ocupación del edificio,

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 2023.

Estados Financieros de Apertura

NIIF 2023

IL NIDO SAS

Estados Financieros - Años terminados a 31 de diciembre de 2023

Índice

- Certificación de Estados Financieros

Estados Financieros

- Estados de situación financiera de apertura

Notas de carácter general

- Información general
- Bases de preparación

Notas de carácter específico

- Activo
- Patrimonio

Otras revelaciones

Eventos subsecuentes

Certificación de Estados Financieros 2023

Bogotá, 06 de marzo de 2023

Señores
Asamblea General
IL NIDO SAS

Respetados Señores:

Nosotros, el Representante Legal y el Contador de la compañía certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos de apertura del año 2023, 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 NIDO SAS clasifica en el GRUPO III, aplico 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 y reflejan razonablemente la situación financiera de IL NIDO SAS al 31 de diciembre de 2023.

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.

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. 96351-T

Estado de situación financiera de Apertura

Al 31 de diciembre de 2023

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Activos	Notas	2023
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO	1	5.000.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 5.000.000
TOTAL ACTIVOS		\$ 5.000.000
Pasivos y Patrimonio		
PASIVOS CORRIENTES		
TOTAL PASIVO		\$ -
PATRIMONIO		
CAPITAL SOCIAL		5.000.000
TOTAL PATRIMONIO		\$ 5.000.000
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 5.000.000

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

Original Firmado



Fosco Zerío 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 NIDO SAS, es una sociedad comercial con ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, constituida el 25 de octubre 2023 de acuerdo con las leyes colombianas, se realizó la inscripción ante la Cámara de Comercio de Bogotá el 30 de octubre de 2023, bajo el número de acta 03030940 del libro IX de las sociedades comerciales, número de matrícula mercantil 03747407 y número de Nit. 901.767.994-6.

El objeto social de IL NIDO SAS, La sociedad tiene como objeto principal prestar todo tipo de servicios orientados a la educación de la primera infancia, para lo cual podrá desarrollar cualquier actividad conexa, 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 que permitan facilitar 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, con recursos propios; (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 incorporeal, 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

La representación legal de la Sociedad estará a cargo de una (1) persona natural, quien tendrá un (1) suplente, que lo podrá reemplazar en sus faltas temporales o absolutas.

Se adjunta como anexo al presente informe un Cámara de comercio con fecha 05 de marzo 2024.

2. Bases de Preparación

2.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de IL NIDO 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 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 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 NIDO 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 NIDO SAS Presento sus primeros Estados Financieros a partir del año 2023, 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 y Patrimonio

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 \$5.000.000, está distribuido de la siguiente manera:

Caja General	2023
Caja **	5.000.000

PATRIMONIO

Las variaciones patrimoniales al cierre del presente ejercicio fueron:

CAPITAL SOCIAL	DEBITO	CREDITO	2023
Capital Suscrito y Pagado	0	5.000.000	5.000.000
Total Patrimonio		5.000.000	5.000.000

De acuerdo con las disposiciones legales vigentes, IL NIDO 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 concluyen 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 NIDO SAS no posee estimaciones y no conoce hechos relevantes que puedan originar reclamaciones o indemnizaciones futuras.

Istituzione Leonardo Davinci, con Nit 860.010.799-9 es socio único mayoritario con el 100% de acciones.

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 2023.

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

Fecha Expedición: 5 de marzo de 2024 Hora: 10:00:10
Recibo No. AA24292893
Valor: \$ 7,900

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN A2429289371F60

Verifique el contenido y confiabilidad de este certificado, ingresando a www.ccb.org.co/certificados/electronicos y digite el respectivo código, para que visualice la imagen generada al momento de su expedición. La verificación se puede realizar de manera ilimitada, durante 60 días calendario contados a partir de la fecha de su expedición.

CON FUNDAMENTO EN LA MATRÍCULA E INSCRIPCIONES EFECTUADAS EN EL REGISTRO MERCANTIL, LA CÁMARA DE COMERCIO CERTIFICA:

NOMBRE, IDENTIFICACIÓN Y DOMICILIO

Razón social: IL NIDO S.A.S
Nit: 901.767.994-6 Administración : Direccion
Seccional De Impuestos De Bogota
Domicilio principal: Bogotá D.C.

MATRÍCULA

Matrícula No. 03747804
Fecha de matrícula: 30 de octubre de 2023
Grupo NIIF: Grupo III.

UBICACIÓN

Dirección del domicilio principal: Cr 21 No. 127 23
Municipio: Bogotá D.C.
Correo electrónico: tesoreria@davinci.edu.co
Teléfono comercial 1: 6012586295
Teléfono comercial 2: 3057341374
Teléfono comercial 3: No reportó.

Dirección para notificación judicial: Cr 21 No. 127 23
Municipio: Bogotá D.C.
Correo electrónico de notificación: tesoreria@davinci.edu.co
Teléfono para notificación 1: 6012586295
Teléfono para notificación 2: 3057341374
Teléfono para notificación 3: No reportó.

La persona jurídica SI autorizó para recibir notificaciones personales a través de correo electrónico, de conformidad con lo establecido en los artículos 291 del Código General del Proceso y 67 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

Fecha Expedición: 5 de marzo de 2024 Hora: 10:00:18
Recibo No. AA2(29289)
Valor: \$ 7,900

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN A2429289371F60

Verifique el contenido y confiabilidad de este certificado, ingresando a www.ccb.org.co/certificados/electronicos y digite el respectivo código, para que visualice la imagen generada al momento de su expedición. La verificación se puede realizar de manera ilimitada, durante 60 días calendario contados a partir de la fecha de su expedición.

CONSTITUCIÓN

Por Documento Privado del 27 de octubre de 2023 de Accionista Único, inscrito en esta Cámara de Comercio el 30 de octubre de 2023, con el No. 03030940 del Libro IX, se constituyó la sociedad de naturaleza Comercial denominada IL NIDO S.A.S.

TÉRMINO DE DURACIÓN

La persona jurídica no se encuentra disuelta y su duración es indefinida.

OBJETO SOCIAL

La sociedad tiene como objeto principal prestar todo tipo de servicios orientados a la educación de la primera infancia, 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 que permitan facilitar 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, con recursos propios; (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

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

Fecha Expedición: 5 de marzo de 2024 Hora: 10:00:18
 Recibo No. AA24292893
 Valor: \$ 7,900

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN A2429289371960

Verifique el contenido y confiabilidad de este certificado, ingresando a www.ccb.org.co/certificados/electronicos y digite el respectivo código, para que visualice la imagen generada al momento de su expedición. La verificación se puede realizar de manera ilimitada, durante 60 días calendario contados a partir de la fecha de su expedición.

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.

CAPITAL

*** CAPITAL AUTORIZADO ***

Valor : \$100.000.000,00
 No. de acciones : 100.000,00
 Valor nominal : \$1.000,00

*** CAPITAL SUSCRITO ***

Valor : \$5.000.000,00
 No. de acciones : 5.000,00
 Valor nominal : \$1.000,00

*** CAPITAL PAGADO ***

Valor : \$5.000.000,00
 No. de acciones : 5.000,00
 Valor nominal : \$1.000,00

REPRESENTACIÓN LEGAL

La representación legal de la Sociedad estará a cargo de una (1) persona natural, quien tendrá un (1) suplente, que lo podrá reemplazar en sus faltas temporales o absolutas.

FACULTADES Y LIMITACIONES DEL REPRESENTANTE LEGAL

La sociedad será gerenciada y representada legalmente ante terceros por el Representante Legal, quien podrá celebrar, suscribir y ejecutar todos los actos y contratos acordes con la naturaleza de su

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

Fecha Expedición: 5 de marzo de 2024 Hora: 10:00:18
Recibo No. AR24292893
Valor: \$ 7,900

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN A2429289371F80

Verifique el contenido y confiabilidad de este certificado, ingresando a www.ccb.org.co/certificadoselectronicos y digite el respectivo código, para que visualice la imagen generada al momento de su expedición. La verificación se puede realizar de manera ilimitada, durante 60 días calendario contados a partir de la fecha de su expedición.

encargo y que se relacionen directamente con el giro ordinario de los negocios sociales y con el ejercicio de su objeto social, sujeto a las limitaciones que se indican en estos Estatutos. En especial, el Representante Legal tendrá las siguientes facultades: (a) Representar a la Sociedad judicial y extrajudicialmente ante los accionistas, terceros y toda clase de autoridades judiciales, administrativas y arbitrales, pudiendo nombrar mandatarios para que lo representen, cuando fuere el caso; (b) Ejecutar y hacer cumplir las decisiones de la Asamblea General de Accionistas y de la Junta Directiva; (c) Celebrar dentro de las limitaciones previstas en estos Estatutos, los actos y contratos que tiendan a cumplir los fines sociales; (d) Convocar a la Asamblea General de Accionistas a sesiones ordinarias y extraordinarias; (e) Convocar a reuniones de la Junta Directiva; siempre que lo juzgue conveniente; (f) Presentar a la Asamblea General de Accionistas en su sesión ordinaria, un informe detallado sobre el estado de los negocios; (g) Presentar a la Asamblea General de Accionistas junto con la Junta Directiva, el balance de cada ejercicio social y los demás anexos e informes de que trata el artículo 446 del Código de Comercio; (h) Velar por el recaudo e inversión de los fondos de la Sociedad; (i) Velar por que los empleados de la Sociedad cumplan estrictamente sus deberes; (j) Nombrar y remover a los empleados de la Sociedad, cuya designación y remoción no esté atribuida a la Junta Directiva o a la Asamblea General de Accionistas; (k) Actuar ante todas las autoridades fiscales y tributarias en Colombia, tanto a nivel nacional como local, y firmar y presentar todo tipo de declaraciones de impuestos. (l) Todas las demás funciones que señalen la ley, los Estatutos o que le delegue la Junta Directiva. En las relaciones frente a terceros, la Sociedad quedará obligada por los actos y contratos celebrados por el Representante Legal, que lleve a cabo dentro de las facultades establecidas en estos Estatutos. Parágrafo Primero. La celebración o modificación de acuerdos, convenios o contratos que excedan de COP \$100.000.000; la constitución de cualquier gravamen sobre activos; la prestación de garantía, fianza, aval o de cualquier otro modo asegurar obligaciones de terceros; y la celebración de cualquier contrato que contenga limitaciones o restricciones a la Sociedad para competir libremente con persona alguna, respecto de un área geográfica o grupo específico de personas deberán contar, requieren de autorización previa de la Junta Directiva.

NOMBRAMIENTOS

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

Fecha Expedición: 5 de marzo de 2024 Hora: 10:00:10
 Recibo No. AA24292893
 Valor: \$ 7,900

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN A2429289371P6D

Verifique el contenido y confiabilidad de este certificado, ingresando a www.ccb.org.co/certificados/electronicos y digite el respectivo código, para que visualice la imagen generada al momento de su expedición. La verificación se puede realizar de manera ilimitada, durante 60 días calendario contados a partir de la fecha de su expedición.

REPRESENTANTES LEGALES

Por Documento Privado del 27 de octubre de 2023, de Accionista Único, inscrita en esta Cámara de Comercio el 30 de octubre de 2023 con el No. 03030940 del Libro IX, se designó a:

CARGO	NOMBRE	IDENTIFICACIÓN
Representante Legal	Fosco Mirto Zorio Ferraro	C.C. No. 19339082

CARGO	NOMBRE	IDENTIFICACIÓN
Suplente	Fernando Vita Suarez	C.C. No. 79386016

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

JUNTA DIRECTIVA

Por Documento Privado del 27 de octubre de 2023, de Accionista Único, inscrita en esta Cámara de Comercio el 30 de octubre de 2023 con el No. 03030940 del Libro IX, se designó a:

PRINCIPALES CARGO	NOMBRE	IDENTIFICACIÓN
Miembro Junta Directiva Titular	De Fernando Vita Suarez	C.C. No. 79386016
Miembro Junta Directiva Titular	De Fosco Mirto Zorio Ferraro	C.C. No. 19339082
Miembro Junta Directiva	De Mauro Emanuele Sartori Randazzo	C.C. No. 79520349

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

Fecha Expedición: 5 de marzo de 2024 Hora: 10:00:18
Recibo No. AA24292893
Valor: \$ 7,900

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN A2429289371F6D

Verifique el contenido y confiabilidad de este certificado, ingresando a www.cch.org.co/certificadoselectronicos y digite el respectivo código, para que visualice la imagen generada al momento de su expedición. La verificación se puede realizar de manera ilimitada, durante 60 días calendario contados a partir de la fecha de su expedición.

Titular

RECURSOS CONTRA LOS ACTOS DE INSCRIPCIÓN

De conformidad con lo establecido en el Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo y la Ley 962 de 2005, los actos administrativos de registro, quedan en firme dentro de los diez (10) días hábiles siguientes a la fecha de inscripción, siempre que no sean objeto de recursos. Para estos efectos, se informa que para la Cámara de Comercio de Bogotá, los sábados NO son días hábiles.

Una vez interpuestos los recursos, los actos administrativos recurridos quedan en efecto suspensivo, hasta tanto los mismos sean resueltos, conforme lo prevé el artículo 79 del Código de Procedimiento Administrativo y de lo Contencioso Administrativo.

A la fecha y hora de expedición de este certificado, NO se encuentra en curso ningún recurso.

CLASIFICACIÓN DE ACTIVIDADES ECONÓMICAS - CIIU

Actividad principal Código CIIU: 8511

TAMAÑO EMPRESARIAL

De conformidad con lo previsto en el artículo 2.2.1.13.2.1 del Decreto 1074 de 2015 y la Resolución 2225 de 2019 del DANE el tamaño de la empresa es Microempresa

Lo anterior de acuerdo a la información reportada por el matriculado o inscrito en el formulario RUES:

Ingresos por actividad ordinaria \$ 0
Actividad económica por la que percibió mayores ingresos en el periodo - CIIU : 8511

INFORMACIÓN COMPLEMENTARIA

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

Fecha Expedición: 5 de marzo de 2024 Hora: 10:00:18
Recibo No. AA24292893
Valor: \$ 1,900

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN AA2429289371FGD

Verifique el contenido y confiabilidad de este certificado, ingresando a www.ccb.org.co/certificadoselectronicos y digite el respectivo código, para que visualice la imagen generada al momento de su expedición. La verificación se puede realizar de manera ilimitada, durante 60 días calendario contados a partir de la fecha de su expedición.

Que, los datos del empresario y/o el establecimiento de comercio han sido puestos a disposición de la Policía Nacional a través de la consulta a la base de datos del RUES.

Los siguientes datos sobre RIT y Planeación son informativos: Contribuyente inscrito en el registro RIT de la Dirección de Impuestos, fecha de inscripción : 31 de octubre de 2023. Fecha de envío de información a Planeación : 30 de octubre de 2023. \n \n Señor empresario, si su empresa tiene activos inferiores a 30.000 SMLMV y una planta de personal de menos de 200 trabajadores, usted tiene derecho a recibir un descuento en el pago de los parafiscales de 75% en el primer año de constitución de su empresa, de 50% en el segundo año y de 25% en el tercer año. Ley 590 de 2000 y Decreto 525 de 2009. Recuerde ingresar a www.supersociedades.gov.co para verificar si su empresa está obligada a remitir estados financieros. Evite sanciones.

El presente certificado no constituye permiso de funcionamiento en ningún caso.

Este certificado refleja la situación jurídica registral de la sociedad, a la fecha y hora de su expedición.

Este certificado fue generado electrónicamente con firma digital y cuenta con plena validez jurídica conforme a la Ley 527 de 1999.

CERTIFICADO DE EXISTENCIA Y REPRESENTACIÓN LEGAL

Fecha Expedición: 5 de marzo de 2024 Hora: 10:00:18
Recibo No. AA24292893
Valor: \$ 7,900

CÓDIGO DE VERIFICACIÓN A2429289371FGD

Verifique el contenido y confiabilidad de este certificado, ingresando a www.ccb.org.co/certificados/electronicos y digite el respectivo código, para que visualice la imagen generada al momento de su expedición. La verificación se puede realizar de manera ilimitada, durante 60 días calendario contados a partir de la fecha de su expedición.

Firma mecánica de conformidad con el Decreto 2150 de 1995 y la autorización impartida por la Superintendencia de Industria y Comercio, mediante el oficio del 18 de noviembre de 1996.


CONSTANZA PUENTES TRUJILLO

2. Concepto 0 1 Inscripción

4. Número de formulario 14959963661



5. Número de identificación Tributaria (NIT)
9 0 1 7 6 7 9 9 4 8

6. DVU
Impuestos de Bogotá

13. Dirección seccional
3 2 14. Buzón electrónico

IDENTIFICACIÓN

14. Tipo de contribuyente Persona jurídica	15. Tipo de documento 1	16. Número de identificación	17. Fecha expedición
18. País Lugar de expedición	28. País	29. Departamento	30. Ciudad/Municipio
31. Primer apellido	32. Segundo apellido	33. Primer nombre	34. Otros nombres
35. Razón social IL NIDO S.A.S			
36. Nombre comercial			
37. Sigla			

UBICACIÓN

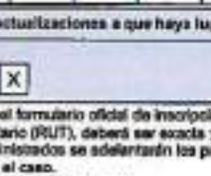
38. País COLOMBIA	39. Departamento 1 6 9 Bogotá D.C.	40. Ciudad/Municipio 1 1 Bogotá, D.C.	0 0 1
41. Dirección principal CR 21 NO. 127 23			
42. Correo electrónico TESORERIA@DAVINCLEDU.CO			
43. Código postal	44. Teléfono 1	45. Teléfono 2	

CLASIFICACIÓN

Actividad económica				Ocupación	
Actividad principal		Actividad secundaria		Otras actividades	
46. Código	47. Fecha inicio actividad	48. Código	49. Fecha inicio actividad	50. Código	51. Código
8 5 1 1	2 0 2 3, 1 0, 2 7			1 2	
				52. Número establecimientos	0

Responsabilidades, Calidades y Atributos

53. Código	5 4 8	54. Impto. renta y compl. régimen ordinario	
48 - Impuesto sobre las ventas - IVA			



Obligados aduaneros										Exportadores									
54. Código										55. Forma		56. Tipo		Servicio		57. Modo		58. CPC	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10					1		2		3	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20										

IMPORTANTE: Sin perjuicio de las actualizaciones a que haya lugar, la inscripción en el Registro Único Tributario (RUT), tendrá vigencia indefinida y en consecuencia no se exigirá su renovación

Para uso exclusivo de la DIAN

59. Anexos SI NO 60. No. de Folios 0 61. Fecha 2023-10-30 / 11:01:45

La información suministrada a través del formulario oficial de inscripción, actualización, suspensión y cancelación del Registro Único Tributario (RUT), deberá ser exacta y veraz; en caso de constatar inexactitud en alguno de los datos suministrados se adelantarán los procedimientos administrativos sancionatorios o de suspensión, según el caso.
Parágrafo del artículo 1.3.1.2.20 del Decreto 1625 de 2016
Firma del solicitante:

Sin perjuicio de las verificaciones que la DIAN realice.
Firma autorizada:
984. Nombre FOSCO ZORIO FERRARO
985. Cargo REPRESENTANTE

Espacio reservado para la DIAN



4. Número de formulario

14959963661



141577972124899641802018000014959963661

Página 2 de 3 Hoja 2

5. Número de Identificación Tributaria (NIT) 6. DV 12. Dirección seccional Impuesto de Renta 14. Buzón electrónico

Características y formas de las organizaciones

82. Naturaleza 83. Formas sociales 84. Entidades o institutos de derecho público de orden nacional, departamental, municipal y rectorizaciones
 85. Fondos 86. Cooperativas 87. Sociedades y organismos extrajeros
 88. Sin personería jurídica 89. Otras organizaciones no clasificadas 90. Beneficio

Constitución, Registro y última Reforma

Composición del Capital

Documento	1. Constitución	2. Reforma		
71. Clase	<u>04</u>		82. Nacional	_____ %
72. Número	<u>0</u>		83. Nacional público	_____ %
73. Fecha	<u>20231027</u>		84. Nacional privado	_____ %
74. Número de notaría			85. Extranjero	_____ %
75. Entidad de registro	<u>03</u>		86. Extranjero público	_____ %
76. Fecha de registro	<u>20231030</u>		87. Extranjero privado	_____ %
77. No. Matrícula mercantil	<u>03747804</u>			
78. Departamento	<u>11</u>			
79. Ciudad/Municipio	<u>001</u>			
Vigencia				
80. Desde	_____	_____		
81. Hasta	_____	_____		

Entidad de vigilancia y control

88. Entidad de vigilancia y control

Estado y Beneficio

Item	89. Estado actual	90. Fecha cambio de estado	91. Número de Identificación Tributaria (NIT)	92. DV
1				
2				
3				
4				
5				

Vinculación económica

93. Vinculación económica 94. Nombre del grupo económico y/o empresarial 95. Número de identificación Tributaria (NIT) de la Matriz o Controlante 96. DV
 97. Nombre o razón social de la matriz o controlante
 170. Número de identificación tributaria otorgado en el exterior 171. País 172. Número de identificación tributaria sociedad o natural del exterior con EP
 173. Nombre o razón social de la sociedad o natural del exterior con EP

Espacio reservado para la DIAN



Página 3 de 3 Hoja 3

4. Número de formulario

14959963661



(411)7707217469064(8020) 0000014959963661

5. Número de identificación Tributaria (NIT) 9 0 1 7 6 7 9 9 4 | 6. DV 8 | 12. Dirección seccional Impuestos de Bogotá | 14. Buzón electrónico 3 2

Representación

98. Representación REPRS LEGAL PRIM		99. Fecha inicio ejercicio representación 1 8 2 0 2 3 1 0 3 0	
100. Tipo de documento Cédula de Ciudadanía	101. Número de identificación 1 3 1 9 3 3 9 0 8 2	102. DV 103. Número de tarjeta profesional	
104. Primer apellido ZORIO	105. Segundo apellido FERRARO	106. Primer nombre FOSCO	107. Otros nombres MIRTO
108. Número de identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal	
98. Representación		99. Fecha inicio ejercicio representación	
100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional
104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres
108. Número de identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal	
98. Representación		99. Fecha inicio ejercicio representación	
100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional
104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres
108. Número de identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal	
98. Representación		99. Fecha inicio ejercicio representación	
100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional
104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres
108. Número de identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal	
98. Representación		99. Fecha inicio ejercicio representación	
100. Tipo de documento	101. Número de identificación	102. DV	103. Número de tarjeta profesional
104. Primer apellido	105. Segundo apellido	106. Primer nombre	107. Otros nombres
108. Número de identificación Tributaria (NIT)	109. DV	110. Razón social representante legal	

