

## REUNION DE ASAMBLEA ORDINARIA DEL INSTITUTO TOBIAS EMANUEL

**ACTA #064**  
(febrero 26 de 2025)

En la ciudad de Cali, siendo las 6:00 PM, del 26 de febrero de 2025 en sesión ordinaria se reunió la Asamblea de miembros, del Instituto Tobías Emanuel, de manera presencial, en el auditorio principal del ITE, previa convocatoria realizada mediante citación del 7 de febrero de 2025, cuyo contenido incluía el orden del día conforme a los estatutos vigentes y fue enviada a cada uno de sus miembros, a la dirección por ellos reportada

### Orden del día

1. Verificación de Quórum
2. Nombramiento de Comisión de aprobación del Acta de la presente Asamblea.
3. Lectura informe Comisión de aprobación del Acta anterior No. 063 del 28 de febrero 2024
4. Presentación informe de gestión del Instituto correspondiente al año 2024
5. Lectura y aprobación de Estados Financieros a diciembre 31 de 2024 (Incluye inventario de activos fijos)
6. Informe del Revisor Fiscal
7. Elección de revisor fiscal principal y suplente
8. Solicitud autorización a la Asamblea para adelantar el trámite de Permanencia en el Régimen Tributario Especial
9. Destinación de excedentes año 2024
10. Elección miembros junta directiva, aplicando el Artículo 23 de los estatutos vigentes y por renuncia de un miembro
11. Aplicación Artículo 10, ordinal b, parágrafo único, pérdida de la calidad de miembros afiliados
12. Proposiciones varias

### 1. Verificación Quórum

Asistieron las siguientes personas contándose con el quórum requerido para deliberar y tomar decisiones:

|                                |                |
|--------------------------------|----------------|
| Ana Lucía Garrido Otoya        |                |
| Ana María Payán Berón          |                |
| Eduardo José Victoria Ruíz     | vicepresidente |
| Jaime Alberto Martínez Gandini |                |
| Leonor Salazar de Quintero     | presidente     |
| Luis Fernando Arango Henao     |                |
| Luis Fernando Rojas Arango     |                |
| María Fernanda Mejía Castro    |                |
| María del Pilar Cabal Cabal    |                |
| Melba Pinedo Guerra            |                |
| Octavio Ayala Moreno           |                |
| Stella Rubiano Rozo            |                |

### Asistieron también

Juan Manuel Triana Ruíz-director financiero  
Ruth Sánchez de Idrobo-Revisora fiscal  
Elmy Cecilia Giraldo Guzmán-Invitada permanente  
Luz Elena Azcarate Sinisterra-Invitada permanente  
Luz Amalia Legro Capote-secretaria de Asamblea y Junta directiva

*" Más personas con discapacidad intelectual incluidas "*



**2. Nombramiento de comisión de aprobación de Acta.**

Se nombra como comisión de aprobación del acta de la presente Asamblea a los doctores María Fernanda Mejía Castro y Luis Fernando Arango Henao

**3. Informe de comisión de aprobación de Acta anterior**

Se dio lectura al informe de la comisión de aprobación de Acta Nos. 063 del 28 de febrero de 2024 firmada por los doctores María Fernanda Mejía Castro, y Luis Fernando Arango Henao

**4. Informe de gestión del ITE correspondiente al año 2024**

El informe que contiene (40 folios) se presenta y se envía en medio virtual, a cada uno de los miembros de la asamblea, el cual fue aprobado también previamente por los miembros de la Junta Directiva. Hace parte integral de esta acta y queda copia de ella en la Secretaría del Instituto.

**5. Presentación y aprobación Estados financieros a diciembre 31 de 2024**

Se presentaron los Estados financieros a diciembre 31 del 2024 comparados al mismo periodo del año 2023, arrojando los siguientes saldos:

- ✓ El total de activos a diciembre del 2024 arroja un saldo de \$1.422 millones y \$1.460 en el 2023, representa una reducción 2.6%, representada en mayor parte por el aumento de la depreciación acumulada.
- ✓ Es importante mencionar que en los gastos pagados por anticipado se encuentran \$125.4 millones de insumos (pañales, suplementos nutricionales, medicamentos, etc.) que se reciben de las EPS y tutelas para los beneficiarios de Internado, a medida que se utilizan se amortizan con la cuenta por pagar ingresos recibidos para terceros que está en el pasivo nota:8, estos valores no generan desembolso de dinero, se maneja como cuenta de control.
- ✓ El total de pasivos a diciembre del 2024 arroja un saldo de \$506.4 millones y \$574.2 millones en el 2023, para una reducción del 39.3% representada en su mayor parte en la cuenta de proveedores y cuentas por pagar.
- ✓ El año 2024 fue positivo en los resultados arrojando un excedente de \$79.6 millones mientras que en el año 2023 se había presentado un déficit de \$20 millones. Es importante mencionar que operacionalmente sigue arrojando un déficit de \$355 millones, los ingresos por donaciones y otros ingresos ayudan a los resultados positivos del Instituto.
- ✓ Los principales indicadores financieros arrojan los siguientes resultados:

| <b>Indicador</b>   | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      |
|--------------------|------------------|------------------|
| Razón Corriente    | 2.14             | 1.92             |
| Prueba ácida       | 2.42             | 2.17             |
| Capital de trabajo | \$577.9 millones | \$531.1 millones |
| Endeudamiento      | 35.6%            | 39.3%            |
| Endeudamiento Neto | 30.7%            | 33.8%            |

**Razón corriente:**

Verifica la disponibilidad de recursos del Instituto para atender sus compromisos a corto plazo.

El Instituto en el año 2024 tiene una razón corriente de 2.14 y 1.92 en el 2023, esto quiere decir, que por cada peso que el instituto debe en el corto plazo cuenta con \$2.14 en el año 2024 y \$1.92 en el 2023 para respaldar obligaciones de corto plazo. En la prueba ácida se restan los valores que no representa flujo de efectivo como los insumos de beneficiarios recibidos por tutelas y EPS la razón corriente sería en el 2024 \$2.42 y en el 2023 \$2.17

**Capital de Trabajo:**

Es la manera de apreciar de manera cuantitativa (en pesos) los recursos con que dispone el instituto para operar sin sobresaltos y de forma eficiente.

En el año 2024 el instituto cuenta con \$577.9 millones y en el 2023 \$531.1 millones para atender su operación.

**Endeudamiento:**

Determina el porcentaje de las deudas totales dentro de los activos totales del instituto, es decir, representa el grado de compromiso de los activos totales respecto a las deudas de la entidad.

En el 2024 el Instituto tiene un nivel de endeudamiento del 35.6% y del 39.3% en el 2023.

Es importante que en el total de pasivo en la cuenta ingresos recibidos para terceros se encuentran \$125.4 millones que no generan desembolso de efectivo, generando un endeudamiento neto del 30.7% en el 2024 y del 33.8% en el 2023.

**Estado de Situación Financiera a diciembre 31 del 2024**  
(cifras expresadas en miles de pesos)

| DETALLE                             | Nota | 2024             | VER. %        | 2023             | VER. %        | HOR. %         |
|-------------------------------------|------|------------------|---------------|------------------|---------------|----------------|
| <b>ACTIVOS</b>                      |      |                  |               |                  |               |                |
| <b>Activo Corriente</b>             |      |                  |               |                  |               |                |
| Disponible                          | 1    | 631.796          | 58,26         | 465.092          | 42,08         | 35,8           |
| Inversiones                         | 1    | 95.200           | 8,78          | 377.854          | 34,18         | (74,8)         |
| Deudores                            | 2    | 231.922          | 21,39         | 111.026          | 10,04         | 108,9          |
| Gastos Pagados por Anticipado       | 3    | 125.495          | 11,57         | 151.387          | 13,70         | (17,1)         |
| <b>Total Activo Corriente</b>       |      | <b>1.084.414</b> | <b>76,24</b>  | <b>1.105.359</b> | <b>75,68</b>  | <b>(1,9)</b>   |
| <b>Activo no corriente</b>          |      |                  |               |                  |               |                |
| Propiedades, planta y equipo        | 4    | 693.149          | 63,92         | 693.149          | 62,71         | -              |
| Depreciación Acumulada              |      | (355.114)        | (32,75)       | (337.963)        | (30,57)       | 5,1            |
| <b>Total Activo no Corriente</b>    |      | <b>338.034</b>   | <b>23,76</b>  | <b>355.186</b>   | <b>32,13</b>  | <b>(4,8)</b>   |
| <b>Total Activos</b>                |      | <b>1.422.449</b> | <b>100,00</b> | <b>1.460.545</b> | <b>100,00</b> | <b>(2,6)</b>   |
| <b>PASIVOS</b>                      |      |                  |               |                  |               |                |
| <b>Pasivo Corriente</b>             |      |                  |               |                  |               |                |
| Proveedores                         |      | 54.849           | 10,83         | 99.743           | 17,37         | (45,01)        |
| Obligaciones Financieras Ctes.      |      | 0                | -             | 27               | 0,00          | (100,00)       |
| Cuentas por pagar                   | 5    | 31.829           | 6,28          | 46.723           | 8,14          | (31,88)        |
| Imptos.Gravamanes y Tasas           |      | 14.096           | 2,78          | 11.440           | 1,99          | 23,21          |
| Obligaciones Laborales              | 6    | 212.771          | 42,01         | 226.737          | 39,48         | (6,16)         |
| Retenciones y aportes de nomina     | 7    | 48.904           | 9,66          | 37.994           | 6,62          | -              |
| Acreedores Varios                   |      | 32.883           | 6,49          | 25.133           | 4,38          | 30,83          |
| Ingresos para terceros              | 8    | 109.401          | 21,60         | 124.570          | 21,69         | (12)           |
| Ingresos Recibidos por anticipado   |      | 1.761            | 0,35          | 1.871            | 0,33          | (5,86)         |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>       |      | <b>506.494</b>   | <b>100,00</b> | <b>574.239</b>   | <b>100,00</b> | <b>(11,80)</b> |
| <b>PASIVOS ESTIMADOS</b>            |      |                  |               |                  |               |                |
| Otros costos                        |      | 0                | -             | 0                | -             | -              |
| <b>Total Pasivos Estimados</b>      |      | <b>0</b>         | <b>-</b>      | <b>0</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>       |
| <b>Pasivo No Corriente</b>          |      |                  |               |                  |               |                |
| Obligaciones Financieras            |      | 0                | -             | 0                | -             | -              |
| Contratos Leasing                   |      | 0                | -             | 0                | -             | #DIV/0!        |
| <b>Total Pasivo No Corriente</b>    |      | <b>0</b>         | <b>-</b>      | <b>0</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>       |
| <b>Total pasivo</b>                 |      | <b>506.494</b>   | <b>35,61</b>  | <b>574.239</b>   | <b>39,32</b>  | <b>(11,80)</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                   |      |                  |               |                  |               |                |
| Excedentes del Ejercicio            |      | 79.650           | 8,70          | (20.159)         | (2,27)        | (495,1)        |
| Excedentes de ejercicios anteriores |      | 836.305          | 91,30         | 906.464          | 102,27        | (7,7)          |
| <b>Total patrimonio</b>             |      | <b>915.955</b>   | <b>64,39</b>  | <b>886.305</b>   | <b>60,68</b>  | <b>3,3</b>     |
| <b>Total pasivo y patrimonio</b>    |      | <b>1.422.449</b> | <b>100,00</b> | <b>1.460.545</b> | <b>100,00</b> | <b>(2,6)</b>   |

✓ Todas las obligaciones laborales, tributarias y proveedores fueron atendidas oportunamente.

" Más personas con discapacidad intelectual incluidas "



Instituto Tobias Emanuel  
Somos todos

**Presentados los estados financieros a la Asamblea fueron aprobados por unanimidad.**

**Nota:** La información contable, financiera y los libros de actas se encuentran a disposición de los miembros, en la Secretaría del Instituto: calle 5B2 No 37A-75.

**6. Informe del Revisor Fiscal**

La Dra. Ruth Sánchez de Idrobo presenta el informe de revisoría fiscal, el cual se adjunta a la presente acta como parte integral. (2 folios)

**7. Elección de revisor fiscal principal y suplente**

Dado que la Dra. Ruth Sánchez de Idrobo presentó renuncia al cargo de revisora fiscal principal al igual que su suplente María Bernarda Estela Suarez, se presenta a consideración de los miembros de Asamblea dos firmas:

Gonzalo Millán & Asociados y Franco Murgueitio & Asociados. Después de deliberar, la Asamblea en pleno elige a la Firma Franco Murgueitio & Asociados, su representante legal, Dr. Brohim Hane Seba Blel, designa como revisor fiscal principal a Juan Pablo Cárdenas Rodríguez, identificado con CC 1.144.204.239, de Cali, TP 282-584-T y como suplente a Andrés Felipe Seba Gironza, identificado con CC 1.107.510.220 de Cali, TP No 331-401-T

**8. Solicitud de autorización a la Asamblea para adelantar el trámite de Permanencia en el Régimen Tributario Especial**

De acuerdo con la solicitud que hace el representante legal para adelantar el trámite de permanencia en el Régimen Tributario Especial, los miembros en pleno, la autorizan para realizar la gestión.

**9. Destinación de excedentes año 2024**

Al cierre del año fiscal 2024 el Instituto Tobias Emanuel arrojó excedentes Contables de \$79.649.914. Se solicita a la asamblea aprobación para que este valor sea utilizado así:

| Concepto                                     | Detalle   | Valor                |
|--|---|----------------------|
| Cuarto Frio para cocina                      | Atención a 250 beneficiarios de las modalidades de acogimiento residencial/internado y atrapasueños, almacenamiento compras en productos cárnicos en promedio mes de 1.440 kg y frutas y verduras de 1.120 kg | \$ 50.000.000        |
| Sillas Secretariales                         | Reemplazo por deterioro de 10 sillas secretariales para personal del ITE  | \$ 5.000.000         |
| Cambio canales de techos tercer piso y casas | Las canales del tercer piso, área de educación y casa están deterioradas, ocasionando ingreso de agua a las oficinas y alojamientos   | \$ 24.649.914        |
|  |   | <b>\$ 79.649.914</b> |

Lo anterior dando cumplimiento al decreto 2150 de dic.20/2017 art. 1.2.1.5.1.2

**Asamblea autoriza destinar los excedentes de acuerdo con la propuesta presentada.**



**10. Elección miembros junta directiva, aplicando el Artículo 23 de los estatutos vigentes y por renuncia de un miembro**

**Parágrafo:** Los miembros de la Junta Directiva serán reelegibles indefinidamente, pero quedarán inhabilitados aquellos que hayan faltado al 50% de las reuniones sin causa justa a juicio de la Junta directiva. La Junta directiva informará sobre el particular a la Asamblea en la cual se elijan nuevos miembros de la misma.

De acuerdo con el parágrafo único del artículo 23 y por retiro voluntario, se pone a consideración de la Asamblea de miembros, a las doctoras **Luz Elena Azcárate Sinisterra y Elmy Cecilia Giraldo Guzmán**, quienes han venido participando como invitadas permanentes a las reuniones de Junta Directiva, en reemplazo de la Dras. Mariana Caicedo Pérez y Ana María Payán Berón. La Asamblea en pleno las aprueba

**La Junta directiva queda conformada de la siguiente manera:**

**7 miembros principales**

1. Eduardo José Victoria Ruíz
2. Iván Felipe Mejía Cabal
3. Jaime Alberto Martínez Gandini
4. Leonor Salazar de Quintero
5. María del Pilar Cabal Cabal
6. María Fernanda Mejía Castro
7. Octavio de Jesús Ayala Moreno

**7 miembros suplentes**

8. Ana Lucía Garrido Otoya
9. Elmy Cecilia Giraldo Guzmán
10. Felipe Beltrán Hernández
11. Juan Carlos Botero Salazar
12. Luis Fernando Rojas Arango
13. Luz Elena Azcárate Sinisterra
14. Melba Guadalupe Pinedo Guerra

**11. Aplicación Artículo 10, ordinal b, parágrafo único, pérdida de la calidad de miembros afiliados**

**Artículo 10-Parágrafo:** Si durante 5 años consecutivos un miembro de asamblea no asiste ni envía delegado perderá la calidad de miembro.

**Aplicando el parágrafo único, pierden su calidad de miembros afiliados:**

Carlos Alberto Giraldo Schneider  
Daniel Santiago Acevedo Sánchez  
Javier Roldán Barbosa  
Mariana Caicedo Pérez  
Ricardo Flores Jaramillo.

**La Asamblea queda conformada de la siguiente manera:**

1. Ana Lucía Garrido Otoya
2. Ana María Payán Berón

3. Eduardo José Victoria Ruíz



Jóvenes Emmanuel  
Somos todos

4. Elmy Cecilia Giraldo Guzmán
5. Felipe Beltrán Hernández
6. Iván Felipe Mejía Cabal
7. Jaime Alberto Martínez Gandini
8. Juan Carlos Botero Salazar
9. Leonor Salazar de Quintero
10. Luis Fernando Arango Henao
11. Luis Fernando Rojas Arango
12. Luz Elena Azcarate Sinisterra
13. María del Pilar Cabal Cabal
14. María Fernanda Mejía Castro
15. Melba Guadalupe Pinedo Guerra
16. Octavio de Jesús Ayala Moreno
17. Rodrigo Bueno Delgado
18. Stella Rubiano Roza

## 12. Proposiciones y varios

### Agradecimientos a la Junta Directiva

La presidente hace reconocimiento a todos los miembros de la Junta Directiva, por el apoyo que siempre nos brindan, la orientación y la gestión continua, con la cual no sería posible el logro de nuestro objeto social.

También un reconocimiento especial al arquitecto Luis Fernando Arango por su apoyo, en temas relacionados con la infraestructura y especialmente el arreglo de la piscina, con un sistema de seguridad adicional, que evita la succión y se modificó la profundidad, quedó entre 70 y 1,20 Mts.

Agotado el orden del día y siendo la 7:30 PM se da por terminada la reunión.

Para su constancia firman:

Leonor Salazar de Quintero  
Presidente

Luz Amalia Legro Capote  
secretaria

Los doctores, María Fernanda Mejía Castro y Luis Fernando Arango Henao en su condición de comisión de aprobación de la presente acta la firman, porque consideran que en ella consta todo lo tratado en la Asamblea.

María Fernanda Mejía Castro

Luis Fernando Arango Henao



# ESTADOS FINANCIEROS A 31 DICIEMBRE DE 2024.



“Más  
Personas  
Con  
Discapacidad  
Intelectual  
Incluidas”



Certificado

CS-CER397234



Certificado

FT-CER401786



Certificado

SC-CER294078



**INSTITUTO TOBIAS EMANUEL**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
**INDICE**

|   |           |
|---|-----------|
| <b>INFORME DEL REVISOR FISCAL .....</b>                                 | <b>1</b>  |
| <b>CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>                   | <b>5</b>  |
| <b>ESTADOS FINANCIEROS</b>  |           |
| <i>Estado de Situación Financiera .....</i>                             | <i>8</i>  |
| <i>Estado de Resultado Integral .....</i>                               | <i>9</i>  |
| <i>Estado de Flujos de Efectivo .....</i>                               | <i>10</i> |
| <i>Estado de Cambios en el Patrimonio .....</i>                         | <i>11</i> |
| <b>NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....</b>                            | <b>12</b> |
| <i>Nota 1. Entidad Reportarte.....</i>                                  | <i>12</i> |
| <i>Nota 2 Bases de Presentación de los Estados Financieros .....</i>    | <i>13</i> |
| <i>Nota 3 Bases para la Preparación de los Estados Financieros.....</i> | <i>13</i> |
| <i>Nota 4 Principales Políticas y Prácticas Contables.....</i>          | <i>14</i> |
| <i>Nota 5 Efectivo y Equivalentes de Efectivo.....</i>                  | <i>16</i> |
| <i>Nota 6 Deudores Comerciales y Otras cuentas por Cobrar .....</i>     | <i>17</i> |
| <i>Nota 7 Activos por Impuestos Corrientes.....</i>                     | <i>18</i> |
| <i>Nota 8 Otros Activos no Financieros.....</i>                         | <i>18</i> |
| <i>Nota 9 Propiedad, Planta y Equipo .....</i>                          | <i>18</i> |
| <i>Nota 10 Pasivos Financieros .....</i>                                | <i>19</i> |
| <i>Nota 11 Acreedores Comerciales y Otras cuentas por Pagar .....</i>   | <i>19</i> |
| <i>Nota 12 Pasivos por Impuestos Corrientes .....</i>                   | <i>21</i> |
| <i>Nota 13 Beneficios a Empleado.....</i>                               | <i>21</i> |
| <i>Nota 14 Otros Pasivos No Financieros.....</i>                        | <i>22</i> |
| <i>Nota 15 Patrimonio- Excedentes del Ejercicio .....</i>               | <i>23</i> |
| <i>Nota 16 Ingresos de Actividades Ordinarias .....</i>                 | <i>24</i> |
| <i>Nota 17 Otros Ingresos .....</i>                                     | <i>27</i> |
| <i>Nota 18 Gastos de Administración .....</i>                           | <i>28</i> |
| <i>Nota 19 Gastos del Objeto Social .....</i>                           | <i>29</i> |
| <i>Nota 20 Otros Gastos .....</i>                                       | <i>30</i> |
| <i>Nota 21 Gastos Financieros .....</i>                                 | <i>30</i> |
| <i>Nota 22 Ingresos Financieros .....</i>                               | <i>30</i> |



***Tobías Emanuel***

Somos todos

**REVISORIA FISCAL – INSTITUTO TOBIAS EMANUEL – I.T.E**  
**Informe y dictamen del Período Fiscal enero 2024 a diciembre de 2024 –**  
**Asamblea General de APORTANTES de febrero de 2025 reglamentaria por estatutos**  
*Ruth Sánchez de Idrobo Celular 305-3393037 – fijo 602-6640353 -Correo: ruthsi48@hotmail.com*

Respetuoso y cordial saludo para los Miembros de la Asamblea General, a los Miembros de Junta Directiva a las diferentes Directivas de la entidad y a los profesionales del área con quienes me ha correspondido interactuar en el período enero a diciembre de 2024.

**INFORME:** Generalidades de ley.

Este informe corresponde al cumplimiento y aseguramiento de la información financiera con sus respectivos Estados e informes complementarios que presenta el I.T.E. en el período fiscal enunciado, al amparo de las normas generales que rigen, para este tema específico. Norma superior de la contabilidad y ahora por procedimiento y aseguramiento, Ley 1314 de 2009 y específicamente al Decreto 2706 de 2012 que fija el marco de las NIF simplificadas para este tipo de ESAL.

**Desarrollo de este informe y dictamen:**

Para el efecto se ha realizado los procedimientos normativos y logísticos que quedan registrados en los papeles de trabajo de las actuaciones específicas y se han hecho los comentarios y recomendaciones cuando se ha considerado pertinentes en la interacción con la Contadora de la entidad responsable, según el Código de Comercio, de plasmar en ellos las cifras de la gestión del ordenador del gasto: Representante Legal de la entidad, vigilado, concordado y coordinado todo el procedimiento con la Junta Directiva. De los papeles de trabajo correspondiente se ha enviado copia a quienes corresponda, cuando se necesita conocimiento general del tema.

Lo anterior me permite expresar la **opinión y el dictamen** de lo verificado durante el año fiscal 2024 que se está presentado, sobre lo concertado y conocido por la Profesional responsable directa del tema específico.

**Fundamento Jurídico:** Las normas vigentes en la pirámide jurídica que corresponda y normas concordantes que le sean aplicables a las ESAL.

**DICTAMEN:**

**Por todo lo que corresponde:** dictamino al amparo de lo pertinente:

En cumplimiento del art. 207 del Código de Comercio, vigente, a la fecha, norma superior, uniendo a la aplicación de las directrices contenidas en el marco normativo de los Estándares Internacionales, que corresponde, he procedido a revisar los movimientos periódicos

**REVISORIA FISCAL – INSTITUTO TOBIAS EMANUEL – I.T.E**  
**Informe y dictamen del Período Fiscal enero 2024 a diciembre de 2024 –**  
**Asamblea General de APORTANTES de febrero de 2025 reglamentaria por estatutos**  
*Ruth Sánchez de Idrobo Celular 305-3393037 – fijo 602-6640353 -Correo: ruthsi48@hotmail.com*

del año 2024, que conforman los Estados de la Situación Financiera y Estados Complementarios, políticas contables, para decir lo siguiente:

- Los Estados de la situación financiera presentados en 2024 son Estados financieros Individuales, porque no se requiere consolidación con otra empresa o entidad y han sido preparados según los marcos y parámetros que los rigen bajo la responsabilidad de la Representante Legal quien ordena el procedimiento integral, por estatutos , que pasa por el Director Financiero que responde coordinando acciones de control y registro con la Contadora de la entidad , según establece el art. el art. 37 de la Ley 222 de 1995.
- El ITE tiene establecidas sus políticas contables internas y, además, por los contratos externos que tiene, debe cumplir con exigencias y parámetros contractuales de acuerdo con lo contratado y que están en los manuales de procedimiento de los contratantes. Las revelaciones y notas quedan como parte integral de los estados presentados y en los archivos.
- Se ha interactuado con quien corresponde y el ITE cumple sus obligaciones tributarias, administrativas e informes en las fechas establecidas, verificando que no existe riesgo latente en lo que se ha tenido a la vista y en la información recibida que me ha servido de base para emitir el dictamen.
- Por todo lo informado, expreso que los informes del año 2024 corresponden a la realidad financiera del ITE en el año y que lo que ha correspondido a manejo integral ha sido trabajado con todo el rigor de las buenas prácticas de gestión BPG con los logros y contingencias que, en el desarrollo del año, se presentan en todo grupo societario.
- Mis agradecimientos por su atención, y quedo atenta a lo pertinente.

  
RUTH SANCHEZ DE IDROBO  
Revisor Fiscal  
C.C. 25.268.344  
T.P. 980 - T

FIN DE INFORME Y DICTAMEN 2024



**Cali, 26 de febrero de 2025**

**Señores**

*Asamblea General*

**Instituto Tobías Emanuel**

Nosotros **Stella Rubiano Rozo** como representante Legal y **Jannet Milena Revelo Martinez** en calidad de Contadora del **Instituto Tobías Emanuel**

### **Certificamos**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de cambios en el patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo a 31 de diciembre de 2024 y 2023, de conformidad con el anexo 02 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2 al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:
  1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro ( Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.
  2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se



hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la DIAN, Superintendencias u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

**c.** Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación. Se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

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

**f.** Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.

**g.** No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

**h.** La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

**i.** Se ha preparado el presupuesto para el año 2024 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período y cubrir pérdidas en todo o en parte de años anteriores si las ha habido.

**j.** La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

**k.** No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

**l.** No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

**m.** La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.



*n. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.*

*o. El Instituto cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.*

*Dado en Cali a los veintiocho días (26) del mes de febrero de 2025*

*Cordialmente,*

**Stella Rubiano Rozo**

*Representante Legal*

**Jannet Milena Revelo Martinez.**

*Contador*

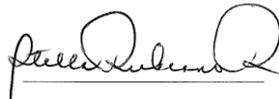
*TP No. 213488-T*

**Tobías Emanuel**  
**Somos todos**



**INSTITUTO TOBIAS EMANUEL**  
**NIT. 890.303.522-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**(Expresados en pesos colombianos)**

|  | <u>Notas</u> | <u>31 de diciembre de</u> | <u>31 de diciembre de</u> |
|--|--------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                   |              | <b>2024</b>               | <b>2023</b>               |
| <b>Activo Corriente</b>                          |              |                           |                           |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo              | 5            | 726.996.590               | 842.946.502               |
| Deudores comerciales y otras Cuentas por Cobrar  | 6            | 226.474.088               | 105.421.546               |
| Activos por Impuestos Corrientes                 | 7            | 4.252.121                 | 3.266.091                 |
| Otros Activos                                    | 8            | 126.691.624               | 153.724.519               |
| <b>Total del Activo Corriente</b>                |              | <b>\$ 1.084.414.423</b>   | <b>\$ 1.105.358.658</b>   |
| <b>Activo No Corriente</b>                       |              |                           |                           |
| Inversiones                                      |              | -                         | -                         |
| Propiedad Planta y Equipo                        | 9            | 338.034.347               | 355.186.042               |
| <b>Total del Activo No Corriente</b>             |              | <b>\$ 338.034.347</b>     | <b>\$ 355.186.042</b>     |
| <b>Total Activo</b>                              |              | <b>\$ 1.422.448.770</b>   | <b>\$ 1.460.544.699</b>   |
| <b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>                       |              |                           |                           |
| <b>Pasivo Corriente</b>                          |              |                           |                           |
| Pasivos Financieros                              | 10           | -                         | 26.900                    |
| Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar | 11           | 86.678.057                | 146.467.630               |
| Pasivos por Impuestos Corrientes                 | 12           | 14.095.954                | 11.440.377                |
| Beneficios a Empleados                           | 13           | 212.771.425               | 226.736.756               |
| Otros Pasivos                                    | 14           | 192.948.410               | 189.568.025               |
| <b>Total del Pasivo Corriente</b>                |              | <b>\$ 506.493.845</b>     | <b>\$ 574.239.688</b>     |
| <b>Total Pasivo</b>                              |              | <b>\$ 506.493.845</b>     | <b>\$ 574.239.688</b>     |
| <b>PATRIMONIO</b>                                |              |                           |                           |
| Patrimonio Institucional                         |              | 836.305.012               | 906.464.052               |
| Excedente (Déficit) del Ejercicio                | 15           | 79.649.914                | (20.159.040)              |
| <b>Total del Patrimonio</b>                      |              | <b>915.954.926</b>        | <b>886.305.012</b>        |
| <b>Total del Pasivo y Patrimonio</b>             |              | <b>1.422.448.770</b>      | <b>1.460.544.699</b>      |
|  |              | -                         | 0                         |
|  |              | 0                         | 0                         |

  
STELLA RUBIANO ROZO  
Representante Legal

  
Milena Revelo Martinez.  
Contador  
T.P. No. 213488-T

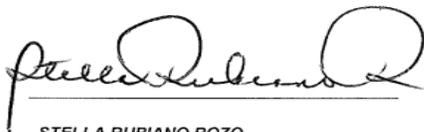
  
RUTH SANCHEZ DE IDROBO  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 980-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



**INSTITUTO TOBIAS EMANUEL**  
**NIT. 890.303.522-3**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**(Expresados en pesos colombianos)**

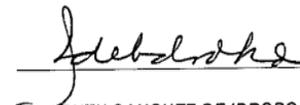
|   | <u>Notas</u> | <u>31 de Diciembre de 2024</u> | <u>31 de Diciembre de 2023</u> |
|---|--------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias        | 16           | 7.345.994.050                  | 6.628.044.963                  |
| <b>Excedente Bruto</b>                    |              | <b>\$ 7.345.994.050</b>        | <b>\$ 6.628.044.963</b>        |
| Otros Ingresos                            | 17           | 222.972.664                    | 130.205.873                    |
| Gastos de Administracion                  | 18           | 1.273.039.472                  | 1.003.243.333                  |
| Gastos del Objeto social                  | 19           | 6.137.868.988                  | 5.706.808.974                  |
| Otros Gastos                              | 20           | 88.900.310                     | 73.515.951                     |
| <b>Excedente (deficit) Operacional</b>    |              | <b>69.157.944</b>              | <b>(25.317.421)</b>            |
| Gastos Financieros                        | 21           | 6.746.723                      | 5.326.233                      |
| Ingresos Financieros                      | 22           | 17.238.692                     | 13.277.614                     |
| <b>Excedente(Deficit) del Ejercicio</b>   |              | <b>79.649.914</b>              | <b>- 17.366.040</b>            |
| <b>Antes de Impuesto de renta</b>         |              | <b>\$ 79.649.914</b>           | <b>(17.366.040)</b>            |
| <b>(-) Provision de Impuesto de Renta</b> |              | <b>-</b>                       | <b>2.793.000</b>               |
| <b>(Deficit) Excedente del Ejercicio</b>  |              | <b>\$ 79.649.914</b>           | <b>(20.159.040)</b>            |
| <b>Resultado Integral del periodo</b>     |              | <b>79.649.914</b>              | <b>(20.159.040)</b>            |
|   |              | 79.649.914                     | 20.159.040                     |
|   |              | 0                              | 0                              |



STELLA RUBIANO ROZO  
Representante Legal



Milena Revelo Martinez.  
Contador  
T.P. No. 213488-T



RUTH SANCHEZ DE IDROBO  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 980-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



**Tobías Emanuel**  
Somos todos

**INSTITUTO TOBIAS EMANUEL**

**NIT. 890.303.522-3**

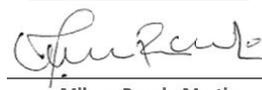
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**(Expresados en pesos colombianos)**

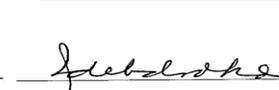
|   | <u>31 de Diciembre de 2024</u> | <u>31 de Diciembre de 2023</u> |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| <b><u>Recursos Financieros provistos por:</u></b>                         |                                |                                |
| Excedente(Deficit) del Ejercicio  | 79.649.914                     | (20.159.040)                   |
| <b>Total Generación Interna de Recursos</b>                               | <b>79.649.914</b>              | <b>(20.159.040)</b>            |
| <b><u>Cambios en Actividades de Operación</u></b>                         |                                |                                |
| (Aumento-Disminucion) en Deudores   | (121.052.542)                  | (23.824.779)                   |
| (Aumento-Disminucion) en Activos por Impuestos Corrientes                 | (986.030)                      | (217.414)                      |
| Aumento-Disminucion) en Otros Activos                                     | 27.032.895                     | (25.367.177)                   |
| (Aumento-Disminucion) en Acreedores Comerciales y otras cuentas por Pagar | (59.789.573)                   | 72.193.028                     |
| (Aumento-Disminucion) en Pasivos por Impuestos Corrientes                 | 2.655.577                      | 766.216                        |
| (Aumento-Disminucion) en Beneficios a Empleados                           | (13.965.331)                   | 83.142.018                     |
| (Aumento-Disminucion) en Otros Pasivos                                    | 3.380.385                      | 30.791.318                     |
| (Aumento-Disminucion) Ejecucion de Excedentes Ejercicios Anteriores       | (50.000.000)                   | (102.760.696)                  |
|   | <b>(212.724.619)</b>           | <b>34.722.514</b>              |
| <b>Flujo de Efectivo Usado en actividades de Operación</b>                | <b>(133.074.705)</b>           | <b>14.563.473</b>              |
| <b><u>Aumento (disminucion) en Actividades de Financiación</u></b>        |                                |                                |
| Pasivos Financieros   | (26.900)                       | 26.900                         |
|   | <b>(26.900)</b>                | <b>26.900</b>                  |
| <b><u>(Aumento)disminucion en Actividades de Inversión</u></b>            |                                |                                |
| Inversiones   | -                              | -                              |
| Aumento en Propiedad, Planta y Equipo                                     | 17.151.695                     | 25.145.809                     |
|   | 17.151.695                     | 25.145.809                     |
| <b>Aumento (disminucion) Neto de efectivo en el periodo</b>               | <b>(115.949.910)</b>           | <b>39.736.183</b>              |
| Saldo disponible e inversiones al inicio del periodo                      | <b>842.946.502</b>             | <b>753.210.318</b>             |
| <b>Saldo disponible e inversiones al final del periodo (1)</b>            | <b>726.996.592</b>             | <b>792.946.501</b>             |
| <b>(1) su conformacion es la siguiente :</b>                              |                                |                                |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo                                       | 726.996.590                    | 842.946.502                    |
| Efectivo de Uso restringido   |                                |                                |
|   | <b>726.996.590</b>             | <b>842.946.502</b>             |

  
STELLA RUBIANO ROZO

Representante Legal

  
Milena Revelo Martinez.

Contador  
T.P. No. 213488-T

  
RUTH SANCHEZ DE IDROBO

Revisor Fiscal  
T.P. No. 980-T

**Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros**



**Tobías Emanuel**  
Somos todos

**INSTITUTO TOBIAS EMANUEL**  
**NIT. 890.303.522-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**(Expresados en pesos colombianos)**

|                                   | <u>31-dic-23</u>   |   | <u>Aumento</u>    | <u>Disminucion</u> | <u>31-dic-24</u>   |
|-----------------------------------|--------------------|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| <b><u>PATRIMONIO</u></b>          |                    |   | \$                | \$                 |                    |
| Patrimonio Institucional          | 906.464.052        | - | 20.159.040        | 50.000.000         | 836.305.012        |
| Excedente (Defciti) del Ejercicio | - 20.159.040       |   | 79.649.914        | (20.159.040)       | 79.649.914         |
| <b>Total del Patrimonio</b>       | <b>886.305.012</b> |   | <b>59.490.873</b> | <b>29.840.959</b>  | <b>915.954.926</b> |

STELLA RUBIANO ROZO  
Representante Legal

Milena Revelo Martinez.  
Contador  
T.P. No. 213488-T

RUTH SANCHEZ DE IDROBO  
Revisor Fiscal  
T.P. No. 980-T

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



**Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Por  
los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**NOTA 1. - ENTIDAD REPORTANTE**

*El Instituto Tobías Emanuel con Nit 890.303.522-3 y domicilio principal en la Ciudad de Cali-Colombia ubicado en la Calle 5 B 2 37 A 75; es una entidad sin ánimo de lucro reconocida con Personería Jurídica mediante resolución No 04381 del 24 noviembre de 1965 expedida por la Gobernación del Valle del Cauca. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 27 del decreto 2388 de 1979 el Instituto Tobías Emanuel está vinculado y hace parte del Sistema Nacional de Bienestar Familiar (SNBF) y por lo tanto desarrollará su objeto social, planes, programas y actividades dentro del marco, Políticas y Programas que establezca el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar como ente rector y coordinador del Sistema. Es supervisado dentro de la ejecución de contratos de la Modalidad Formación para el Trabajo y el Desarrollo Humano por la Secretaria de Educación Municipal y está inscrito ante la Superintendencia Nacional de salud con Objeto Social Diferente a la Prestación de servicios de Salud.*

*El objeto social de la entidad de acuerdo con sus Estatutos vigentes es promover el desarrollo físico, cultural, educacional, emocional, de salud, alimentario, recreativo, dentro del concepto de protección integral, de los niños, niñas, adolescentes y adultos de todos los sexos, razas, culturas, etnias, dando prevalencia en todo sentido a sus derechos, como ser humano integral, con la finalidad de contribuir al desarrollo de los procesos de inclusión social de las personas con discapacidad. **EL INSTITUTO TOBIAS EMANUEL** desarrollará su objeto social en el marco del artículo 44 de la Constitución Política y de la ley 12 de 1991; tendrá una duración indefinida, pero podrá ser disuelta y liquidado anticipadamente por la Junta Directiva cuando sea imposible el desarrollo de su objeto social por razones de carácter económico o financiero; por la extinción de su patrimonio, o por la reducción de su capital a una suma que haga imposible la consecución de su objetivo.*

*Los presentes Estados Financieros fueron presentados, aprobados y autorizados para su publicación en la Asamblea General el día 26 de febrero de 2025.*



## **NOTA 2. -BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los Estados Financieros individuales del **INSTITUTO TOBIAS EMANUEL**, fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia en adelante NCIF, definido mediante la ley 1314 de 2009, y de conformidad con el anexo compilatorio No. 2 del DUR 2420 de 2015 (incorporado por el decreto 2483 de 2018), el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con el Estándar para Pymes emitido por el IASB en mayo de 2015.

## **NOTA 3. -BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **3.1. Marco Técnico Normativo**

Los Estados Financieros del Instituto Tobías Emanuel se han preparado de acuerdo a las normas Colombianas de Información Financiera (NCIF) fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes emitidas por el consejo de Normas Internacionales (International Accounting Standards Board- IASB- por sus siglas en inglés) y otras disposiciones legales que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por diferentes organismos de control del Estado.

Los estados financieros se preparan sobre la base contable de acumulación o devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga efectivo u otro equivalente de efectivo; así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

### **3.2. Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de los instrumentos financieros que se miden a valor razonable con cambio en resultados.

### **3.3. Moneda Funcional y de representación**

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en pesos colombianos.

### **3.4. Periodo Cubierto por Los Estados Financieros**

Los Estados Financieros presentados comprenden: Estados de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de cambios en el Patrimonio por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de los años 2024 y 2023.



#### **NOTA 4. -PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

*Las principales políticas contables aplicadas para la preparación y presentación de los estados financiero se realizaron bajo las Normas Vigentes reglamentarias y complementarias en cuanto al registro de cada operación en el sistema contable y en el grupo que le corresponde a la Institución (Grupo 2)*

##### **4.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

*El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, fondos, derechos fiduciarios, depósitos en cuentas de ahorro y corrientes, y otras inversiones a corto plazo.*

*Se reconocerá como efectivo en caja el valor contenido en monedas y billetes mantenidos en el ITE cuando se recaude por concepto de mensualidad de estudiantes del programa FTDH, por certificados de estudios, reintegros por anticipos y donaciones.*

*Se reconocerá como saldo en bancos el efectivo mantenido en Entidades financieras debidamente autorizadas para el recaudo de Aportes de los contratos de ICBF modalidades Internado y modalidad Tu a Tu, Prestación de servicios Educativos, Donaciones, arrendamientos entre otros.*

*Se reconocerá como equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, como por ejemplo los valores depositados en entidades fiduciarias.*

##### **Efectivo restringido**

*Representa el valor de los recursos en efectivo y equivalentes de efectivo con destinación específica, es decir que presentan restricciones de uso por convenios o contratos para los que están destinados. Se presentará como activo corriente si la restricción es inferior a un (1) año. Estos recursos restringidos serán reconocidos en una cuenta específica de bancos para diferenciarlos de los demás recursos disponibles.*

##### **4.2. Deudores Comerciales y otras Cuentas por pagar**

*El Instituto Tobías Emanuel reconocerá cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se hagan préstamos a terceros, pagos anticipados o gastos anticipados y, en general, cuando se presenten derechos de cobro que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales existe un alto nivel de probabilidad de recaudo.*

*La medición de los ingresos de actividades ordinarias y de las cuentas por cobrar será por el valor a recibir.*



#### **4.3. Propiedad Planta y Equipo**

Las propiedades, planta y equipo son bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción para garantizar una óptima prestación del servicio a los beneficiarios en todas las modalidades.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial como un activo, todas las partidas de **propiedad, planta y equipo** deben ser mantenidas en libros a su costo, menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro. La depreciación es calculada por el **método de línea recta** de acuerdo a su vida útil estimada; las siguientes son sus vidas y tasas anuales

Se considera para la institución un elemento de las propiedades y equipos aquel cuyo costo de adquisición es superior a 50 UVT, cuando sea menor o igual a ese valor el elemento será reconocido con cargo al resultado del ejercicio llevando un control del mismo.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros como construcciones en curso de los elementos de propiedad, planta y equipo terminara cuando se encuentre en el lugar y en condiciones necesarias para operar de forma prevista por la dirección de la Institución.

La vida útil estimada para los periodos actuales y comparativos en cada ejercicio son las siguientes:

| <b>Clase de Activo</b>         | <b>Vida Útil</b> | <b>Tasa Anual</b> |
|--------------------------------|------------------|-------------------|
| Construcciones y Edificaciones | 40 años          | 2.5%              |
| Maquinaria y Equipo            | 10 años          | 10 %              |
| Equipo de Oficina              | 10 años          | 10 %              |
| Equipo de Computación          | 5 años           | 10 %              |

#### **4.4. Acreedores Comerciales**

Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se realiza dentro de un año o menos o dentro del ciclo normal de las operaciones de la Institución, de lo contrario se presentarán como pasivo no corriente. Los saldos de las cuentas por pagar de corto plazo se valoran de acuerdo a su valor original, es decir el pactado entre el ITE y su proveedor (costo de transacción).

#### **4.5. Beneficio A Empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.



De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes a la seguridad social que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de acumulación del devengo con cargo a resultados en la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

#### **4.6. Impuestos, Gravámenes y tasas**

El Instituto Tobías Emanuel es una entidad sin ánimo de lucro que pertenece al Régimen Tributario Especial, conforme a lo establecido en el artículo 19 del E.T y modificado por la ley 1819 de 2016. El gasto por impuesto de renta se determina con base en la renta fiscal, la tarifa aplicable es el 20% y el beneficio neto o excedente determinado de conformidad con el artículo 357, tendrá el carácter de exento cuando se destine directa o indirectamente, en el año siguiente a aquél en el cual se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad.

La parte del beneficio neto o excedente que no se invierta en los programas que desarrollen su objeto social, tendrá el carácter de gravable en el año en que esto ocurra.

#### **4.7. Ingresos y Gastos**

Todos los ingresos y Gastos por la ejecución del objeto social y otras actividades conexas se llevan a resultados por el sistema de acumulación del devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual se realizan, independientemente que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

#### **NOTA 5. -EFECTIVO, EQUIVALENTES DE EFECTIVO Y EFECTIVO DE USO RESTRINGIDO**

La partida presentada como efectivo y equivalentes se compone de:

| <b>Descripcion</b>                              | <b>31-dic-24</b>      | <b>31-dic-23</b>      |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>Efectivo</b>                                 |                       |                       |
| Caja  | 1.623.658             | 4.547.249             |
| Bancos Cuenta Corriente                         | 99.683.923            | 14.621.054            |
| Bancos Cuentas de Ahorro                        | 530.488.893           | 445.924.170           |
| <b>Total efectivo</b>                           | <b>\$ 631.796.474</b> | <b>\$ 465.092.473</b> |
| <b>Equivalentes de Efectivo</b>                 |                       |                       |
| Derechos fiduciarios                            | 56.027.462            | 171.326.563           |
|   | 39.172.654            | 206.527.466           |
| <b>Total Equivalentes de efectivo</b>           | <b>\$ 95.200.116</b>  | <b>\$ 377.854.029</b> |
| <b>Total Efectivo yEquivalentes de Efectivo</b> | <b>\$ 726.996.590</b> | <b>\$ 842.946.502</b> |



**NOTA 6. -DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las cuentas por cobrar a clientes más representativas corresponden a los servicios prestados por el Instituto a las diferentes entidades con las cuales tiene convenios y/o contratos para la atención de personas con discapacidad.

La cartera a la fecha de cierre se encuentra al día en los tiempos pactados para el pago y es la siguiente:

| <b>Descripción</b>                | <b>31-dic-24</b>   | <b>31-dic-23</b>   |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gases de Occidente                | 86.940             | -                  |
| Mensualidad alumnos Programa FTDH | 7.554.501          | 12.063.125         |
| Mensualidad Internos particulares | -                  | 2.813.000          |
| Contratos I.C.B.F                 | 165.275.552        | 86.522.963         |
| Secretaría de Educación Municipal | 25.898.936         | -                  |
| Cuentas por Cobrar a Trabajadores | 1.143.739          | 1.363.501          |
| Incapacidades por Cobrar (1)      | 14.222.637         | 2.268.138          |
| Otros deudores                    | 12.291.783         | 390.819            |
| <b>Total Cuentas por cobrar</b>   | <b>226.474.088</b> | <b>105.421.546</b> |

(1) Corresponde a la cartera por incapacidades generada a las EPS y ARL de los empleados vinculados con el ITE la cual una vez radicada la incapacidad pueden transcurrir entre 15 y 30 días hábiles para la revisión y posterior pago de las mismas; vemos que en este rubro comparado con el año 2023 aumenta, por licencia de maternidad que se dio el último trimestre del año, de igual manera el área de Tesorería del ITE continúa con su proceso de gestión de cobro sujeto a casos específicos por parte de algunas EPS con las cuales se debe acudir a derechos de petición para obtener respuesta y compromisos de pago. A continuación, se detalla la deuda por cada entidad:

| <b>Descripción</b>           | <b>31-dic-24</b>  | <b>31-dic-23</b> |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Emsanar                      | 14.326            | -                |
| Comfenalco Valle             | 1.218.706         | 348.907          |
| Colmena ARL                  | 791.608           | -                |
| Coosalud                     | 7.033.913         | -                |
| Eps Sanitas                  | 1.839.955         | -                |
| Eps Sura                     | 1.709.530         | 223.268          |
| Nueva Eps                    | -                 | -                |
| Salud Total                  | -                 | -                |
| Servicio Occidental de Salud | 1.614.599         | 1.695.963        |
| <b>Total Incapacidades</b>   | <b>14.222.637</b> | <b>2.268.138</b> |



**NOTA 7. -ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El detalle de los Impuestos corrientes se compone de la siguiente manera a 31 de diciembre:

| <b>Descripción</b>                            | <b>31-dic-24</b> | <b>31-dic-23</b> |
|---|------------------|------------------|
| Retención en la fuente                        | 1.512.402        | 696.153          |
| Retención de IVA                              | 525.830          | 483.122          |
| Retención Industria y Comercio                | 2.213.889        | 2.086.816        |
| SalDOS a Favor de Impuestos                   | -                | -                |
| <b>Total activos por Impuestos corrientes</b> | <b>4.252.121</b> | <b>3.266.091</b> |

**NOTA 8. -OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

El siguiente es el detalle de otros activos no financieros que tiene relación directa con la operación:

| <b>Descripción</b>                        | <b>31-dic-24</b>   | <b>31-dic-23</b>   |
|---|--------------------|--------------------|
| Anticipos a Proveedores                   | 1.106.143          | 2.338.000          |
| Anticipos a Contratistas                  | -                  | -                  |
| Anticipos a trabajadores                  | 90.000             | -                  |
| Gastos pagados por anticipado (1)         | 125.495.482        | 151.386.519        |
| <b>Total Otros Activos No Financieros</b> | <b>126.691.625</b> | <b>153.724.519</b> |

1) **Gastos pagados por anticipado:** en esta cuenta se registra la compra de pólizas de seguro que amparan los contratos celebrados con clientes, la póliza se amortizan durante el tiempo de ejecución del contrato; se lleva además un registro de los Insumos usados en el desarrollo de las actividades de la Institución así como el control de insumos por concepto de Tutelas impuestas a las EPS por medicamentos y otros no incluidos en Plan obligatorio de salud de los beneficiarios de la modalidad Internado los cuales se consumen en un periodo determinado.

El detalle de la cuenta es el siguiente:

| <b>Descripción</b>                         | <b>31-dic-24</b>   | <b>31-dic-23</b>   |
|--|--------------------|--------------------|
| Póliza de Seguros                          | 16.201.117         | 21.684.427         |
| Insumos por Tutelas                        | 84.061.829         | 88.670.065         |
| Insumos por EPS                            | 20.412.409         | 32.751.373         |
| Insumos por Donaciones en especie          | 4.820.127          | 8.280.654          |
| <b>Total gastos pagados por anticipado</b> | <b>125.495.482</b> | <b>151.386.519</b> |

**NOTA 9. -PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad planta y equipo junto con su depreciación acumulada son de propiedad y control del instituto, y no tiene ninguna restricción.



El Instituto Tobías Emanuel cuenta con 2 Inmuebles ubicados en el Barrio San Fernando donde presta sus servicios como operador del ICBF; y para garantizar un adecuado funcionamiento y atención a sus beneficiarios el ITE está dotado con la maquinaria, equipos, muebles y enseres necesarios para brindar a sus beneficiarios una atención de calidad.

| <b>Descripcion</b>                      | <b>31-dic-24</b>           | <b>31-dic-23</b>           |
|---|----------------------------|----------------------------|
|   | <b>Vr.Netto del activo</b> | <b>Vr.Netto del activo</b> |
| Construcciones y Edificaciones          | 520.878.425                | 520.878.425                |
| Maquinaria y equipo                     | 41.482.504                 | 41.482.504                 |
| Equipo de Oficina                       | 93.178.732                 | 93.178.732                 |
| Equipo de Computacion y comunicación    | 29.488.384                 | 29.488.384                 |
| Equipos Medicos                         | 5.402.127                  | 5.402.127                  |
| Acueductos ,Plantas y redes             | 2.718.614                  | 2.718.614                  |
| Depreciacion Acumulada                  | (355.114.439)              | - 337.962.744              |
| <b>Total Propiedad,Planta y Equipos</b> | <b>338.034.347</b>         | <b>355.186.042</b>         |

#### **NOTA 10. -PASIVOS FINANCIEROS**

Las obligaciones financieras del Instituto están representadas en la compra de bienes realizados con la tarjeta de crédito empresarial, el saldo al cierre del presente ejercicio es el siguiente.

| <b>Descripcion</b>               | <b>31-dic-24</b> | <b>31-dic-23</b> |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Tarjeta de credito Corporativa   | -                | 26.900           |
| <b>Total pasivos Financieros</b> | <b>-</b>         | <b>26.900</b>    |

#### **NOTA 11. -ACREDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al cierre del ejercicio es el saldo de los Acreedores es el siguiente:

| <b>Descripcion</b>                  | <b>31-dic-24</b>  | <b>31-dic-23</b>   |
|-------------------------------------|-------------------|--------------------|
| Acreedores Comerciales (1)          | 54.848.970        | 99.744.393         |
| Otras Cuentas por pagar (2)         | 31.829.087        | 46.723.237         |
| <b>Total Acreedores Comerciales</b> | <b>86.678.057</b> | <b>146.467.630</b> |



**Tobías Emanuel**  
Somos todos

### Acreeedores Comerciales (1)

A la fecha de cierre relacionamos el detalle de los acreedores:

| Nit                      | NOMBRE / RAZON SOCIAL                    | 31/12/2023           | 31/12/2022           |
|--------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 901401607                | AQALAB MANTENIMIENTO SAS                 | 0,00                 | 106.624,00           |
| 860524654                | ASEGURADORA SOLIDARIA DE COLOMBIA LTDA   | 2.321.081,00         | 92.698,00            |
| 890303208                | CAJA COMPEN FAML COMFANDI                | 4.505.984,00         | 1.509.791,00         |
| 901127967                | CENTRO MEDICO EN SEGURIDAD Y SALUD       | 78.900,00            | 48.116,00            |
| 860037013                | COMPAÑIA MUNDIAL DE SEGUROS SA           | 2.585.870,00         | 0,00                 |
| 860054781                | IRON MOUNTAIN COLOMBIA SAS               | 777.197,00           | 859.675,00           |
| 1144066370               | MORENO PERDOMO SERGIO ANDRES             | 710.200,00           | 0,00                 |
| 901206130                | NETTI GROUP SAS                          | 2.405.425,00         | 1.914.250,00         |
| 901244210                | NUTRIALIMENTOS CARNICOS SAS              | 0,00                 | 243.750,00           |
| 94449386                 | OCAMPO LOPEZ CARLOS ALQUIVER             | 146.500,00           | 84.500,00            |
| 900513399                | RADIO TAXIS 6640000 SAS                  | 64.648,00            | 0,00                 |
| 901050978                | RH FERRETERIA SAS                        | 606.010,00           | 0,00                 |
| 805027395                | ROBLEDO SARRIA SAS                       | 5.006.000,00         | 1.202.500,00         |
| 900501392                | THOTAL PRINTER SAS                       | 119.750,00           | 0,00                 |
| 900062314                | AGROPECUARIA GOLOSO DEL VALLE SAS        | 3.144.104,00         | 0,00                 |
| 14997625                 | BETANCUR LOPEZ OMAR                      | 0,00                 | 4.780.784,00         |
| 890327601                | BRILLASEO SAS                            | 0,00                 | 5.968.838,00         |
| 31250709                 | CAPOTE DORADO ELVIA                      | 0,00                 | 602.140,00           |
| 900766903                | CLIC MARKETING SAS                       | 110.670,00           | 14.831.502,00        |
| 900269704                | COMERCIALIZADORA DE COSMETICOS SAS       | 0,00                 | 1.448.783,00         |
| 890306215                | CRUZ ROJA COLOMBIANA SECCIONAL VALLE     | 0,00                 | 540.400,00           |
| 901220873                | DER BAKER SAS                            | 711.246,00           | 0,00                 |
| 800028702                | DETERQUIN Y CIA LTDA                     | 0,00                 | 4.833.665,00         |
| 900006132                | DIMARQUIM S A S                          | 0,00                 | 165.000,00           |
| 860028580                | DISTRIBUIDORA DE PAPELES S A DISPAPPELES | 0,00                 | 1.029.426,00         |
| 805027653                | EL TEMPLO DE LA MODA SAS                 | 0,00                 | 12.632.234,00        |
| 1144139691               | GIRALDO OSORIO JUAN DAVID                | 0,00                 | 1.842.617,00         |
| 67020976                 | GRIJALBA MELENDEZ NELSA                  | 0,00                 | 759.485,00           |
| 1143844703               | GUAPACHA RUIZ MARIA PATRICIA             | 1.178.202,00         | 4.636.987,00         |
| 900761000                | LABORATORIO BIOCENTER SAS                | 0,00                 | 105.110,00           |
| 901285074                | LIMPIASEO DISTRIBUCIONES CALI SAS        | 0,00                 | 265.000,00           |
| 900460690                | MCL DE COLOMBIA S A S                    | 0,00                 | 717.060,00           |
| 900517932                | MEDIVALLE SF SAS                         | 0,00                 | 3.869.352,00         |
| 901244210                | NUTRIALIMENTOS CARNICOS SAS              | 170.300,00           | 9.753.431,00         |
| 94449386                 | OCAMPO LOPEZ CARLOS ALQUIVER             | 0,00                 | 617.900,00           |
| 900294821                | ON 24 SAS                                | 0,00                 | 286.181,00           |
| 900513399                | RADIO TAXIS 6640000 SAS                  | 2.914.620,00         | 3.933.710,00         |
| 901006683                | SACOTTO CAGIGAS SAS                      | 346.606,00           | 1.721.996,00         |
| 900501392                | THOTAL PRINTER SAS                       | 0,00                 | 235.000,00           |
| 16768514                 | VARELA CARDONA NELSON                    | 1.813.310,00         | 846.400,00           |
| 31833846                 | YEPES TORRES GLORIA                      | 3.251.080,00         | 0,00                 |
| 14997625                 | BETANCUR LOPEZ OMAR                      | 0,00                 | 2.001.127,00         |
| 901510673                | BIOSANUT S A S                           | 0,00                 | 397.901,00           |
| 890327601                | BRILLASEO SAS                            | 10.710.042,00        | 2.425.028,00         |
| 900269704                | COMERCIALIZADORA DE COSMETICOS SAS       | 0,00                 | 317.619,00           |
| 901220873                | DER BAKER SAS                            | 213.500,00           | 0,00                 |
| 860028580                | DISTRIBUIDORA DE PAPELES S A DISPAPPELES | 0,00                 | 392.002,00           |
| 1144139691               | GIRALDO OSORIO JUAN DAVID                | 0,00                 | 376.986,00           |
| 94321136                 | GOMEZ OTALVARO ANTONIO JOSE              | 217.479,00           | 0,00                 |
| 1143844703               | GUAPACHA RUIZ MARIA PATRICIA             | 5.049.635,00         | 1.417.329,00         |
| 901285074                | LIMPIASEO DISTRIBUCIONES CALI SAS        | 390.803,00           | 115.000,00           |
| 16865679                 | MELO ESCOBAR ANDRES JULIAN               | 3.468.181,00         | 4.604.980,00         |
| 901244210                | NUTRIALIMENTOS CARNICOS SAS              | 247.000,00           | 3.750.949,00         |
| 901134389                | PROVEEDOR DE TRANSPORTE TURISTICO        | 0,00                 | 725.299,00           |
| 901006683                | SACOTTO CAGIGAS SAS                      | 190.556,00           | 405.117,00           |
| 31963280                 | AGUIRRE DIAZ DIANA                       | 940.000,00           | 0,00                 |
| 900766903                | CLIC MARKETING SAS                       | 67.700,00            | 0,00                 |
| 860028580                | DISTRIBUIDORA DE PAPELES S A DISPAPPELES | 0,00                 | 96.427,00            |
| 1143844703               | GUAPACHA RUIZ MARIA PATRICIA             | 186.171,00           | 0,00                 |
| 901285074                | LIMPIASEO DISTRIBUCIONES CALI SAS        | 200.200,00           | 0,00                 |
| 900513399                | RADIO TAXIS 6640000 SAS                  | 0,00                 | 233.724,00           |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b> |  | <b>54.848.970,00</b> | <b>99.744.393,00</b> |



**(1) Otras cuentas por Pagar**

El saldo de esta cuenta incluye el saldo por pagar por el convenio libranza de los empleados, la seguridad social del personal que tienen contrato de prestación de servicios, cajas menores entre otros.

| <b>Descripcion</b>                      | <b>31-dic-24</b>  | <b>31-dic-23</b>  |
|---|-------------------|-------------------|
| Libranza Davivienda                     | 4.698.000         | 14.582.301        |
| Libranza Banco Occidente                | 11.956.948        | 11.814.306        |
| Libranza Comfandi                       | 4.505.984         | 1.509.791         |
| Seguridad Social Independientes         | 1.278.300         | 1.249.100         |
| Honorarios                              | 1.130.734         | 15.600.000        |
| Cajas menores y otras cuentas por pagar | 8.259.121         | 1.967.739         |
| <b>Total otras Cuentas por Pagar</b>    | <b>31.829.087</b> | <b>46.723.237</b> |

**NOTA 12. -PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Las obligaciones tributarias corresponden al último bimestre de la vigencia 2024 para el caso del IVA, Retención de ICA; para retención en la fuente corresponde al mes de diciembre de 2024 se presenta y se paga en el mes de enero 2025 y el Impuesto anual de Industria y comercio que de acuerdo al calendario tributario municipal se presentará y pagará en el mes de marzo de 2025.

| <b>Descripcion</b>                            | <b>31-dic-24</b>  | <b>31-dic-23</b>  |
|---|-------------------|-------------------|
| Retencion en la fuente                        | 6.193.495         | 4.495.329         |
| Retencion de Industria y Comercio             | 1.201.121         | 756.727           |
| Retencion sobre IVA                           | -                 | -                 |
| Impuesto a las Ventas (IVA) por pagar         | 4.032.274         | 3.733.509         |
| Impuesto Industria Cio                        | 2.669.064         | 2.454.812         |
| <b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b> | <b>14.095.954</b> | <b>11.440.377</b> |

**NOTA 13. -BENEFICIO A EMPLEADOS**

A la fecha de corte los beneficios a empleados se detallan de la siguiente manera:

Las obligaciones por beneficio a empleados son las causadas al cierre del año 2024 a los empleados que tienen contrato vigente con la institución; Por tanto, tenemos, para salarios quedo pendiente el pago de algunos



empelados que tienen cuenta bancaria diferente al banco de dispersión, dado que la plataforma bancaria presento inconvenientes tecnológicos en la dispersión de estos archivos, para el caso de las cesantías estos

valores se trasladan a los fondos en el mes de febrero de 2025 y para los intereses de cesantías serán pagados en la nómina del mes de enero de 2025, las vacaciones corresponden a los acumulados por empleado con periodos pendientes por disfrutar.

| Descripción                         | 31-dic-24          | 31-dic-23          |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Salarios                            | 6.266.868          | 19.273.548         |
| Cesantías Consolidadas              | 133.088.957        | 134.217.389        |
| Intereses sobre Cesantías           | 15.519.450         | 15.648.469         |
| Prima de servicios                  | -                  | -                  |
| Vacaciones Consolidadas             | 57.896.150         | 57.597.350         |
| <b>Total beneficios a Empleados</b> | <b>212.771.425</b> | <b>226.736.756</b> |

#### **NOTA 14. -OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS**

En este rubro relacionamos las obligaciones por Seguridad Social y Parafiscales del personal vinculado a la Institución, el saldo de la cuenta control por concepto de Insumos de EPS y Tutelas, las mensualidades recibidas por anticipado de particulares internos y estudiantes del programa formación para el trabajo y el desarrollo humano entre otros. El detalle de la cuenta es el siguiente.

| Descripción                               | 31-dic-24          | 31-dic-23          |
|---|--------------------|--------------------|
| Aportes EPS                               | 26.305.800         | 20.544.900         |
| Aportes ARL                               | 2.527.500          | 2.157.000          |
| Aportes ICBF, Sena Y CCF                  | 20.070.600         | 15.291.900         |
| Aportes AFP                               | 32.882.700         | 25.133.400         |
| Insumos Tutelas/EPS Beneficiarios (1)     | 101.353.038        | 121.421.438        |
| Mensualidades anticipadas                 | 1.761.000          | 1.870.565          |
| Otros Pasivos(2)                          | 8.047.771          | 3.148.821          |
| <b>Total Otros Pasivos no Financieros</b> | <b>192.948.410</b> | <b>189.568.025</b> |

- (1) El registro de los Insumos Tutelas y Eps beneficiarios, corresponde a insumos que entregan las Eps por medio de tutelas, estos insumos no están incluidos en Plan obligatorio de salud de los beneficiarios entre esos insumos están, los suplementos nutricionales, pañales, guantes, gasas, pañitos húmedos, medicamentos entre otros. Este insumo tiene un control y que se consumen en un periodo determinado.



(2) Al cierre de 2023 en otros pasivos se recibieron aportes que son destinados a proyectos y actividades de emprendimiento y recreación de los beneficiarios de la modalidad Avance e internado.

**NOTA 15. –PATRIMONIO-DEFICIT DEL EJERCICIO**

Las variaciones presentadas en el patrimonio corresponden uno al déficit contable al cierre del ejercicio del año 2023 que fue de **\$ (20.159.040)**, la Asamblea autoriza el cambio de destinación de excedentes del año 2022 (50.000.000) para ejecutarlos en el año 2024 sobre la propuesta presentada, que fueron ejecutados en adecuación áreas de internado para 2 habitaciones para aumentar cupos de usuarios, compra de 13 computadores sala sistemas y compra de 6 cámaras de seguridad.

Al cierre del año fiscal 2024 el Instituto Tobías Emanuel arrojó excedentes contables de \$79.649.914 donde la asamblea aprobó para que este valor sea utilizado así:

| Concepto                                     | Detalle   | Valor                |
|--|---|----------------------|
| Cuarto Frio para cocina                      | Atención a 250 beneficiarios de las modalidades de acogimiento residencial/internado y atrapasueños, almacenamiento compras en productos cárnicos en promedio mes de 1.440 kg y frutas y verduras de 1.120 kg | \$ 50.000.000        |
| Sillas Secretariales                         | Reemplazo por deterioro de 10 sillas secretariales para personal del ITE  | \$ 5.000.000         |
| Cambio canales de techos tercer piso y casas | Las canales del tercer piso, área de educación y casa están deterioradas, ocasionando ingreso de agua a las oficinas y alojamientos   | \$ 24.649.914        |
|  |   | <b>\$ 79.649.914</b> |

*Lo anterior dando cumplimiento al decreto 2150 de dic.20/2017 art. 1.2.1.5.1.2*

#### **NOTA 16. -INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los Ingresos de actividades ordinarias corresponden a la prestación de servicios en las diferentes modalidades de atención:

- Como operador del ICBF en las Modalidades de Internado y la Modalidad Atrapasueños con apoyo atendiendo 150 y 100 Beneficiarios respectivamente.
- En el Área Educativa el Instituto ofrece sus servicios a particulares en el programa Educación para el trabajo y el desarrollo humano en los siguientes talleres: Jardinería y Vivero, Panadero-Pastelero, Auxiliar de Almacén y Bodega, Auxiliar administrativo, Armado de piezas de Joyería. Cada mes se realizan seguimientos ocupacionales a los estudiantes que se han vinculado laboralmente para evaluar su desempeño. Con la Secretaría de Educación Municipal a través de un Contrato de prestación de servicios educativos se atendieron a 157 estudiantes en los diferentes talleres.
- Ofrece servicios a particulares en las modalidades Internado y el Programa Formación para el trabajo y el desarrollo humano.
- Desde hace aproximadamente 12 años se ha recibido subsidios educativos de la Cooperativa Medica del valle Coomeva a través de la Junta Administradora del fondo para la educación formal **Gente Pila** que benefician a estudiantes de estratos 1, 2 y 3.
- Desde el año 2019 el ITE inicio un nuevo proyecto en el cual se ofrecen talleres a personas adultas con discapacidad intelectual al cual se le ha denominado Grupo Avance.
- Para el año 2024 el ITE inicia un nuevo espacio que brinda a padres y familias de los participantes con discapacidad cognitiva entre los 6 y los 13 años las herramientas necesarias para el desarrollo y fortalecimiento de capacidades adaptativas, al cual se le ha denominado programa FARO (Fortalecimiento adaptativo y Ruta de Oportunidades).
- A través de la Gestión administrativa el instituto a vinculado a personas Naturales y Jurídicas con sus donaciones para mejorar el desarrollo de su objeto social.

El detalle de los Ingresos descritos anteriormente se detalle de la siguiente manera:



| <b>Descripción</b>   | <b>31-dic-23</b>     | <b>31-dic-22</b>     |
|--|----------------------|----------------------|
| Contrato ICBF Internado  | 3.860.750.443        | 3.033.785.834        |
| Capacidades  | 1.099.448.506        | 1.255.858.795        |
| Contrato Secretaria de Educación-<br>Educación para el Trabajo | 522.919.900          | 517.234.932          |
| Mensualidades Educación para el Trabajo                        | 405.253.450          | 208.376.334          |
| Seguimientos Inclusión laboral                                 | 982.000              | 1.575.000            |
| Internos particulares  | 152.172.000          | 135.240.000          |
| Becas Coomeva  | 68.440.000           | 64.999.962           |
| Costo de Uso (1)   | 104.452.560          | 97.542.330           |
| Convenios con Entidades  | 14.150.600           | 24.722.000           |
| Grupo Avance en el ITE   | 91.999.275           | 73.641.666           |
| Donaciones (2)   | 302.625.029          | 206.349.039          |
| <b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>                | <b>6.623.193.763</b> | <b>5.619.325.892</b> |

(1) Dentro de la ejecución de los programas de ICBF se maneja un rubro denominado **COSTO DE USO** que hace referencia al uso de las Instalaciones locativas, implementos, elementos y equipos entre otros, para apoyar el desarrollo del proceso de atención de los niños, niñas y adolescentes de cada una de las modalidades, este valor se registra en el estado de resultados integral tanto como ingreso y gasto dentro del periodo de ejecución del contrato.

(2) Las donaciones contribuyen de manera significativa a brindar una mejor a calidad de servicio a los beneficiarios de cada modalidad, estas a su vez le permiten al donante un descuento tributario en su declaración de renta, cuando se realiza a entidades del régimen tributario especial como es el caso del Instituto Tobías Emanuel

El artículo 257 del E.T. dice al respecto:

**«DESCUENTO POR DONACIONES A ENTIDADES SIN ÁNIMO DE LUCRO PERTENECIENTES AL RÉGIMEN ESPECIAL.** Las donaciones efectuadas a entidades sin ánimo de lucro que hayan sido calificadas en el régimen especial del impuesto sobre la renta y complementarios y a las entidades no contribuyentes de que tratan los artículos 22 y 23 del Estatuto Tributario, no serán deducibles del impuesto sobre la renta y complementarios, pero darán lugar a un descuento del impuesto sobre la renta y complementarios, equivalente al 25% del valor donado en el año o período gravable. El Gobierno nacional reglamentará los requisitos para que proceda este descuento.

**PARÁGRAFO.** Las donaciones de que trata el artículo 125 del Estatuto Tributario también darán lugar al descuento previsto en este artículo.»

A continuación, detallamos las persona naturales y jurídicas que se vincularon con donaciones en efectivo y/o especie a la labor que desarrolla el Instituto:



**Tobías Emanuel**  
Somos todos

| TERCERO    | NOMBRE / RAZON SOCIAL                | 31-dic-24             | 31-dic-23             |
|------------|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1107074842 | ASHE ASHENS MARY LOUISE              | \$ 2.400.000          | \$ 2.400.000          |
| 14987694   | AYALA MORENO OCTAVIO DE JESUS        | \$ 300.000            | \$ 530.000            |
| 38999055   | AYALA MORENO TULIA EUGENIA           | \$ 6.000.000          | \$ 1.000.000          |
| 900406150  | BANCO COOMEVA SA                     | \$ 25.000.000         | \$ 20.000.000         |
| 38979604   | BLANCO DE MININIG MARIA GUADALUPE    | \$ 30.000.000         | \$ 24.000.000         |
| 890327601  | BRILLASEO SAS                        | \$ 1.000.000          | \$ -                  |
| 31219037   | CABAL CABAL MARIA DEL PILAR          | \$ 2.000.000          | \$ 2.000.000          |
| 2437531    | CARVAJAL SINISTERRA ALFREDO          | \$ -                  | \$ 900.000            |
| 890315640  | CASA VALLI SAS                       | \$ 5.800.000          | \$ 2.700.000          |
| 805027496  | COMPAÑIA DELTA CAICEDO SAS           | \$ 6.000.000          | \$ -                  |
| 805025631  | EKA CORPORACION SA                   | \$ 1.500.000          | \$ 1.000.000          |
| 444444019  | ELIZABETH HUSSERL                    | \$ -                  | \$ 1.118.758          |
| 31227200   | ESCOBAR CABAL MARIA TERESA           | \$ -                  | \$ 1.000.000          |
| 890301886  | FANALCA S.A.                         | \$ 540.000            | \$ 540.000            |
| 900120574  | FUNDACION COLOMBINA                  | \$ -                  | \$ 500.000            |
| 890301973  | FUNDACION HISPANO AMERICANA SANTIAGO | \$ 5.264.350          | \$ -                  |
| 802010620  | FUNDACION PROMIGAS                   | \$ -                  | \$ 10.000.000         |
| 890318247  | FUNDACION ZOOLOGICA DE CALI          | \$ -                  | \$ 500.000            |
| 14952878   | GOMEZ TOBON MAURO ELIAS              | \$ -                  | \$ 500.000            |
| 14931558   | HUSSERL VON GEMMINGEN FRED EUGENIO   | \$ -                  | \$ 401.520            |
| 890304607  | IMPADOC SA                           | \$ 15.000.000         | \$ 45.000.000         |
| 891300120  | INDUSTRIAS DE ENVASES SA             | \$ 10.000.000         | \$ 10.000.000         |
| 890303522  | INSTITUTO TOBIAS EMANUEL             | \$ 1.085.000          | \$ 1.451.200          |
| 890929088  | JAPIO GARCES Y CIA SCA               | \$ 1.000.000          | \$ 1.000.000          |
| 94538277   | LARGACHA GONGORA JORGE ELIECER       | \$ 1.800.000          | \$ -                  |
| 901013306  | LAVAQUINHA SAS                       | \$ 5.169.330          | \$ -                  |
| 17185193   | MEJIA CABAL IVAN FELIPE              | \$ 41.000.000         | \$ 41.000.000         |
| 901244210  | NUTRIALIMENTOS CARNICOS SAS          | \$ -                  | \$ 1.029.550          |
| 94449386   | OCAMPO LOPEZ CARLOS ALQUIVER         | \$ 500.000            | \$ 500.000            |
| 14962772   | PAZ BAUTISTA CARLOS ARCESIO          | \$ 60.000.000         | \$ 55.000.000         |
| 38996573   | RUBIANO ROZO MARIA CONSUELO          | \$ 8.646.000          | \$ 1.495.000          |
| 31236194   | RUBIANO ROZO STELLA                  | \$ -                  | \$ 2.665.000          |
| 31211831   | SUAREZ CAICEDO MARTA SOFIA           | \$ 1.000.000          | \$ -                  |
| 80027656   | TEXTIL ACRILAN LTDA                  | \$ 300.000            | \$ -                  |
|            | OTRAS MENORES                        | \$ 1.355.296          | \$ 3.518.000          |
|            | <b>TOTAL DONACIONES EFECTIVO</b>     | <b>\$ 232.659.976</b> | <b>\$ 231.749.028</b> |

| TERCERO    | NOMBRE / RAZON SOCIAL                    | 31-dic-24            | 31-dic-23            |
|------------|--|----------------------|----------------------|
| 815003563  | ALAS DE COLOMBIA MARIPOSAS NATIVAS LTDA  | \$ 10.402.500        | \$ 9.111.500         |
| 814000337  | ASOCIACION MUTUAL EMPRESA SOLIDARIA DE S | \$ -                 | \$ 1.852.610         |
| 900809159  | CARPE DIEM SAS                           | \$ 1.860.000         | \$ -                 |
| 805027496  | COMPAÑIA DELTA CAICEDO SAS               | \$ -                 | \$ 5.000.000         |
| 890401427  | COMPAÑIA HOTELERA CARTAGENA DE INDIAS SA | \$ -                 | \$ 1.500.000         |
| 891201294  | COOPERT DE PRODUCTOS LACTEOS DE NARIÑO   | \$ 11.040.000        | \$ 9.200.000         |
| 830107617  | FLEISCHMANN FOODS SA                     | \$ -                 | \$ 1.874.808         |
| 900535458  | FUNDACION AUDIFARMA                      | \$ -                 | \$ 1.056.006         |
| 890319720  | FUNDACION CHIQUITINES                    | \$ -                 | \$ 6.024.000         |
| 800023084  | FUNDACION OBESO MEJIA                    | \$ 3.389.120         | \$ 1.016.000         |
| 891300382  | HARINERA DEL VALLE                       | \$ 4.809.911         | \$ 1.958.234         |
| 860500480  | HIPERCENTRO CERAMICO ARCESA S A          | \$ -                 | \$ 15.610.610        |
| 891300238  | INGENIO PROVIDENCIA S A                  | \$ 2.453.300         | \$ 2.250.000         |
| 890303522  | INSTITUTO TOBIAS EMANUEL                 | \$ 7.748.800         | \$ 4.860.000         |
| 900517932  | MEDIVALLE SF SAS                         | \$ 1.071.209         | \$ -                 |
| 901642981  | MS MEDIK SAS                             | \$ 2.696.760         | \$ -                 |
| 66948288   | PELAEZ ESCOBAR BEATRIZ EUGENIA           | \$ 445.000           | \$ 1.968.000         |
| 51993501   | PELAEZ ESCOBAR MARIA DEL PILAR           | \$ -                 | \$ 2.436.000         |
| 890300466  | TECNOQUIMICAS                            | \$ 2.008.800         | \$ 1.260.900         |
| 890305881  | UNIVERSIDAD AUTOMA DE OCCIDENTE          | \$ 15.000.000        | \$ -                 |
| 1130608840 | VALENCIA ANGEL RAUL                      | \$ 5.200.000         | \$ -                 |
| 1130619305 | ZAMORA CARVAJAL JOHNATAN                 | \$ -                 | \$ 8.000.000         |
|            | CUANTIAS MENORES                         | \$ 50.000            | \$ 748.533           |
|            | <b>TOTAL DONACIONES EN ESPECIE</b>       | <b>68.175.400,00</b> | <b>75.727.201,00</b> |

|  |  |                       |                       |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
|  | <b>TOTAL DONACIONES EN EFECTIVO Y EN ESPECIE</b> | <b>\$ 300.835.376</b> | <b>\$ 307.476.229</b> |
|--|--|-----------------------|-----------------------|



**NOTA 17. -OTROS INGRESOS**

| <b>Descripcion</b>                        | <b>31-dic-24</b>   | <b>31-dic-23</b>   |
|---|--------------------|--------------------|
| Arrendamientos(1)                         | 108.285.401        | 98.419.460         |
| Produccion talleres programa FTDH         | -                  | 21.000             |
| Venta material reciclaje                  | 1.436.905          | 1.789.650          |
| Recuperación de Otros costos y gastos (2) | 53.585.142         | 17.991.905         |
| Otras Indemnizaciones                     | 46.719.785         | -                  |
| Aprovechamientos y otros Ingresos (3)     | 12.945.431         | 11.983.858         |
| <b>Total Otros Ingresos</b>               | <b>222.972.664</b> | <b>130.205.873</b> |

- (1) El Instituto Tobías Emanuel desde el año 1997 tiene contrato vigente de arrendamiento con la empresa OCCEL S.A. Hoy Comunicación Celular S.A.-**COMCEL S.A.** por el espacio donde se encuentra ubicada una de sus antenas de comunicaciones.
- (2) Corresponde a la devolución por el costo de materiales por obras civiles no ejecutadas.
- (3) Corresponde al servicio de cafetería adicional de los internos particulares, a la venta de material de reciclaje, certificados de estudios, derechos de grado, aportes para proyecto de música danza y teatro – ARTE MAGICO



### NOTA 18. -GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de la cuenta es el siguiente:

| Descripción                            | 31-dic-24            | 31-dic-23            |
|--|----------------------|----------------------|
| Gastos de Personal                     | 504.160.505          | 363.105.026          |
| Honorarios                             | 427.725.077          | 382.341.687          |
| Impuestos                              | 15.844.387           | 14.615.750           |
| Arrendamiento                          | -                    | 2.000.000            |
| Contribuciones                         | 2.957.313            | 2.673.866            |
| Seguros                                | 33.410.194           | 29.616.449           |
| Servicios                              | 33.025.678           | 24.477.108           |
| Gastos Legales                         | 3.851.614            | 2.109.500            |
| Mantenimiento y Reparaciones           | 69.799.198           | 33.431.355           |
| Depreciaciones                         | 17.151.695           | 25.145.809           |
| Amortizaciones                         | 25.505.063           | -                    |
| Gastos por Ejecutar contratos ICBF (2) | -                    | 2.650.000            |
| Deterioro de cartera                   | -                    | -                    |
| Diversos (1)                           | 139.608.748          | 121.076.783          |
| <b>Total Gastos de Administracion</b>  | <b>1.273.039.472</b> | <b>1.003.243.333</b> |

Los gastos diversos adicionales al funcionamiento de la parte administrativa se detallan así:

| Descripción                                 | 31-dic-24          | 31-dic-23          |
|---|--------------------|--------------------|
| Libros, suscripciones y periódicos          | 0                  | 340.000            |
| Gastos de representación                    | 9.506.027          | 12.008.163         |
| Aseo  | 1.577.505          | 3.167.105          |
| Cafetería                                   | 6.447.785          | 4.054.967          |
| Útiles, Papelería y Fotocopias              | 4.567.708          | 9.686.924          |
| Material educativo y Didactico              | 1.508.255          | 1.064.233          |
| Fotocopias                                  | 565.858            | 156.512            |
| Transporte mensajería                       | 32.700             | 69.500             |
| Diligencias varias                          | 23.530.468         | 19.881.890         |
| Transporte Beneficiario - subsidiados       | 73.000             | 2.440.000          |
| Apoyo Practicantes                          | 520.000            | 0                  |
| Estampillas                                 | 280.800            | 0                  |
| Alimentacion beneficiarios                  | 546.248            | 180.546            |
| Alimentacion particulares                   | 31.467.626         | 31.433.400         |
| Parqueaderos                                | 25.400             | 70.100             |
| grupo de Investigacion                      | 10.460.789         | 8.253.353          |
| Proyecto Arte Magico                        | 13.726.710         | 0                  |
| Dotacion personal                           | 936.380            | 3.360.000          |
| Dotacion Basica- Lencería                   | 1.331.000          | 0                  |
| salidas Recreativas                         | 102.800            | 40.000             |
| Medicamentos, Insumos Enfermería            | 0                  | 2.438.300          |
| Atención a empleados                        | 15.146.508         | 12.377.346         |
| Emergencias medicas-Áreas Protegidas        | 8.993.396          | 6.714.990          |
| Salud Ocupacional                           | 8.024.419          | 3.296.614          |
| Elementos de Bioseguridad                   | -                  | 42.840             |
| Eventos Pedagógicos                         | 172.800            |                    |
| Insumos Talleres                            | 64.566             |                    |
| <b>Total Gastos Diversos Administración</b> | <b>139.608.748</b> | <b>121.076.783</b> |



**NOTA 19. -GASTOS DEL OBJETO SOCIAL**

El saldo de los gastos relacionados con la atención directa a los beneficiarios de cada modalidad en el instituto se relaciona a continuación:

| <b>Descripción</b>              | <b>31-dic-24</b>     | <b>31-dic-23</b>     |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Gastos de Personal              | 3.291.335.145        | 3.109.849.630        |
| Honorarios                      | 119.583.789          | 85.806.464           |
| Impuestos                       | 87.808.395           | 81.404.751           |
| Seguros                         | -                    | 1.112.931            |
| Servicios                       | 674.265.278          | 550.962.373          |
| Mantenimiento y Reparaciones    | 156.912.371          | 201.366.549          |
| Diversos (1)                    | 1.807.964.010        | 1.676.306.276        |
| <b>Gastos del Objeto social</b> | <b>6.137.868.988</b> | <b>5.706.808.974</b> |

(1) El detalle de los gastos diversos en el desarrollo del objeto social de la institución es el siguiente:

| <b>Descripción</b>                             | <b>31-dic-24</b>     | <b>31-dic-23</b>     |
|--|----------------------|----------------------|
| Aseo   | 103.608.990          | 90.184.339           |
| Cafeteria                                      | 604.838              | 96.427               |
| Utiles y Papeleria                             | 21.615.663           | 17.851.395           |
| Material Educativo y Didactico                 | 23.113.553           | 37.721.709           |
| Fotocopias                                     | 6.886.075            | 7.176.940            |
| Material Ludico Deportivo                      | 1.544.740            | 669.600              |
| Diligencias varias                             | 11.204.309           | 1.826.935            |
| Transporte Beneficiarios                       | 212.389.303          | 167.500.446          |
| Apoyo Practicantes                             | 11.847.600           | 26.320.000           |
| Derechos de Grado                              | 6.632.497            | 6.471.231            |
| Alimentacion beneficiarios                     | 831.679.919          | 821.922.580          |
| Dotacion basica y personal                     | 110.588.991          | 92.904.858           |
| Salidas Recreativas y pedagogicas              | 163.399.411          | 93.333.890           |
| Medicamentos, Insumos Enfermería               | 33.199.910           | 43.607.340           |
| Apoyo Pedagogico beneficiarios                 | 18.164.605           | 38.902.873           |
| Emergencias medicas-Áreas Protegidas           | -                    | 4.641.652            |
| Pañales  | 26.872.145           | 34.237.439           |
| Salud Ocupacional                              | 1.864.600            | 0                    |
| Aseo Personal                                  | 66.302.475           | 56.341.966           |
| Insumos Talleres                               | 29.526.865           | 20.808.963           |
| Elementos de Bioseguridad                      | 2.030.260            | 9.333.133            |
| Costo de uso                                   | 109.163.520          | 104.452.560          |
| Otros ( Lo que se requiera)                    | 15.723.741           | -                    |
| <b>Total Gastos Diversos del Objeto social</b> | <b>1.807.964.010</b> | <b>1.676.306.276</b> |

(1) La descripción y manejo de este rubro **COSTO DE USO** es el mismo que se relaciona en la nota 17



de Ingresos de actividades Ordinarias.

**NOTA 20. -OTROS GASTOS**

| <b>Descripcion</b>                     | <b>31-dic-24</b>  | <b>31-dic-23</b>  |
|--|-------------------|-------------------|
| Retiro Inventarios de consumo          | -                 | -                 |
| Indemnizaciones                        | 6.000.000         | -                 |
| Multas Y sanciones                     | 180.000           | -                 |
| Consumos por Donaciones en especie (1) | 79.569.360        | 73.359.020        |
| Costos y gastos del Ejercicio          | 2.671.260         | 118.684           |
| Retenciones asumidas                   | 471.129           | -                 |
| otros costos y gastos                  | 8.561             | 38.247            |
| <b>Total Otros gastos</b>              | <b>88.900.310</b> | <b>73.515.951</b> |

(1) El ITE lleva un control de las donaciones en especie los cuales se registran inicialmente en una cuenta de balance contra el ingreso por donaciones y a medida que se va haciendo Uso de los productos donados se va afectando la cuenta del gasto por consumo de donaciones.

**NOTA 21. -GASTOS FINANCIEROS**

El saldo de la cuenta corresponde a gastos por compra de chequeras, intereses por obligaciones financieras y comisiones por dispersión de nóminas, pago a proveedores, uso de portal empresarial.

El detalle de la cuenta es el siguiente:

| <b>Descripcion</b>                 | <b>31-dic-24</b> | <b>31-dic-23</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Gastos Bancarios                   | 6.466.491        | 4.955.611        |
| Comisiones                         | 102.198          | 26.800           |
| Intereses Obligaciones financieras | 178.032          | 343.822          |
| <b>Total Gastos Financieros</b>    | <b>6.746.722</b> | <b>5.326.233</b> |

**NOTA 22. -INGRESOS FINANCIEROS**

Los rendimientos financieros son generados por las Inversiones en Portafolios de corto Plazo-Cartera Colectiva Abierta, con rendimientos diarios y disponibilidad inmediata del dinero, Administrada por Fiduciaria Davivienda El detalle es el siguiente:

| <b>Descripcion</b>                     | <b>31-dic-24</b>  | <b>31-dic-23</b>  |
|--|-------------------|-------------------|
| Intereses por rendimientos financieros | 17.238.692        | 13.277.614        |
| <b>Total Ingresos Financieros</b>      | <b>17.238.692</b> | <b>13.277.614</b> |