

## ACTA DE JUNTA DE SOCIOS

No. 7

### FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION NIT 900.602.790-9

En la ciudad de Bogotá D.C siendo la 1 p.m. del día Martes 26 de Marzo del 2024, se reunió la JUNTA DE SOCIOS, se reúne en sesión extraordinaria, previa convocatoria escrita realizada por el Señora **JAIME ENRIQUE PLAZAS HORA**, Representante Legal y Gerente en la cual también concurrió a la reunión la contadora **ERIKA VANESA HERNÁNDEZ CAPERA**, conforme a las normas y estatutos donde se insertó el siguiente orden del día a desarrollar;

#### ORDEN DEL DIA:

1. Elección de presidente y secretario de la Junta;
2. Verificación del quórum
3. Informe del Contador
4. Aprobación de los estados financieros del año gravable 2023

Puesto en consideración el orden del día, fue aprobado por unanimidad.

#### 1. DESIGNACIÓN DE PRESIDENTE Y SECRETARIO DE LA REUNIÓN

**Presidente:** Señor JAIME ENRIQUE PLAZAS HORA identificado con la cédula de ciudadanía No. 2.875.556

**Secretaria:** Señora MARIA OLIVA CUBILLOS VELASQUEZ Identificada con la cédula de ciudadanía No. 24.297.531.

#### 2. ASISTENCIA Y VERIFICACIÓN DEL QUORUM

Se comprobó la asistencia de la representante de la **FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION** a cargo del señor JAIME ENRIQUE PLAZAS.

#### 3. INFORME DEL CONTADOR

He examinado los Estados Financieros de la **FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION** conforme a la sección 3 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, el cual es congruente en todo aspecto significativo con las Normas Internacionales de Información Financiera, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 (Estado de situación Financiera, Estado de Resultado Integral, y las Revelaciones que incluyen en resumen las políticas contables más significativas y otra información explicativa).

Los Estados Financieros certificados, que se adjuntan, son responsabilidad de la administración puesto que reflejan su gestión, quien los preparó de acuerdo al anexo 2 del Decreto 2420 de 2015. Así mismo las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contable Aceptadas por la **FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, dicha responsabilidad incluye diseñar , implementar y mantener el control interno relevante de la preparación y presentación de los Estados Financieros para

que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoria de conformidad con las Normas de Auditoria Vigente.

Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas de los documentos y registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre sí los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno de actas que llevan y conservan debidamente. Esta entidad observa las medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes propios y de los terceros que estén en su poder.

#### OPINION

De acuerdo con el resultado de pruebas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, de conformidad con las Normas de Auditoria Generalmente aceptadas, **FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION** presenta razonablemente, en todo aspecto significativo la situación financiera al 31 de diciembre de 2023, los resultados de las operaciones por el periodo 2023, de conformidad con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia, aplicados uniformemente.

#### 4. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO GRAVABLE 2023

Para una mejor comprensión de los resultados de los Estados Financieros del año 2023-2022 el contador (a) procedió, luego de leer los estados financieros a dar una breve explicación sobre los mismos, con el fin de dar a conocer como se comportó financieramente la entidad, en la ejecución de los contratos ejecutados.

Por unanimidad se aprobaron los estados financieros de la entidad del año 2023-2022

Se adjunta como parte integral los estados financieros 2023-2022

  
**JAIME ENRIQUE PLAZAS**  
Presidente

  
**MARIA OLIVA CUBILLOS**  
Secretaria

  
**ERIKA HERNÁNDEZ**  
Contador Público  
TP 244910-T

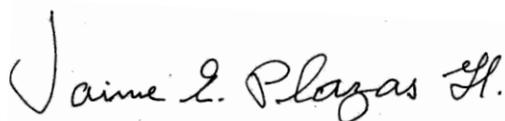
**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**  
**Enero 01 al 31 de Diciembre de 2023-2022**

Expresado en pesos colombianos

**FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION**

**NIT 900.602.790-9**

		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Ingresos de actividades ordinarias	4	64,471,740	64,815,299
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>64,471,740</b>	<b>64,815,299</b>
Otros ingresos	4	759,599	739,685
Gastos de administración	5	65,506,844	65,381,333
<b>GANANCIA (PERDIDA ) POR ACTIV DE OP</b>		<b>-275,505</b>	<b>173,651</b>
Ingresos financieros		2,912	16,997
Gatos financieros	5	774,869	89,311
<b>GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>-1,047,462</b>	<b>101,337</b>
Ingreso (gasto) por impuestos		92,000	0
<b>TOTAL EXCENDENTE (PÉRDIDA)</b>		<b>-1.139.462</b>	<b>101.337</b>



JAIME ENRIQUE PLAZAS HORA  
Representante  
CC 2.875.556



ERIKA VANESA HERNANDEZ CAPERA  
Contador Publico  
TP 244910-T

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Enero 01 al 31 de Diciembre de 2023-2022

Expresado en pesos colombianos

FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION

NIT 900.602.790-9

### ACTIVO

#### ACTIVO CORRIENTE

Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	1	\$	601,152.00	\$	933,889.00
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuenta por cobrar		\$	15,478,901.00	\$	20,955,300.00
Otros Activos No Financieros		\$	-	\$	260,080.00
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTE</b>		<b>\$</b>	<b>16,080,053.00</b>	<b>\$</b>	<b>22,149,269.00</b>

### PASIVO

#### PSIVO CORRIENTE

Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras	2	\$	16,865,496.00	\$	21,863,482.00
Cuentas Por Paga					
Otros Pasivos No Financieros		\$	201,495.00	\$	133,263.00
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$</b>	<b>17,066,991.00</b>	<b>\$</b>	<b>21,996,745.00</b>

### PATRIMONIO

Capital Social		\$	500,000.00	\$	500,000.00
Excedente o pérdida del ejercicio anterior		\$	-347,476.00	\$	-448,813.00
Excedente o pérdida del ejercicio		\$	-1,139,462.00	\$	101,337.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$</b>	<b>-986,938.00</b>	<b>\$</b>	<b>152,524.00</b>

**TOTAL ACTIVO** \$ 16,080,053.00 \$ 22,149,269.00

**TOTAL PASIVO+ PATRIMONIO** \$ 16,080,053.00 \$ 22,149,269.00



JAIME ENRIQUE PLAZAS HORA  
Representante  
CC 2.875.556



ERIKA VANESA HERNANDEZ CAPERA  
Contador Publico  
TP 244910-T

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

### Nota No. 01 ENTIDAD REPORTANTE

LA Entidad Administradora de Servicios **FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION** con NIT número 900.602.790-9 es una Entidad sin Ánimo de Lucro, de utilidad común Régimen ordinario contribuyente declarante, cuyo objeto social promover una formación integral para niños, jóvenes y adultos en diferentes ámbitos con el fin de que actualicen conocimientos y /o mejoren su desempeño en la cotidianidad que los haga más conscientes de su participación como actores de paz, de progreso y desarrollo. Además de Persiguen fines de beneficencia, el interés o utilidad común y el mejoramiento de la calidad de vida, el bienestar común o de interés.

### Nota No 02 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

- Base de presentación de los estados financieros: Los Estados Financieros, son preparados en concordancia con las Normas Internaciones de Información Financiera perteneciente al grupo 3 según y atendiendo la normatividad vigente en Colombia en la Ley 1314 de 2009 por la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera Y DE ASEGURAMIENTO DE LA INFORMACION EN Colombia, que conforman un sistema único y homogéneo de alta calidad, comprensible y de forzosa observancia.

Esta ley aplica a todas las personas naturales y jurídicas que de acuerdo con la norma, estén obligadas a llevar contabilidad.

Los estados financieros adjuntos son los primeros estados financieros que la Entidad Administradora de Servicios **FUNDACION UNION INTEGRAL PARA EL DESARROLLO DE LA EDUCACION** presenta conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera

#### UNIDAD DE MEDIDA

De acuerdo con las disposiciones legales, los hechos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos y ha sido redondeada a una unidad más cercana, excepto cuando se indique de otra manera.

#### PERIODO CUBIERTO

Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos

- Estado de Situación Financiera: Al 31 de diciembre de 2023
- Estado de Resultados Integral: por el año terminado al 31 de diciembre de 2023
- Revelaciones que comprenden un resumen de las política contables significativas y otras de información explicativa

#### INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Los instrumentos financieros se clasifican en \* Activos Financieros \* Activos no Financieros  
\*Pasivos Financieros:

**Los activos y pasivos financieros** se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

**Clasificación de corrientes y no corrientes.** En el Estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes los mayores a ese ejercicio.

**Publicación de los estados financieros.** La Entidad publicará anualmente en un sitio visible de la entidad, el conjunto completo de los estados financieros

**Efectivo y equivalentes del efectivo.** El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponde al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos, en cuentas de ahorro y cuentas corrientes. El efectivo en bancos se presenta neto de sobregiros bancarios en el balance.

**Reconocimiento de ingresos.** Se miden por el valor razonable y se registran por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puedan medir con fiabilidad, sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que queden por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la asociación.

**Reconocimiento de costos y gastos.** Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la presentación de los servicios educativos a los cuales se realizan a través de contratación con proveedores nacionales, especializados en cada tipo de bien o servicios que requieran la asociación. Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, que son los servicios de educación a primera infancia.

**Propiedad planta y equipo:** son reconocidos en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro. Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas. Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la entidad. La entidad no estima ninguna valor residual, por lo tanto los bienes son depreciables en su totalidad y una vez se encuentren totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden. Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor del mismo.

**Obligaciones laborales.** Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base las disposiciones legales, las provisiones por concepto de prestaciones sociales son calculadas para cubrir las legales que la empresa adeudada a sus empleados.

#### Nota No 1 TOTAL ACTIVO CORRIENTE:

El activo corriente, también llamado activo circulante o líquido, es el activo de la entidad que puede convertirse en dinero en menos de doce meses y corresponde a las partidas de:

<b>Efectivo y equivalentes de efectivo</b>	
Cajas Menores	\$ 600,000.00
Cuentas De Ahorro Banco Popular	\$ 1,151.83
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 601,151.83</b>
<b>Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar</b>	
Clientes Nacionales	\$ 14,584,070.00
Anticipos Y Avances A Proveedores	\$ 894,831.40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 15,478,901.40</b>

- Este efectivo y equivalente comprende los rubros con fecha al 31 de diciembre del 2023 según el extracto bancario, caja menor.
- Las cuentas comerciales corresponden a los rubros correspondientes por cuentas de clientes que al 31 diciembre 2023 que no habían sido canceladas.

#### Nota No. 2 PASIVOS CORRIENTES

El pasivo corriente o pasivo circulante es la parte del pasivo que contiene las obligaciones a corto plazo de la entidad, es decir, las deudas y obligaciones con vencimiento menor de un año y está compuesto por:

<b>Costos y gastos por pagar</b>	
Honorarios-Administrativos	\$ 4,175,067.44
Mi Estudio En Obra	\$ 12,690,428.80
Impuesto De Industria Y Comercio Retenido	\$ 201,495.29
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 17,066,991.53</b>

La cuenta pendientes por pagar pertenecen a los docentes y administrativos que prestaron los servicios en el periodo y de las cuales se expidieron cuentas de cobro.

#### Nota No 3 PATRIMONIO

El patrimonio de la EAS está compuesto por \$500.00, se debe determinar el destino de los excedentes

<b>Patrimonio</b>	
Capital Social	\$ 500,000.00
Resultado Del Ejercicio	
Perdida Del Ejercicio Anteriores	-\$ 347,475.34
Perdida Del Ejercicio	-\$ 1,139,462.00
<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 986,937.34</b>

Este rubro esta compuesto, por aportes de los asociados, los cuales establecieron un 500.000.

#### Nota No 4 INGRESOS

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos producto de la actividad económica principal de la empresa.

<b>Ingresos</b>	
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 93,347,497.00
Devolución en ventas	-\$ 28,875,757.00
<b>Financieros</b>	
Intereses	\$ 2,911.16
Reintegros	\$ 759,598.40
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 65,234,249.56</b>

Los ingresos de actividades ordinarias, comprenden los ingresos facturados exitosamente para ejercer la actividad principal de la ESAL, mientras que los otros ingresos, hacen referencia al pago rendimientos financieros y excedentes en pagos recuperados de los gastos .

#### **Nota No 5 GASTOS**

El gasto se relaciona con el proceso de administración y financiación de las operaciones llevadas a cabo en la entidad. Está compuesto por:

<b>Gasto</b>	
<b>Administrativos</b>	
<b>Honorarios</b>	
Administrativos	\$ 15,017,344.75
Educacion Mi obra	\$ 45,570,500.00
<b>Servicios</b>	
Procesamiento electrónico de datos	\$ 1,863,601.00
Registro mercantil	\$ 290,400.00
<b>Diversos</b>	
Gastos de representación y relaciones publicas	\$ 907,168.00
Tranporte	\$ 1,000,000.00
Taxis y buses	\$ 606,000.00
No deducibles -Variod	\$ 251,830.00
<b>Financieros</b>	
Gastos bancarios	\$ 300,400.00
Gravamen al movimiento financiero	\$ 293,259.75
Otros impuestos asumidos	\$ 181,398.00
<b>Gastos diversos</b>	
Ajuste al peso	-\$ 188.98
Impuesto de renta y complementarios	\$ 92,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 66,373,712.52</b>

Los gastos corresponden a la elección normal de las actividades entre ellos contamos con: pagos a docente colaboradores, servicios administrativos y financieros.

Se firma en BOGOTA D.C a los 28 días del mes de Marzo , del año 2024.

**JAIME ENRIQUE PLAZAS HORA**  
Representan Legal

**ERIKA VANESA HERNANDEZ CAPERA**  
Contador Público  
TP 244910-T