



Fundación Escuelas de Paz
Nit 830.125.891 - 4

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

Nota 1. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Reseña Histórica

La Fundación Escuelas de Paz, es una entidad colombiana sin ánimo de lucro, establecida de acuerdo con las leyes colombianas, tuvo su origen, el 1 de septiembre del 2001 y fue inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 2 de octubre del 2001, bajo el número 00044287 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Domicilio Social

Se escogió como domicilio principal de los negocios sociales del Grupo, la Ciudad de Bogotá y en la actualidad su sede administrativa y financiera, se encuentra ubicada en la Calle 33 N° 16 - 36 Barrio Teusaquillo. Cel 3106792949

Duración

Su término de duración es indefinido.

Objeto Social Principal

El objeto social principal de la Fundación Escuelas de Paz será impulsar las acciones de organización, investigación, edición, proyectos, consultorías y asesorías para hacer de la paz un deber y un derecho, especialmente con las nuevas generaciones de colombianos.

Nota 2. ÓRGANOS DE ADMINISTRACION Y CONTROL

Los órganos que ejercen la función de inspección, vigilancia y control, son:

El Consejo de Fundadores y la Junta Directiva a nivel institucional

La Alcaldía Mayor de Bogotá, a nivel Municipal.

La Dirección de impuestos y Aduanas Nacionales a nivel nacional.

La Revisoría Fiscal, es elegida por la Asamblea General, para un período igual al de la Junta Directiva, podrá ser reelegida indefinidamente, o removida por ella, antes de su vencimiento. En la actualidad el cargo es desempeñado por el Dr. Ricardo Humberto Urrego Ardila.

La Junta Directiva, Está conformada de acuerdo con las modificaciones adoptadas en el seno de la Asamblea por (5) miembros principales y sus correspondientes suplentes, los cuales son nombrados para una vigencia de un año, contado a partir del 1 de abril y hasta el 31 de marzo del año siguiente al de su nombramiento.

Mediante acta No 28 de Asamblea General Ordinaria reunida el 31 de marzo de 2025, quedó conformada por los siguientes miembros:

Raquel Amada Benavides de Pérez	C.C. 41.741.110
Luisa Fernanda González Moreno	C.C. 51.781.940
Alix Mary Rojas Pardo	C.C. 52.714.992
Fabio Andrés Pérez Benavides	C.C. 79.981.544
Deissy Paola Castaño Antolínez	C.C. 53.103.463

Nota 3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

3.1 BASES DE PREPARACION

- a. *Los rubros de los estados financieros se encuentran expresados o reconocidos en pesos colombianos, como moneda funcional establecida para la Nación Colombiana. De otro lado es importante adicionar que durante el ejercicio que nos ocupa, no se realizaron operaciones en monedas diferentes a ésta.*
- b. *En el registro y presentación de las transacciones, se observó, cada uno de los principios y normas de contabilidad de acuerdo con lo establecido en la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013 y demás preceptos que los modifican; así mismo en el presente informe se incluyen los Estados Financieros básicos, de propósito general contemplados en los mismos decretos.*
- c. *Durante el año 2013 la fundación reforzó el equipo de cómputo requerido, para el desarrollo de sus operaciones crediticias, e implementó la fuerza laboral del departamento contable, mediante la contratación de personal requerido para el efecto; con su correspondiente licencia, acorde con las disposiciones legales de Ley.*
- d. *Los proyectos realizados con las entidades cooperantes o con las que se realizan convenios se reconocen a los valores recibidos en bancos y los rendimientos causados sobre éstas, se llevan al estado de resultados.*
- e. *La cuenta de deudores está conformada por los saldos pendientes de recaudo al cierre del ejercicio, por costos sobre los proyectos realizados.*
- f. *La propiedad Planta y Equipo registra el valor de los activos utilizados por la fundación para el desarrollo de su gestión y se contabilizan por su costo de adquisición; el valor de las reparaciones y su mantenimiento se registra en la cuenta de resultados en el momento de su causación.*
- g. *Los ingresos y gastos se reconocen e incorporan a la contabilidad por el sistema de causación, de acuerdo con las estipulaciones y normatividades vigentes.*
- h. *La Fundación Escuelas de Paz ha dado cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor en relación con la adquisición y uso del Software empleado.*
- i. *La Fundación se encuentra al día en el pago de las primas de seguros tomadas como prevención para cubrir eventuales contingencias de su patrimonio.*
- j. *La Fundación Escuelas de Paz, no cuenta en la actualidad con demandas o reclamaciones laborales, ni de ningún otro tipo de contingencia.*
- k. *Durante el año la Fundación no efectuó vinculación de empleados por contratación laboral directa, por ende, no realizó durante el ejercicio ningún pago por aportes parafiscales.*

- l. La vinculación de sus colaboradores y asesores inmediatos se ha hecho mediante la contratación de servicios profesionales, sin vínculo laboral, sobre cuyos pagos se practican las retenciones y descuentos de ley.*
- m. Las retenciones y descuentos tributarios al igual que la liquidación de los demás impuestos, se declaran y pagan oportunamente tanto al Distrito Capital, como a la Dirección de Impuestos Nacionales.*

3.2 BASE DE CONTABILIDAD DE CAUSACION

La empresa prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base contabilidad de causación

3.3 NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES

Convergencia a normas internacionales de información financiera

De conformidad con lo previsto en la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de diciembre de 2013, la fundación adquirió la obligación de converger de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés para PYMES), tal como las emite el ISAB (International accounting standards board)

La FUNDACION ESCUELAS DE PAZ, pertenece al grupo 3 para la implementación de las NIIF en Colombia, cuyo periodo obligatorio de transición comenzó con la preparación del estado de situación financiera de apertura al 01 de enero de 2015 y continua con la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF al 31 de diciembre de 2016.

3.4 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

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

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

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

3.5 MONEDA FUNCIONAL Y TRADUCCION DE MONEDA EXTRANJERA

- a) Moneda funcional y moneda de presentación*

La partida incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados

financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación

b) *Transacciones y saldos*

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o de la valuación cuando las partidas se remiden. Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados del periodo y otro resultado integral

3.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones alta mente liquidas de corto plazo con vencimiento de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

3.7 INSTRUMENTOS FINANCIEROS

La Fundación registra cualquier contrato que dé lugar a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de Patrimonio en otra entidad.

3.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

La Fundación registra como ingreso principalmente la prestación de servicios para impulsar las acciones de organización, investigación, edición, proyecto, consultorías y asesorías para hacer de la paz un deber y un derecho; los cuales se reconocen mediante el sistema de causación.

3.9 RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos por la prestación de servicios deben reconocerse cuando:

- a) Los servicios se hayan prestado por terceros en forma satisfactoria*
- b) Los costos o los gastos pueden ser determinados con fiabilidad.*
- c) Es probable que la Fundación reciba los beneficios económicos derivados de la transacción*
- d) El grado de terminación de la transacción en la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad*

Los costos y gastos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, se debe tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, por pronto pago, rebaja comercial que la fundación le otorgue.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El cuadro presente, refleja el saldo en cuentas bancarias nacionales; El 100% de estas disponibilidades se encontraban al cierre del ejercicio, depositado en las cuentas Bancarias del banco Davivienda en la ciudad de Bogotá.

Disponible	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Cuenta Corriente Davivienda	77.591	9.094.224
Cuenta Ahorros Davivienda	68.452.379	19.429.228
Total Disponible	\$ 68.529.970	\$ 28.523.452

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR: DEUDORES

En desarrollo de su objeto, la Fundación Escuelas de Paz ha venido de manera progresiva efectuando proyectos de educación para la paz, cultura de paz y educación en derechos humanos y el acompañamiento de proyectos se ha realizado con personas naturales aprobados por la Junta Directiva, y para el cierre del año 2025, se detallan así:

DEUDORES	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Cuentas por cobrar	0	10.060.000
Anticipos a contratistas	381.100	0
Otros Anticipos	0	0
Total Deudores	\$ 381.100	\$ 10.060.000

Nota 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Se encuentran registrados al costo y no se deprecian. La Fundación considera que sus activos fueron adquiridos por donación para luego ser entregados de la misma forma.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Muebles y Enseres	5.000.000	5.000.000.00
Equipo de Oficina	0	0
Equipo de comunicación y cómputo	5.160.299.00	5.160.299.00
Otros	15.000.540.00	2.000.540.00
Total Propiedad Planta y Equipo	\$25.160.839.00	\$12.160.839.00

Nota 7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se detalla como sigue:

CUENTAS POR PAGAR	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Deudas con socios	3.229.000	3.229.000
Costos y Gastos por Pagar	32.261.940	17.683.925
Retención en la fuente por pagar	84.690	159.000
Reteica por pagar	119.583	457.000
Anticipos y Avances	8.119.057	0
Total costos y gastos por pagar	\$43.814.270	21.528.925

Nota 8. PATRIMONIO

Capital Social y Excedentes

El capital social de la entidad se constituyó por \$1.000.000, según registro en la Cámara de Comercio de Bogotá al 2 de octubre de 2001; contablemente hay un incremento de \$8.508.800 y una donación de \$13.000.000, realizada por la Fundación Grupo 14. Sus excedentes se utilizarán según los proyectos de los fundadores para el cumplimiento de los objetivos y está representado como sigue.

PATRIMONIO	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Capital social	22.508.800	22.508.800
Excedentes acumulados	22.875.775	0
Excedentes del ejercicio	4.873.064	6.706.566
Total Patrimonio	\$50.257.639	\$29.215.366

Nota 9. INGRESOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se compone de la siguiente forma:

INGRESOS OPERACIONALES	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Por actividades de Apoyo a la educación: GERNIKA GOGORATUZ	272.355.737	0
Por Actividades de apoyo a la educación Convenio: FUNDACIÓN EDUCACION CERREJON		13.520.000
Por Actividades de Apoyo a la educación-Coraje	2.600.000	6.600.000
Por Actividades de Apoyo a la educación- PROGRAMA NACIONES UNIDAS-PNUD	0	79.394.000

INGRESOS OPERACIONALES	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Por Actividades de Apoyo a la educación-GNWP	22.554.818	63.079.795
APROVECHAMIENTO ARRIENDO OFICINA	10.711.124	11.912.989
Total Ingresos Operacionales	\$ 308.221.679	174.506.784

Nota 10. COSTOS Y GASTOS

COSTOS OPERACIONALES

A l 31 de diciembre el saldo de esta cuenta se detalla como sigue:

COSTOS INVERSIÓN PROYECTOS	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Asesoría Financiera	27.413.656	4.300.000
Organización logística de eventos	46.700.000	22.383000
Contratistas	122.067.680	87.450.000
Papelería	3.541.900	5.569.091
Comunicaciones	2.921.128	0
Elaboración de videos y procesamientos de datos	5.627.000	6.552.899
Casino y Restaurante	23.584.512	11.177.693
Gastos de Viaje, Alojamiento y Manutención	34.292.020	19.171.880
Mantenimientos equipo de computo	938.319	900.000
Gastos Legales	773.300	936.900
Auxilio de Transporte	9.120.120	5.427.755
Material de Bioseguridad	0	0
Material POP	9.320.120	0
Seguros	0	0
Alquiler de sonido, salones y video vean	1.194.318	1.330.000
Servicios	0	0
Elementos de aseo y cafetería	263.043	23.100
Total Costos Inversión Proyectos	\$287.757.116	\$ 165.222.318

Nota 11. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración se redujeron en el año 2025, por la utilización de los excedentes de los años anteriores por la suma de \$27.748.839, que, según el acta de aprobación de estados financieros de 2024, se destinaron estos excedentes a los gastos de administración de la Fundación para asegurar la continuidad de la empresa.

GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Honorarios Revisoría Fiscal y Asesoría Contable	6.000.000	0
Impuestos	1.722.286	0
Arriendos	7.515.038	0
Servicios	0	0
Mantenimientos y reparación equipos	0	0
Arl pasantes	0	0
Diversos	0	316.566
Total Gastos de Administración	15.237.324	\$ 316.566

Nota 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

INGRESOS NO OPERACIONALES	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Intereses	105.571	27.496
Ingresos Varios	0	0
Total Ingresos no Operaciones	\$ 105.571	\$27.496

Nota 13. GASTOS NO OPERACIONALES

GASTOS NO OPERACIONALES	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Gastos Financieros	329.255	2.288.830
Impuestos Asumidos	130.491	0
Diversos	0	0.00
Total Gastos no Operacionales	\$459.746	\$ 2.288.830

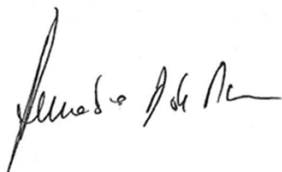
Nota 14. CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA-NIIF

En el año 2009, el gobierno colombiano, sanciono la ley 1314 de 2.009 por medio de la cual se introducen cambios importantes en los principios y normas de contabilidad que vienen utilizando las empresas en Colombia, migrando hacia el modelo internacional conocido como “Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” emitidas por el International Accounting standard Board. (IASB)

En desarrollo de sus atribuciones legales, el gobierno nacional emitió durante los años 2013 y 2014 diversos decretos reglamentarios de dicha ley, por medio de los cuales se llevará a cabo el proceso de convergencia hacia las NIIF.

Nota 15. EVENTOS SUBSECUENTES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Fundación reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2.025



RAQUEL AMADA BENAVIDES DE PÉREZ
Presidenta



URIEL DIMATE CADENA
Contador
T.P.41471-T