ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

CORPORACIÓN NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA
NIT: 811.038.983

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023

Activos	Notas	2024	2023	Variación
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes a efectivo		**15.626.623**	**19.277.176**	**-3.650.553**
Caja General	4	1.804.930		1.804.930
Cuentas Ahorros	4	13.821.693	19.277.176	-5.455.483
Deudores Comerciales y otras cuentas p		**8.723.729**	**594.000**	**8.129.729**
Cuentas por Cobrar Clientes	5	7.270.225		7.270.225
Cuentas por Cobrar a socios	5	0		0
Anticipos y Avances	5	18.200		18.200
Anticipos de impuestos	5	1.435.304	170.000	1.265.304
Deudores Varios	5	0	424.000	-424.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**24.350.352**	**19.871.176**	**4.479.176**
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedades, planta y equipo		**31.843.313**	**39.632.447**	**-7.789.134**
Construcciones y Edificaciones	6	0		**0**
Equipo de Oficina	6	9.473.447	9.473.447	**0**
Equipo de Computación y Comunic	6	30.159.000	30.159.000	**0**
Intangibles - Licencia		1.490.813	0	
Depreciación	6	**-9.279.947,00**	0	**-9.279.947**
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**31.843.313**	**39.632.447**	**-7.789.134**
TOTAL ACTIVOS		**56.193.665**	**59.503.623**	**-3.309.958**

Pasivos y Patrimonio	Notas	2024	2023	Variación
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por Pagar		**0**	**10.425.414**	**-10.425.414**
Costos y Gastos por Pagar	7	0		0
Deudas con Socios	7	0	10.425.414	-10.425.414
Retención en la Fuente	7	0		0
Impuestos gravámenes y tasas		**2.421.475**	**1.880.000**	**541.475**
De Renta y Complementarios	8	899.000		899.000
Impuesto sobre las Ventas	8	1.522.475	1.880.000	-357.525
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**2.421.475**	**12.305.414**	**-9.883.939**
PATRIMONIO	**Notas**	**2024**	**2023**	**Variación**
Capital Social	9	38.722.961	38.722.961	0
Reservas	9	0		0
Resultados del Ejercicio	9	6.573.981	1.196.250	5.377.731
Resultado Ejercicios Anteriores	9	8.475.248	7.278.998	1.196.250
Ajustes por Adopción NIIF PYMES	9	0		0
TOTAL PATRIMONIO		**53.772.190**	**47.198.209**	**6.573.981**
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		**56.193.665**	**59.503.623**	**-3.309.958**

LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PABLO EMILIO CASTAÑO
Representante Legal
CC. 71.715. 227

DANIELA MAZO ORTEGA
Contadora Pública
TP 335013-T

Estado de Resultados Integral Social

CORPORACIÓN NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA

NIT: 811.038.983

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

CONCEPTO	Notas	2024	2023	Variación
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES	10			
Servicios capacitaciones	10	24,011,800		24,011,800
Donaciones	10	170,931,476	178,644,478	-7,713,002
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		**194,943,276**	**178,644,478**	**16,298,798**
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
Honorarios Asesorias	11	80,842,614	0	80,842,614
Mantenimiento equipos computo	11	14,784,000	0	14,784,000
Impuestos	11	818,353	0	818,353
Gastos de administración	11	38,076,306	176,901,877	-138,825,571
Gastos de Viaje	11	42,624,378	0	42,624,378
Depreciaciones	11	9,279,947	0	9,279,947
Diversos	11	120,604	0	120,604
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		**186,546,202**	**176,901,877**	**9,644,325**
EXCEDENTE OPERACIONAL		**8,397,074**	**1,742,601**	**6,654,473**
				0
Otros Ingresos no operacionales	10	7,847	7,070	777
Ing Recuperaciones				0
Gastos no operacionales	11	931,940	553,421	378,519
Impuesto de Renta	11	899,000	0	899,000
RESULTADO NETO		**6,573,981**	**1,196,250**	**5,377,731**

LAS NOTAS QUE ACOMPAÑAN SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

PABLO EMILIO CASTAÑO
Representante Legal
CC. 71.715. 227

DANIELA MAZO ORTEGA
Contadora Pública
TP 335013-T

CORPORACION NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
COMPARATIVO CON 2024 – 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1: Información general

CORPORACION NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida bajo la figura de corporación, con el acta 001 del 2 de febrero de 2003 e inscrita el 02 de mayo de 2003, bajo matricula mercantil 21 – 007109 – 21, en el libro 1 bajo el número 1282.

El 31 de agosto de 2018, la asamblea general decide reactivar la corporación nuevamente, la cual estaba disuelta; a la fecha la entidad funciona con normalidad.

Su actividad principal (objeto social);

- ✓ Actividades de consultoría de gestión
- ✓ Actividades de otras asociaciones
- ✓ Otros tipos de educación n.c.p.

NOTA 2: Declaración de cumplimiento con las NIIF para las PYMES

Los Estados Financieros de CORPORACION NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024, 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Corporación.

NOTA 3: Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Corporación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.3 Instrumentos Financieros

3.3.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan algunas de contado y las demás con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.3.3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.3.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de activos	Vida útil en años	Tasa anual
Edificio	80	1.25%
Equipo de cómputo y comunicación	5	20%
Maquinaria	10	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de dos SMMLV (salario mínimo mensual legal vigente). De lo contrario se llevan al costo.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la

fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Corporación tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.7 Capital Social

El capital social representa el valor nominal de los aportes de los socios.

3.9. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Corporación de los bienes suministrados o los servicios proporcionados y / o por donaciones, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.10. Otros ingresos

Corresponden a los ingresos por intereses y/o donaciones y se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo y a unos fletes.

3.11. Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

Notas a los Estados financieros

NOTA 4: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024, 2023 incluyen los siguientes componentes:

Activos	Notas	2024	2023	Variación
Efectivo y equivalentes a efectivo		**15,626,623**	**19,277,176**	**-3,650,553**
Caja General	4	1,804,930		1,804,930
Cuentas Ahorros	4	13,821,693	19,277,176	-5,455,483

Los arqueos de caja y las conciliaciones bancarias están realizadas y no existen partidas conciliatorias. La cuenta de ahorros corresponde a la de Bancolombia.

NOTA 5: Deudores Comerciales y Otros

Los deudores comerciales y otros comprenden:

Activos	Notas	2024	2023	Variación
Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar		**8,723,729**	**594,000**	**8,129,729**
Cuentas por Cobrar Clientes	5	7,270,225		7,270,225
Anticipos y Avances	5	18,200		18,200
Anticipos de impuestos	5	1,435,304	170,000	1,265,304
Deudores Varios	5	0	424,000	-424,000

Total Cuentas por cobrar clientes	**7,270,225**
Sindicato de trabajadores del Municipio de Yumbo Valle	85,500
Municipio de Barrancabermeja	184,725
ENVIASEO E S P	7,000,000
Anticipos y Avances	**18,200**
C x C de Retención en la fuente	18,200
Anticipos de impuestos	**1,435,304**
Saldo a favor en IVA	1,180,000
Retenciones	255,304

NOTA 6: Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo corresponde a Muebles y Enseres, Equipo de Computación y Comunicación e Intangibles, y su respectiva depreciación lineal.

Activos	Notas	2024	2023	Variación
Propiedades, planta y equipo		**31,843,313**	**39,632,447**	**-7,789,134**
Equipo de Oficina	6	9,473,447	9,473,447	**0**
Equipo de Computación y Comunicación	6	30,159,000	30,159,000	**0**
Intangibles - Licencia		1,490,813	0	
Depreciación	6	**-9,279,947.00**	0	**-9,279,947**

Equipos de oficina	Valor 9,473,447	Depreciación 1,720,947
Manteles personalizados	1,125,000	225,000
Aro de luz RGB	85,000	85,000
Micrófono y accesorios	413,447	413,447
Mesones plásticos	5,950,000	297,500
Estabilizador de Cámara	400,000	400,000
Swiche	0	0
Kit Panel Led Bicolor	1,500,000	300,000
Telón verde	0	0
Soporte telón	0	0

Equipos de computación y comunicación	Valor 30,159,000	Depreciación 7,559,000
Celular	769,000	769,000
PC de escritorio	890,000	890,000
Video Cámara Panasonic	5,000,000	1,000,000
Trípode fotografía y video	0	0
Computador portátil, ACER	5,500,000	1,100,000
Computador portátil, ASUS Core 7	3,500,000	700,000
Computador portátil, ACER 2TB	7,500,000	1,300,000
Cámara fotográfica NIKON	5,000,000	1,000,000
Telepronter Glide Gear	1,500,000	300,000
Disco Externo	500,000	500,000

Intangibles - Licencia	1,490,813
Derecho de uso	1,490,813

NOTA 7: Cuentas por pagar

El movimiento de las Cuentas por Pagar, el valor fue cancelado a cada uno de los socios durante el 2024

Pasivos y Patrimonio	Notas	2024	2023	Variación
Cuentas por Pagar		**0**	**10,425,414**	**-10,425,414**
Deudas con Socios	7	0	10,425,414	-10,425,414

Deudas con Socios	**10,425,414**
Pablo Emilio Castaño García	2,425,414
Gloria María Restrepo Ramírez	2,000,000
Diana Patricia Henao Cardona	3,000,000
Heliberto Sossa Jaramillo	3,000,000

NOTA 8 : Impuestos gravámenes y tasas

El impuesto de Renta y complementarios y el impuesto sobre las ventas, corresponde a pagos a realizar durante el periodo siguiente.

Pasivos y Patrimonio	Notas	2024	2023	Variación
Impuestos gravámenes y tasas		**2,421,475**	**1,880,000**	**541,475**
De Renta y Complementarios	8	899,000		899,000
Impuesto sobre las Ventas	8	1,522,475	1,880,000	-357,525

NOTA 9 : Capital o Patrimonio

El capital está conformado por los activos que la Corporación ha adquirido y también las donaciones, específicamente en el año 2023, recibió $36.350.000 en equipos de cómputo y comunicaciones, equipos de oficina, obteniendo así un capital social a 31 de diciembre de 2024 por valor de $38.722.961 y unos excedentes para el ejercicio por valor de $8.475.248

PATRIMONIO	Notas	2024	2023	Variación
TOTAL PATRIMONIO		**53,772,190**	**47,198,209**	**6,573,981**
Capital Social	9	38,722,961	38,722,961	0
Resultados del Ejercicio	9	6,573,981	1,196,250	5,377,731
Resultado Ejercicios Anteriores	9	8,475,248	7,278,998	1,196,250

NOTA 10: Ingresos de actividades ordinarias

Los principales ingresos de la Corporación provienen de las donaciones.

CONCEPTO	Notas	2024	2023	Variación
INGRESOS OPERACIONALES				
Servicios capacitaciones	10	24,011,800		24,011,800
Donaciones	10	170,931,476	178,644,478	-7,713,002
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	10	**194,943,276**	**178,644,478**	**16,298,798**

NOTA 11: Otros Ingresos

Son los rendimientos financieros que genera la cuenta de ahorros de Bancolombia, en la cual la Corporación tiene disponible su efectivo.

CONCEPTO	Notas	2024	2023	Variación
OTROS INGRESOS				
Otros Ingresos no operacionales	11	7,847	7,070	777

NOTA 12: Costos y Gastos de ventas

Son los gastos realizados por la Corporación para el desarrollo del objeto social, cabe anotar que para el año 2024 el gasto está en forma más discriminada.

CONCEPTO	Notas	2024	2023	Variación
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
Honorarios Asesorías	12	80,842,614	0	80,842,614
Mantenimiento equipos computo	12	14,784,000	0	
Impuestos	12	818,353	0	818,353
Gastos de administración	12	38,076,306	176,901,877	-138,825,571
Gastos de Viaje	12	42,624,378	0	42,624,378
Depreciaciones	12	9,279,947	0	9,279,947
Diversos	12	120,604	0	120,604
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		186,546,202	176,901,877	-5,139,675

NOTA 13: Gastos de Financieros

Son los gastos pagados al sector financiero por concepto de gastos bancarios y el gravamen financiero

CONCEPTO	Notas	2024	2023	Variación
Gastos no operacionales	13	931,940	553,421	378,519

NOTA 14: Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros serán presentados a la Asamblea para su aprobación.

FIRMAS

PABLO EMILIO CASTAÑO
Representante Legal
CC. 71.715. 227

DANIELA MAZO ORTEGA
Contadora Pública
T.P 335013-T

CORPORACIÓN NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA
NIT 811.038.983
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

Nosotros PABLO EMILIO CASTAÑO como Representante Legal y DANIELA MAZO ORTEGA en calidad de Contadora Pública de la CORPORACIÓN NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA

Certificamos

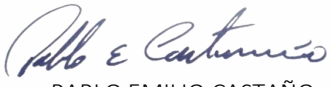
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera a 31 de diciembre de 2024, el Estado del Resultado Integral, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la CORPORACIÓN NUEVA ESCUELA POPULAR Y OBRERA al 31 de diciembre de 2024, además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Medellín a los 28 días del mes de marzo de 2025.

Cordialmente,



PABLO EMILIO CASTAÑO
Representante Legal
CC. 71.715.227

DANIELA MAZO ORTEGA
Contadora Pública
TP. 335013-T