Indice

Certificación de estados financieros

Estado de situación financiera

Estados de resultados del período y otros resultados integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Notas de carácter general

Notas de carácter específico: Activos

Notas de carácter específico: Pasivos

Notas de carácter específico: Patrimonio

Notas de carácter específico: Ingresos

Notas de carácter específico: Gastos

Otras revelaciones

Eventos subsecuentes

Anexo 1: Inversión superavit

Anexo 2: Anexo a los estados financieros. Detalle obras de arte

Certificación de Estados Financieros 2024

Bogotá, marzo 03 de 2025

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 2024 comparativo 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. 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 2024 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, LO SPUNTINO 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 2024, 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.

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

Documento original firmado

Estados Financieros

NIIF 2024

Colegio Leonardo Da Vinci

Estados financieros Colegio Italiano Leonardo Da Vinci

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

Activos	Notas	2024	2023	Var. %
ACTIVOS CORRIENTES				
EFECTIVO	1	1.938.459.023	1.093.386.423	77,29%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	2	13.614.914.525	12.392.673.121	9,86%
CUENTAS POR COBRAR	3	2.780.628.620	1.888.156.367	47,27%
INVENTARIOS		22.682.098	0	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 18.356.684.265**	**$ 15.374.215.911**	**19,25%**
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	4	65.706.605.426	61.857.901.487	6,22%
ACTIVOS INTANGIBLES	5	83.480.639	58.726.787	42,2%
OTROS ACTIVOS	6	243.521.595	243.521.595	0,00%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 66.033.607.660**	**$ 62.160.149.869**	**6,23%**
TOTAL ACTIVOS		**$ 84.390.291.925**	**$ 77.534.365.780**	**8,81%**

Pasivos y Patrimonio	Notas	2024	2023	Var. %
PASIVOS CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS C.P.	7	22.365.184	131.289.000	-82,96%
PROVEEDORES NACIONALES	8	25.966.540	0	
CUENTAS POR PAGAR	8	888.919.311	721.993.183	23,12%
IMPUESTOS POR PAGAR	9	137.928.135	101.165.879	36,34%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	1.627.411.610	1.524.036.868	6,78%
INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	11	1.158.535.966	1.008.934.159	14,83%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 3.861.126.746**	**$ 3.487.419.089**	**9,97%**
PASIVO NO CORRIENTE				
PROVISIONES	12	398.235.942	261.349.388	52,38%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 398.235.942**	**$ 261.349.388**	**52,38%**
TOTAL PASIVO		**$ 4.259.362.688**	**$ 3.748.768.477**	**12,93%**
PATRIMONIO	14			
CAPITAL SOCIAL		23.970.526	20.570.526	16,53%
Reservas		6.340.754.786	6.621.274.094	-4,24%
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		6.746.633.275	4.887.527.707	38,04%
RESULTADO ACUMULADO		67.019.570.651	62.256.224.976	7,65%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 80.130.929.237**	**$ 73.785.597.303**	**8,60%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 84.390.291.925**	**$ 77.534.365.780**	**8,81%**

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

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION	Notas	2024	2023	Variacion	Var. %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	15	39.911.384.192	36.268.253.672	3.643.130.520	10,04%
Superavit Bruto		$ 39.911.384.192	$ 36.268.253.672	$ 3.643.130.520	10,04%
COSTOS DE PRODUCCION		1.570.737.619	1.629.106.577	-58.368.958	-3,58%
GASTOS DE ADMINISTRACION	16	34.630.044.557	32.553.874.954	2.076.169.603	6,38%
Superavit ó (Deficit) de la Operación		$ 3.710.602.016	$ 2.085.272.141	$ 1.625.329.875	77,94%
INGRESOS NO OPERACIONALES	17	3.260.710.369	3.068.049.442	192.660.927	6,28%
GASTOS NO OPERACIONALES	18	194.679.110	238.170.291	-43.491.181	-18,26%
Superavit ó (Deficit) No Operacional		$ 3.066.031.259	$ 2.829.879.151	$ 236.152.108	8,34%
IMPUESTO DE RENTA		30.000.000	27.623.585	2.376.415	8,60%
Superavit ó (Deficit) del Ejercicio		$ 6.746.633.275	$ 4.887.527.707	$ 1.859.105.568	38,04%

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

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Valores expresados en miles de pesos colombianos)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

DESCRIPCION	2023	DEBITO	CREDITO	2024
CAPITAL SOCIAL				
Cuotas de Afiliación	20.570.526	0	3.400.000	23.970.526
Reservas				
Asignación permanente año 2019	1.092.455.646	1.092.455.645	0	0
Asignación permanente año 2021	1.584.103.160	0	0	1.584.103.161
Asignación permanente año 2022	3.821.205.832	0	0	3.821.205.832
Asignación permanente año 2023	0	4.058.686.420	4.887.527.707	828.841.287
Fondo de becas Año 2022	123.509.456	123.509.456	0	0
Fondo de becas Año 2023	0	193.395.494	300.000.000	106.604.506
Superávit Presente Año	4.887.527.707	4.887.527.707	6.746.633.275	6.746.633.275
Superávit Acumulado	15.981.955.918	0	4.763.345.675	20.745.301.593
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	**73.785.597.303**	**10.355.574.722**	**16.700.906.657**	**80.130.929.239**

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 2024 tenemos los siguientes eventos económicos a destacar:

Se utilizaron los recursos de las asignaciones permanentes, año 2019 por valor de $1.092.455.645, lo anterior correspondiente a los diferentes proyectos de inversión realizados por la Istituzione Leonado Da Vinci durante el año fiscal 2024.

De la asignación permanente año 2023 se constituyó un fondo de becas por valor de $300.000.000, para ser utilizados durante el ciclo escolar 2024-2025, al corte de diciembre 31 2024 se utilizaron $193.395.494 y cierra con valor por utilizar de $106.604.506

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

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 (66) 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 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 ISTITUZIONE LEONARDO DA VICNI prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3 Importancia relativa y materialidad

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

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

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

2.4 Traducción de moneda extranjera

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

Ello se concluye tras análisis contenido en informe especial que considera:
IFRS expresa que las empresas deben preparar sus Estados Financieros en su moneda funcional.

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

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

2.5 Bases de conversión

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

2.6 Uso de juicios y estimaciones

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

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

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

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

2.7 Cambios en una política contable

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

Notas de carácter específico

ACTIVO

Nota 1 – Efectivo

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

El efectivo y su equivalente está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, cuentas corrientes y de ahorro, al cierre contable están conformados de la siguiente manera:

Caja general:

	2024	2023	Variación
Consignaciones en transito (1)	45.305.661	61.961.376	(16.655.715)
Caja Varios	61.302	61.947	(645)
Total Caja General	**45.366.963**	**62.023.323**	**(16.656.360)**

(1) Consignaciones ACH realizadas en horario adicional que ingresan a banco al siguiente dia habil, en enero de 2025 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 Tesoreria y Departamento de Economato; a diciembre 31 de 2024 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 2025 se conformarán dichos fondos.

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

Fondos Asignados	2024	2023	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 31/2024 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	2024	2023	Variación
Banco GNB Sudameris 8320	62.446.461	6.910.857	55.535.604
Banco GNB Sudameris 6730	(1)	5.083.407	(5.083.408)
Bancolombia 1372	5.513.827	5.513.827	0
Total Cuentas Corrientes	**67.960.288**	**17.508.091**	**50.452.197**
Cuentas Ahorro			
Banco GNB Sudameris 9560	635.879.353	983.238.855	(347.359.502)
Banco Davivienda 3603	28.815.354	23.454.616	5.360.738
Banco Finandina	1.160.437.066	7.161.538	1.153.275.528
Total Cuentas Ahorro	**1.825.131.773**	**1.013.855.008**	**811.276.764**

La compañía no posee restricciones sobre los saldos del efectivo disponible al 31 de diciembre de 2024.

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	2024	2023	Variación
Acciones IL Sorriso SAS	47.616.571	47.616.571	0
Acciones IL Nido SAS	5.000.000	5.000.000	0
Acciones LO Spuntino SAS	5.000.000	0	5.000.000
Certificados de deposito CDT			
Banco Sudameris	3.700.000.000	4.500.000.000	(800.000.000)
Banco Finandina	4.684.146.720	5.140.000.000	(455.853.280)
Banco Davivienda	1.739.117.364	1.510.000.000	229.117.364
Fideicomisos de Inversión			0
Servitrust GNB Sudameris	3.422.156.097	1.179.069.190	2.243.086.907
Fiduciaria Alianza	11.877.774	10.987.360	890.414
Total Inversiones	**13.614.914.525**	**12.392.673.121**	**(1.021.735.916)**

La Istituzione Leonardo Da Vinci es único socio accionario del 100% de la compañía Il Sorriso SAS Nit. 901.079.506-3, IL NIDO SAS Nit. 901.767.994-6.

Durante el ejercicio contable 2024 se constituyó la sociedad LO SPUNTINO SAS cuyo objeto principal es la comercialización de productos de consumo para servicios de cafetería y restaurante. 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 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 90 y 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 un promedio el 9.19%.

El detalle de la constitución de títulos en CDT es:

Entidad	Capital	Plazo	Tasa EA	Vencimiento
Banco Finandina	2.574.170.720	180 dias	9,70%	4-abr.-2025
Banco Finandina	2.109.976.000	180 dias	9,60%	7-may.-2025
Banco Sudameris	3.700.000.000	90 dias	9,30%	5-may.-2025
Banco Davivienda	1.739.117.364	90 dias	9,09%	24-mar.-2025

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 $2.580.701.687 compuesta de las siguientes partidas:

Cartera Padres de Familia: Representa los saldos a diciembre 31 de 2024 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	2024	2023	Variación
Pensione Presente ciclo	1.264.850.394	799.146.577	465.703.817
Libros Presente año	20.839.735	17.046.978	3.792.757
Extracurriculares	9.209.000	2.760.500	6.448.500
Pruebas Saber	0	3.919.200	(3.919.200)
Cafetería y Transporte	351.931.440	509.625.014	(157.693.574)
Varios	0	15.000	(15.000)
Deudas de Difícil Cobro NIIF	102.211.185	102.211.185	0
Total Cartera Padres de Familia	**1.749.041.754**	**1.434.724.454**	**314.317.300**

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 2025 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:

	2024	2023	Variación
Cuentas corrientes comerciales	19.285.794	20.880.494	(1.594.700)
Otras Cuentas por cobrar			
Calligarich Rodriguez Maria Del Pilar	312.500	4.000.000	(3.687.500)
Asociacion De Padres De Familia Del Colegio Italia	448.000	0	448.000
Fundacion Teatro Nacional	6.321.886	0	6.321.886
Inversiones P&A Eventos SAS	0	4.000.000	(4.000.000)
Biotrade Colombia SAS	0	405.338	(405.338)
Lo Spuntino Sas	6.337.146	0	6.337.146
Fondo primeras comuniones	1.000.000	525.000	475.000
Total cuentas particulares - otras	**33.705.326**	**25.810.832**	**7.894.494**

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 2024 la cuenta comprendía los siguientes saldos junto con su descripción:

Anticipos y Avances	Descripción	2024
Maltese Laura	Anticipos varios	4.600.000
Division Industrial Ltda	Anticipos Proyecto	414.409.390
Alfagres S.A. - En Reorganizacion	Anticipos varios	45.887.935
GyG Construcciones Sas	Anticipos varios	2.610.547
Electromontajes Ingenieria Y Comunicaciones Sas	Anticipos varios	6.545.000
Dotamar SAS	Anticipos varios	12.964.157
SDR Construcciones SAS	Anticipos varios	15.263.699
Rocasing SAS	Anticipos varios	69.353.647
Total Anticipos y Avances		**571.634.375**

Ingresos por Cobrar: Al cierre del periodo fiscal se reconoce el ingreso y el valor por cobrar de los intereses en CDts 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	2024	2023	Variación
Banco Sudameris	185.938.880	141.522.034	44.416.846
Banco Finandina	189.525.072	154.274.392	35.250.680
Banco Davivienda	38.199.327	56.952.166	(18.752.839)
Total Intereses por Cobrar	**413.663.279**	**352.748.592**	**60.914.687**

Anticipo de Impuestos	2024	2023	Variación
DIAN	1.095.885	508.213	587.672

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	2024	2023	Variación
Vacaciones	12.583.886	13.824.945	(1.241.059)
Otras cuentas a colaboradores	0	338.000	(338.000)
Total Cuentas por cobrar a colaboradores	**12.583.886**	**14.162.945**	**(1.579.059)**

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

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

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

Detalle Propiedad Planta y Equipo	2024	2023	Variación
Terrenos	28.411.049.684	28.411.049.684	0
Construcciones y Edificaciones	33.950.582.447	33.613.318.659	337.263.788
Maquinaria y Equipo	2.431.874.696	2.271.005.178	160.869.518
Equipo de Oficina	1.119.367.249	935.643.361	183.723.888
Equipo de computo y comunicación	2.448.509.764	2.350.323.965	98.185.799
Flota y equipo de transporte	1.649.565.005	1.649.565.005	0
Depreciación Acumulada Ppta y equipo	(8.288.560.701)	(7.373.004.365)	(915.556.336)
Total Propiedad Planta y Equipo	**65.706.605.426**	**61.857.901.487**	**3.848.703.939**

Los predios y demás activos fijos en la actualidad son propiedad de ISTITUZIONE LEONARDO DA VICNI y a la fecha no presentan ningún inconveniente de índole jurídico.
Las variaciones de la propiedad, planta y equipo durante el periodo fiscal 2024 se detalla a continuación:

Movimiento Propiedad Planta y Equipo	Saldo 2023	Adiciones	Bajas	Saldo 2024
Terrenos	28.411.049.684			28.411.049.684
Construcciones en curso	0	3.984.217.282	0	3.984.217.282
Proyecto IL NIDO		3.984.217.282	0	
Construcciones y Edificaciones	33.613.318.659	337.263.788	0	33.950.582.447
Reforzamiento Aulas Media_2Er/4To Piso Ed3		9.381.019		
Servicio De Adecuaciones En Construcciones Y Edifi		1.505.280		
Instalacion Ventilacion Eolicos		22.848.000		
Divisiones Aluminio Vidrio Aulas _Pta Alumino 70%		58.811.600		
Fv Ppto 090424-11 V1 Pintura Resane Muros Alq Anda		11.546.200		
Elaboracion De Escalera Metalica		13.559.793		
Suministro E Instalacion De Pelicula De Seguridad		4.635.620		
Servicio De Obra		3.449.600		
Desmonte Resa Pintura Esc Aseo Ventana Primari		6.987.227		
Mantenimiento Fachada Primaria		12.450.697		
Desmonte De Ventaneria Primaria		6.645.575		
Portico Estructural Enfermeria_Flanche Ajuste		10.473.371		
Pelicula Impresa Transparente		1.858.200		
Division Aluminio Vidrio Aulas Primaria		20.334.000		
Puerta En Aluminio Aulas Hall Comedor		4.479.000		
Pelicula Impresa _Vinilo Transp Salones Prima		3.941.280		
Division Aluminio Vidrio_Pta Aluminio Salones		98.424.900		
Mtto Fachada Colegio		3.168.471		
Extractores Eolicos_Sala Prof Liceo		9.282.000		
Obra Casita De Muñecas		16.000.000		
IVA Construcciones y Edificaciones		17.481.955		
Maquinaria y Equipo	2.271.005.178	160.869.518	0	2.431.874.696
Torre 207Mtrs X 207 Mtrs Base X 8 Mtrs Alto		21.726.428		
Desfibrilador Ext Automatico		4.660.000		
Planta Kw 60Ac75 Sg Contrato		49.432.600		
Sumn E Instalacion Tuberia Planta		5.742.940		
Ss Instalacion Planta Electrica		44.876.090		
Lavadora Profesional Electrolux		15.708.000		
Instalacion Calentadores Bosh Cocina/Comedor		15.734.000		
IVA Maquinaria y Equipos		2.989.460		
Equipo de Oficina	935.643.361	183.723.888	0	1.119.367.249
Dotacion Pupitres. Mesas, Sillas		159.858.365		
Mueble Cafeteria _Fabricacion/Intalacion		23.865.523		
Equipo de computo y comunicación	2.350.323.965	98.185.799	0	2.448.509.764
Monitor Uhd 4K X 1		1.395.870		
Thinlcentre M75Q 2Da Gen Tiny X 2		5.597.760		
Apple Mac Mini Tb X 1		10.762.360		
Video Proyector Powerlite X 2		7.292.320		
Node Arnet-Rdm Sacn De 8 Salidas		3.332.000		
Monitores Touch X2 _ Led Par X 12		9.520.000		
Cabina Activa 8 Pulg x 4		5.472.479		
Equipo de Procesamiento de Datos		15.227.240		
Sistema De Control Para Iluminacion Artistica		39.130.770		
Monitor		455.000		
Flota y equipo de transporte	1.649.565.005	0	0	1.649.565.005
Total Propiedad Planta y Equipo	69.230.905.853	4.764.260.275	-	73.995.166.128
Depreciación Acumulada	**(7.373.004.365)**	**0**	**(915.556.336)**	**(8.288.560.701)**
Total Neto Propiedad Planta y Equipo	61.857.901.487			**65.706.605.426**

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:

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	2024	2023	Variación
Software	171.070.785	98.697.672	72.373.113
Amortización del periodo	(87.590.146)	(39.970.885)	(47.619.261)
Total Intangibles	**83.480.639**	**58.726.787**	**24.753.852**

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 avaluó técnico realizado en el año 2017, se deja cómo anexo 2 del presente informe copia del avaluó realizado.

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

PASIVO

Nota 7 – Obligaciones Financieras - Corto Plazo

Se registra la porción corriente de las cuotas a capital año 2024 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.;

Obligaciones Financieras Corto Plazo	2024	2023	Variación
Banco Sudameris Créditos	11.876.939	131.250.000	(119.373.061)
Banco Sudameris Tarjeta de Crédito	10.488.245	39.000	10.449.245
Total Obligaciones Fras. C.Plazo	**22.365.184**	**131.289.000**	**(108.923.816)**

Nota 8 – Cuentas por Pagar

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

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

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

La ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI realiza los pagos a sus proveedores con vencimiento a 30 días, al cierre del ejercicio contable el saldo en libros es de $69.944.083, representado en las siguientes partidas:

Proveedores Nacionales	2024	2023	Variación
Rosemberg Casas Ortiz	700.670	0	700.670
Fast Fruit Sas	1.060.051	0	1.060.051
Brillo Institucional Sas	30.363	0	30.363
Ecolab S.A.	1.142.261	0	1.142.261
Ovante Sociedad Por Acciones Simplificada	6.046.593	0	6.046.593
E Y E Institucionales Sas	851.858	0	851.858
Surti Express Sas	523.122	0	523.122
Carnes Finas Guadalupe Sas	5.485.164	0	5.485.164
Representaciones Lucchesi Ltda	706.795	0	706.795
Gaseosas Lux Sas	140.000	0	140.000
Pollo Fiesta Sa	905.968	0	905.968
Pescaderia Martinez Martelo Sas	7.014.463	0	7.014.463
La Recetta Soluciones Gastronomicas Integradas Sas	1.359.236	0	1.359.236
Total Proveedores Nacionales	**25.966.544**	-	25.966.544

Costos y Gastos por Pagar			
Casalinilibri	84.886.262	0	84.886.262
Barrera Guarin Luis Alfonso	1.083.950	0	1.083.950
Mario Rodriguez Gutierrez	309.727	0	309.727
Torres Castillo Juan Carlos	1.927.120	0	1.927.120
Ricardo Andres Martinez Mendieta	1.986.029	0	1.986.029
Gas Natural S.A. E.S.P.	491.170	0	491.170
Lineadatascan Sa	695.873	0	695.873
Laboratorio Clínico Colmedicos Ips SAS	766.180	264.806	501.374
Emermédica	514.454	0	514.454
Comcel Comunicación Celular SA	1.268.684	1.239.851	28.833
Comercializadora Yuro SAS	0	240.420	(240.420)
Quintero y Quintero Asesores SAS	4.456.774	2.485.509	1.971.265
Novaventa SAS	0	394.611	(394.611)
Comercializadora de Alimentos Ramdi SAS	0	515.161	(515.161)
Tincorp Colombia Sas	10.495.708	0	10.495.708
Disproarte Ltda	5.569.862	7.743.951	(2.174.089)
E&E Institucionales SAS	0	910.330	(910.330)
Hidrocom Ingeniería SAS	2.422.889	0	2.422.889
Surtiexpress SAS	0	1.547.499	(1.547.499)
Confrio Servicios SAS	0	421.926	(421.926)
Carnes Finas Guadalupe SAS	0	6.895.776	(6.895.776)
Sika Colombia Sas	7.352.984	0	7.352.984
Centro Italiano Di Bogota	0	8.568.000	(8.568.000)
ABC Laboratorios SAS	0	3.145.465	(3.145.465)
Pescadería Martinez Martelo SAS	0	951.433	(951.433)
Papeleria Los Alpes Limitada	342.495	0	342.495
Arpo Sas	1.788.291	0	1.788.291

Schadel Ltda	0	10.000	(10.000)
Inverleoka SAS	0	1.294.092	(1.294.092)
Cch Musical SAS	0	1.409.466	(1.409.466)
Fabrica De Calzado Gerama Sas	1.634.326	0	1.634.326
Cementos Argos Sa	379.250	0	379.250
Empresa de Acueducto y Alcantarillado de Bta	0	13.380.020	(13.380.020)
Empresa de Telefonos de Bogota ETB	116.720	0	116.720
Microhome Sas	217.770	0	217.770
Evacol Sas	1.466.528	0	1.466.528
Arca Encuadernacion Limitada	2.214.994	0	2.214.994
Facomar Sas	604.580	0	604.580
Scala Ascensores SAS	3.523.168	1.572.063	1.951.105
La Recetta Soluciones Gastronómicas SAS	0	538.475	(538.475)
D & A Insumos Ferreteros Sas	268.909	0	268.909
Cenelec Central De Eléctricos Ltda	522.282	371.899	150.383
Logística Ambiental Colombia SAS	339.570	395.532	(55.962)
Masetho S.A.S	369.268	0	369.268
Tecnologia Impresion Total Sas	989.127	0	989.127
Pintacasa Santa Lucia Sas	1.551.153	0	1.551.153
Provexpress SAS	465.647	4.774.450	(4.308.803)
A&M Solucion Y Procesos Sas	2.849.709	0	2.849.709
Representaciones Cosmopharma SAS	1.935.117	2.673.352	(738.235)
Comercializadora Niver SAS	2.578.789	1.025.177	1.553.612
A2A Ingexpress SAS	2.742.630	2.174.820	567.810
Il Nido SAS	5.000.000	5.000.000	0
Sonidos Escolares Sas	-199.854	0	(199.854)
Fredy Mogollon Soluciones Electricas Sas	1.118.983	0	1.118.983
Lo Spuntino Sas	5.000.000	0	5.000.000
Total Costos y Gastos	**162.047.118**	**69.944.083**	**92.103.034**

Impuestos por Pagar	2024	2023	Variación
Retención en la fuente	88.013.020	55.637.351	32.375.669
Impuesto a las Ventas Retenido	331.628	212.964	118.664
ICA Retenido	9.018.662	5.745.534	3.273.128
Total Impuestos por Pagar	**97.363.310**	**61.595.849**	**35.767.461**

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	2024	2023	Variación
Aportes a EPS	179.559.000	165.693.600	13.865.400
Aportes ARL	9.991.700	8.674.100	1.317.600
Aportes ICBF, SENA, CAJA Com.	125.057.300	116.770.000	8.287.300
Otros (Fondavinci, Colsanitas, emermedica,GNB)	90.471.583	93.840.950	(3.369.367)
Total Retenciones y Aportes de Nomina	**405.079.583**	384.978.650	20.100.933

Acreedores Varios	2024	2023	Variación
Fondos de Cesantías o Pensiones	224.429.300	205.474.600	18.954.700

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	2024	2023	Variación
Impuesto a las Ventas por Pagar	36.064.391	47.503.879	(11.439.488)
Industria y Comercio	62.242.000	53.662.000	8.580.000
Impuestos Gravamenes y Tasas	**98.306.391**	101.165.879	(2.859.488)

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	2024	2023	Variación
Cesantías Consolidadas	1.266.306.597	1.192.954.483	73.352.114
Intereses de Cesantías	153.234.712	145.816.807	7.417.905
Vacaciones Consolidadas	207.870.301	185.265.578	22.604.723
Total Beneficios a Empleados	**1.627.411.610**	1.524.036.868	103.374.742

Nota 11 – Ingresos Recibidos por Anticipado

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

Ingresos Recibidos por Anticipado	2024	2023	Variación
Matrículas y pensiones anticipadas	1.158.535.966	1.008.934.159	149.601.807

Nota 12 – 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	2024	2023	Variación
Salidas Pedagógicas	309.838.323	115.341.303	194.497.020
Obligaciones Fiscales	0	27.623.585	(27.623.585)
Para Contingencias	88.397.619	118.384.500	(29.986.881)
Total Provisiones	**398.235.942**	**261.349.388**	**136.886.554**

PATRIMONIO

Nota 14 - Patrimonio -

Las variaciones patrimoniales al cierre del presente ejercicio fueron:

CAPITAL SOCIAL	2023	DEBITO	CREDITO	2024
Cuotas de Afiliación	20.570.526		3.400.000	23.970.526
Superávit Presente Año	4.887.527.707	4.887.527.707	6.746.633.275	6.746.633.275
Reservas				
Asignación permanente año 2019	1.092.455.646	1.092.455.645	0	1
Asignación permanente año 2021	1.584.103.160	0	0	1.584.103.160
Asignación permanente año 2022	3.821.205.832			3.821.205.832
Asignación permanente año 2023	0	4.058.686.420	4.887.527.707	828.841.287
Fondo de becas año 2022	123.509.456	123.509.456	0	0
Fondo de becas año 2023	0	193.395.494	300.000.000	106.604.506
Superávit Acumulado	15.981.955.918	0	4.763.345.675	20.745.301.593
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	**73.785.597.303**	**10.355.574.722**	**16.700.906.657**	**80.130.929.238**

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 -	2024	2023	Variación
Matriculas	2.827.301.044	2.485.493.861	341.807.183
Pensiones	25.432.523.110	23.211.904.806	2.220.618.304
Difusión del idioma Italiano	615.099.700	628.784.877	(13.685.177)
Actividades Deportivas	1.275.469.529	1.127.088.332	148.381.197
Otros (Formularios Adm.+Certificados+Prim.Com)	162.090.000	280.095.300	(118.005.300)
Libros	505.260.700	572.420.000	(67.159.300)
Servicio de Cooperativa y Cafetería	759.070.312	680.077.610	78.992.702
Seguro de Accidentes Escolares Voluntario	163.152.000	145.693.000	17.459.000
Servicio de Transporte Escolar	2.827.850.290	2.577.258.479	250.591.811
Servicios de Alimentación Cafetería	5.754.938.187	5.274.958.266	479.979.921
Conservatorio	152.500.010	166.920.000	(14.419.990)
Material Didáctico	384.180.869	352.301.964	31.878.905
Actividades relacionadas con la educación	300.694.153	94.953.080	205.741.073
Centro de Aprendizaje	202.591.500	201.559.400	1.032.100
Total Ingresos Actividad Meritoria	**41.362.721.404**	**37.799.508.975**	**3.563.212.429**
Devoluciones rebajas y descuentos	(1.451.337.212)	(1.531.255.303)	79.918.091
Total Neto Ingresos Actividad Principal	**39.911.384.192**	**36.268.253.672**	**3.643.130.520**

GASTOS

Nota 16 – Gastos de Administración

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

Gastos de Personal: Las siguientes partidas son el detalle que corresponde a este rubro por el año 2024:

Gastos de personal	2024	2023	Variación
Sueldos	14.428.258.684	13.645.766.825	782.491.859
Apoyo Sostenimiento - Sena -	97.142.500	69.880.332	27.262.168
Horas Extras	318.231.142	256.134.913	62.096.229
Incapacidades	75.172.178	142.614.066	(67.441.888)
Auxilio de Transporte	130.717.800	97.814.886	32.902.914
Cesantías	1.428.806.149	1.346.609.282	82.196.867
Intereses Sobre Cesantías	164.536.118	154.412.845	10.123.273
Prima de Servicios	1.364.867.428	1.280.456.287	84.411.141
Vacaciones	1.030.286.688	947.644.709	82.641.979
Auxilios	260.000	0	260.000
Bonificaciones	283.127.999	363.058.033	(79.930.034)
Dotación y Seguridad y Salud en el Trabajo	118.266.602	142.343.290	(24.076.688)
Indemnizaciones Laborales	16.385.895	130.142.061	(113.756.166)
Capacitación al Personal	143.492.241	100.987.607	42.504.634
Gastos de Recreación y Bienestar	121.680.219	112.972.908	8.707.311
Aportes ARL	142.343.700	130.829.400	11.514.300
Aportes a E.P.S.	1.397.810.036	1.312.678.900	85.131.136
Aportes a Pensiones y/o Cesantías	1.835.352.400	1.708.368.500	126.983.900
Aportes Cajas de Compensación Familiar	634.199.000	596.444.900	37.754.100
Aporte I.C.B.F.	475.703.200	447.384.800	28.318.400
Aporte Sena	317.196.800	298.293.400	18.903.400
Otros (Cuota monetización Sena)	30.513.250	57.065.553	(26.552.303)
Total Gasto de Personal	**24.554.350.029**	**23.341.903.497**	**1.212.446.532**

Para el año 2024 realizo incremento salarial en el mes de septiembre del 6%.

Cabe destacar que rubro de capacitación al personal incluye el gasto facturado por la SOCIETA DANTE ALIGHIERI por valor de $18.938.000 correspondiente al cobro de los servicios prestados dirigidos a la difusión del idioma italiano, clases tomadas por el personal vinculado laboralmente a la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI.

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

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

Honorarios	2024	2023	Variación
Revisoría Fiscal	61.280.000	54.400.000	6.880.000
Asesoría Jurídica	129.466.163	54.766.360	74.699.803
Asesoría Técnica	44.758.000	56.264.918	(11.506.918)
Honorarios Profesores	210.480.966	174.553.000	35.927.966
Honorarios a Terceros	144.527.989	264.796.756	(120.268.767)
Honorarios Extracurriculares y Conservatorio	376.585.100	334.230.800	42.354.300
Total Honorarios	**967.098.218**	**939.011.834**	**28.086.384**

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

Impuestos	2024	2023	Variación
Industria y comercio	309.785.459	275.998.326	33.787.133
A la propiedad raíz y Valorización	404.948.000	379.035.000	25.913.000
De Vehículos	31.830.000	33.200.000	(1.370.000)
Iva Descontable	378.622.213	286.754.552	91.867.661
Impoconsumo	3.884.016	2.850.373	1.033.643
Impuesto Ultraprocesados	6.600.927	0	6.600.927
Otros (GMF - Avisos y Tableros)	207.152.664	184.402.361	22.750.303
Total Impuestos	**1.342.823.279**	**1.162.240.613**	**180.582.667**

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	2024	2023	Variación
Software (Phidias - Siigo - Paygo)	148.334.206	114.104.702	34.229.504
Otros Alquileres	84.482.283	43.843.264	40.639.019
Total Arriendos	**232.816.489**	**157.947.966**	**74.868.523**

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	2024	2023	Variación
Vida Colectiva - Seguro estudiantil -	74.238.426	71.440.639	2.797.787
Flota y Equipo de Transporte	65.974.558	61.270.535	4.704.023
Directores y Administradores	7.800.000	7.822.000	(22.000)
Obligatorio Accidente de Transito	9.484.400	8.011.000	1.473.400
Otros			
** Todo Riesgo Daño Material	54.248.385	36.783.689	17.464.696
** Áreas protegidas	5.835.932	4.385.046	1.450.886
Total Seguros	**217.581.701**	**189.712.909**	**27.868.792**

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

Servicios	2024	2023	Variación
Aseo y Vigilancia	560.495.674	425.682.688	134.812.986
Acueducto y Alcantarillado	92.007.023	117.695.174	(25.688.151)
Energía Eléctrica	232.782.770	205.806.160	26.976.610
Teléfono	41.747.542	39.281.734	2.465.808
Correo- Portes y Telegramas	44.600	49.760	(5.160)
Transporte Escolar (alumnos)	2.095.906.889	1.883.103.564	212.803.325
Gas	28.023.415	24.369.140	3.654.275
Servicios Otros	24.475.841	25.829.153	(1.353.312)
Total Servicios	**3.075.483.754**	**2.721.817.373**	**353.666.381**

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	2024	2023	Variación
Notariales	42.009	39.971	2.038
Registro Mercantil	3.530.000	3.632.400	(102.400)
Tramites y Licencias	2.557.641	6.150.059	(3.592.418)
Total Gastos Legales	**6.129.650**	**9.822.430**	**(3.692.780)**

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	2024	2023	Variación
Mantenimiento de Jardines y Prados	0	3.013.555	(3.013.555)
Construcciones y Edificaciones	72.820.360	200.955.059	(128.134.699)
Maquinaria y Equipo	113.144.343	86.826.423	26.317.920
Equipo de Oficina	5.953.575	6.700.784	(747.209)
Equipo de Computación y Comunicación	112.211.172	70.586.047	41.625.125
Flota y Equipo de Transporte	26.853.370	29.817.911	(2.964.541)
Otros Mantenimientos	87.287.739	16.114.138	71.173.601
Total Mantenimiento y Reparaciones	**418.270.559**	**414.013.917**	**4.256.642**

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	2024	2023	Variación
Instalaciones Eléctricas	88.867.527	57.483.051	31.384.476
Total Instalaciones Eléctricas	**88.867.527**	**57.483.051**	**31.384.476**

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

Depreciaciones	2024	2023	Variación
Construcciones y Edificaciones	373.208.246	200.747.636	172.460.610
Maquinaria y Equipo	198.588.608	143.644.578	54.944.030
Equipo de Oficina	0	55.992.878	(55.992.878)
Equipo de Computación y Comunicación	271.415.795	220.669.935	50.745.860
Flota y Equipo de Transporte	72.343.687	266.088.912	(193.745.225)
Total Depreciaciones	**915.556.336**	**887.143.939**	**28.412.397**

Amortizaciones	2024	2023	Variación
Amortización Diferidos	87.590.146	39.970.885	47.619.261

Diversos: Representa los demás gastos operaciones de la ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI en los que incurrió durante el año 2024, así:

Gastos Diversos	2024	2023	Variación
Comisiones	562.076	0	562.076
Libros y Suscripciones	520.000	1.440.900	(920.900)
Gastos de Representación	1.840.336	3.713.276	(1.872.940)
Elementos de Aseo y Cafetería	76.107.779	154.859.909	(78.752.130)
Útiles Papelería y Fotocopias	28.064.254	47.499.662	(19.435.408)
Combustibles y Lubricantes	28.004.043	25.681.510	2.322.533
Taxis y Buses	9.632.143	4.479.537	5.152.606
Casino y Restaurante	11.419.586	1.643.156.201	(1.631.736.615)
Otros - Deportes	82.814.172	99.114.878	(16.300.706)
Material Didáctico	101.625.961	106.566.296	(4.940.335)
Material Libros	665.570.468	802.254.373	(136.683.905)
Visitas Didacticas	153.662.363	110.690.658	42.971.705
Gasto Médicos y Drogas	50.101.593	23.096.531	27.005.062
Otros Varios	205.191.164	204.869.911	321.253
Eventos y Celebraciones	66.335.751	68.161.475	(1.825.724)
Total Diversos	**1.481.451.689**	**3.295.585.117**	**(1.814.695.504)**

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

Provisiones	2024	2023	Variación
Provisión Salidas Pedagógicas	1.239.864.000	966.328.000	273.536.000
Total Provisión	**1.239.864.000**	**966.328.000**	**273.536.000**

Nota 17 – Ingresos NO Operacionales

Financieros: El detalle al cierre del año 2024 es el siguiente:

Financieros y Otras Ventas	2024	2023	Variación
Otras ventas	2.324.504	1.740.320	584.184
Intereses Financieros	1.754.490.431	1.717.677.979	36.812.451
Total Ingreso no operacional	**1.756.814.935**	**1.719.418.299**	**37.396.635**

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

Arriendos	2024	2023	Variación
Arriendos (Auditorio - Edificaciones)	600.648.000	518.066.879	82.581.121
Devolucion en arriendos (DB)	-14.864.622	(7.686)	(14.856.936)

Honorarios: Los honorarios facturados por servicio de administración IL SORRISO SAS 2024.

Honorarios	2024	2023	Variación
Honorarios	63.009.333	52.436.966	10.572.367

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

Recuperaciones	2024	2023	Variación
Reintegro de costos y gastos	145.835.721	109.281.420	36.554.301

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

Indemnizaciones	2024	2023	Variación
Reclamaciones pólizas	0	1.728.350	(1.728.350)
Incapacidades	28.616.772	45.103.536	(16.486.764)
Total Indemnizaciones	**28.616.772**	**46.831.886**	**(18.215.114)**

Diversos: El saldo al cierre está representado así:

Diversos	2024	2023	Variación
Aprovechamientos	150.000	6.783.745	(6.633.745)
Subvenciones (Donaciones Recibidas) **	584.429.016	614.812.808	(30.383.792)
** Contributo Gobierno Italiano			
Sobrantes en Caja	0	4.943	(4.943)
Ajuste al peso	58.968	16.023	42.944
Otros	96.012.247	404.158	95.608.089
Total Diversos	**680.650.231**	**622.021.678**	**58.628.553**
Total Ingresos No Operacionales	**3.260.710.369**	**3.068.049.442**	**192.660.927**

Nota 18 – Gastos NO Operacionales

Financieros: Representa el costo financiero durante el periodo contable 2024.

Financieros	2024	2023	Variación
Gastos Bancarios	148.372	39.000	109.372
Comisiones (Davivienda)	87.147.995	97.203.982	(10.055.987)
Intereses Créditos Fros	17.254.824	52.266.527	(35.011.703)
Diferencia en Cambio	0	0	0
Otros	323.381	433.499	(110.118)
Total Gasto Financiero	**104.874.572**	**149.943.007**	**(45.068.435)**

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

Gastos Extraordinarios	2024	2023	Variación
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	1.367.011	2.409.591	(1.042.580)
Impuestos Asumidos	7.467.906	6.908.688	559.218
Otros	4.816	24.500.305	(24.495.489)
Total Gasto Extraordinario	**8.839.733**	**33.818.584**	**(24.978.851)**

Gastos Diversos	2024	2023	Variación
Indemnizaciones, Multas Sanciones y Litigios	4.750.000	5.128.700	(378.700)
Donaciones **	62.271.000	49.280.000	12.991.000
** Livia Manzuoli ($20 millones)			
** Parroquia Nuestra Señora ($2 millones)			
** Fundacion Sanar ($40 millones)			0
Total Gastos Diversos	**67.021.000**	**54.408.700**	**12.612.300**

Impuesto de Renta	2024	2023	Variación
Impuesto de Renta	30.000.000	27.623.585	2.376.415

Otras revelaciones

La Empresa tenía al 31 de diciembre de 2024 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 $88.397.619.
- ✓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 $27.842.000 más un costo por la administración contable y financiera de $4.807.000.

- ✓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.
- ✓Durante el mes de octubre se constituyó la compañía LO SPUNTINO 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 2024.

ANEXO 1

INVERSIÓN SUPERAVIT

Adecuación Conservatorio	200.000.000
Instituto Técnico - Preliminares	130.000.000
Proyecto - Nidos	1.500.000.000
Capacitación Docente	312.708.000
Bonificación Empleados	113.925.000
Reposición Equipos Computo	250.000.000
Ascensor Discapacitados - Auditorio	140.000.000
Oficinas Administrativas - 2o etapa	60.000.000
Pérgola Ingreso	100.000.000
Normatividad Anti-Incendio	300.000.000
Dotación Edificio Preescolar	450.000.000
Paisajismo Colegio	70.000.000
Fondo Becas	280.000.000
Provisión Continuación Plan Maestro	2.840.000.000
TOTAL	**6.746.633.000**

Del superávit acumulado por invertir al cierre fiscal 2024, se propone como proyecto de inversión para el año 2025 la suma de $6.746.633.000.

ANEXO A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ISTITUZIONE LEONARDO DA VINCI

DETALLE DE LAS OBRAS DE ARTE

N°	TITULO DE LA OBRA	UBICACIÓN	ARTISTA	Fecha Ing. Libros	Vr. Avaluo	Fecha Avaluo	Vr. Libros 2016	Valorizacio ó Desvalorizacion	Nvo. Vr. Libros 2017
1	LEONARDO DA VINCI	Palestra	Pedro Villa		$ 15.000.000	6/09/2017		$ 15.000.000	$ 15.000.000
2	PISAJE	Bodega (deposito)	Fernando Montoya Romanoski	28/06/2006	$ 5.000.000	6/09/2017	$ 4.800.000	$ 200.000	$ 5.000.000
3	BELLO VARGAS	Bodega (deposito)	Bello Vargas		$ 5.000.000	6/09/2017		$ 5.000.000	$ 5.000.000
4	ACRILICO / LIENZO	Escaleras hall of. principal	Enrique Gomez Harker		$ 8.000.000	6/09/2017		$ 8.000.000	$ 8.000.000
5	SIN TITULO	Presidencia	Garavito Viena	7/12/1998	$ 4.000.000	6/09/2017	$ 1.213.608	$ 2.786.392	$ 4.000.000
6	SOPORTE MULTIPLE 7/100 (Edgar Negred) Aluminio Pintado	Presidencia	Edgar Negret	12/03/2001	$ 25.000.000	6/09/2017	$ 5.685.864	$ 19.314.136	$ 25.000.000
7	SIN TITULO	Presidencia	Anonimo	30/05/2000	$ 3.000.000	6/09/2017	$ 2.629.100	$ 370.900	$ 3.000.000
8	FARFALLE II FARASATUN (1)	Presidencia	German Tessarolo		$ 20.000.000	6/09/2017		$ 20.000.000	$ 20.000.000
9	CALLE (1)	Presidencia	German Tessarolo		$ 6.000.000	6/09/2017		$ 6.000.000	$ 6.000.000
10	VENECIA (1)	Presidencia	German Tessarolo		$ 6.000.000	6/09/2017		$ 6.000.000	$ 6.000.000
11	ANGEL	Capilla	Anonimo		$ 5.000.000	6/09/2017		$ 5.000.000	$ 5.000.000
12	SIN TITULO	Capilla	Anonimo		$ 8.000.000	6/09/2017		$ 8.000.000	$ 8.000.000
13	DICIEMBRE	Museo / Auditorio	Cesar Vasquez	24/03/2000	$ 7.000.000	6/09/2017	$ 15.275.000	-$ 8.275.000	$ 7.000.000
14	BODEGON	Auditorio	Alvaro Fernandez	5/09/2002	$ 4.000.000	6/09/2017	$ 3.900.000	$ 100.000	$ 4.000.000
15	ORESTE SINDICI 1828-1904	Auditorio	Alvaro Fernandez	1/12/2005	$ 7.000.000	6/09/2017	$ 6.500.000	$ 500.000	$ 7.000.000
16	PAISAJE	Bodega (deposito)	Roberto Perafan		$ 5.000.000	6/09/2017		$ 5.000.000	$ 5.000.000
17	Virgen	Capilla	Anonimo		$ 800.000			$ 800.000	$ -
18	Escultura DOLMEN	Auditorio	Desconocido						$ -
19	Piano de media cola (1 UN)				$ -		$ 57.106.470	$ -	$ 57.106.470
21	Bibliotecas (Libros)				$ -		$ 32.615.125	$ -	$ 53.415.125
			TOTAL AVALUO OBRA DE ARTE		$ 133.800.000		$ 129.725.167	$ 93.796.428	$ 243.521.595

Incorporacion de las obras de arte de la familia TESSAROLLO (1)

Vr. En que se recibio las obras de Arte	Avaluo
$ 15.000.000	$ 20.000.000
$ 2.500.000	$ 6.000.000
$ 2.500.000	$ 6.000.000
Total Valor Recibido $ 20.000.000	$ 32.000.000

Colegio Italiano Leonardo Da Vinci
Carrera 21 No. 127 - 23
www.davinci.edu.co.
PBX: +57 6012586295
Bogotá D.C. - Colombia