

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA COMPAÑÍA

Los suscritos representante legal y contador de **FUNDACION CARINA DE SANTACOLOMA**

CERTIFICAMOS:

Que los estados Financieros de la compañía a 31 de diciembre de 2024, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía a 31 de diciembre de 2024 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la compañía durante el año terminado a 31 de diciembre de 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la compañía al 31 de diciembre de 2024.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la compañía han sido correctamente clasificados. Descritos y relevados en los estados financieros.

La certificación del contador se emite de acuerdo con los aspectos que han sido reportados por la administración de la compañía y de acuerdo con los principios de la contabilidad generalmente aceptados por las normas vigentes.



MARCO AURELIO GIRALDO VILLADA
Representante Legal



YUBER HERNAN LANCHEROS Q.
Contador Público T.P 289221-T

FUNDACIÓN CARINA DE SANTACOLOMA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2024 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresados en pesos colombianos COP)

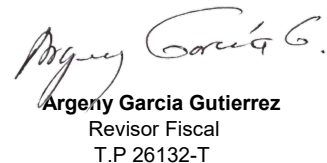


	Nota	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Activos			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalente al efectivo	(3)	46.479.524	37.567.829
Caja		1.000.000	1.000.000
Bancos nacionales		45.479.524	36.567.829
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	(4)	573.494.558	583.455.546
Clientes		8.605.283	17.262.713
Otros deudores		569.875.613	570.323.643
Provision de cartera		-4.986.338	-4.130.810
Inventario		184.800	0
Para la comercialización		184.800	0
Total activos corrientes		620.158.882	621.023.375
Activos no corrientes			
Propiedades planta y equipo	(5)	868.556.012	867.770.612
Depreciación acumulada		-84.474.112	-65.043.176
Total activos no corrientes		784.081.900	802.727.436
Total activo		1.404.240.782	1.423.750.811
Pasivos			
Pasivo corriente			
Pasivos por impuestos corrientes		100.000	24.000
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(6)	31.162.672	66.954.761
Acreedores varios		19.476.337	16.708.976
Pasivos estimados y provisiones		11.686.335	49.966.640
Otros pasivos		0	279.145
Total pasivos corrientes		31.262.672	66.978.761
Total pasivos		31.262.672	66.978.761
Patrimonio			
(7)			
Capital social		100.000.000	100.000.000
Fondo social		100.000.000	100.000.000
Superavit de capital		526.933.949	526.933.949
Donaciones		526.933.949	526.933.949
Reservas		162.476.522	162.476.522
Reservas		162.476.522	162.476.522
Valorizaciones		32.899.000	32.899.000
De propiedad planta y equipo		32.899.000	32.899.000
Resultado del ejercicio		44.423.047	28.216.987
Resultado del ejercicio		44.423.047	28.216.987
Resultado de ejercicios anteriores		-118.497.963	-118.497.963
Utilidades acumuladas		-118.497.963	-118.497.963
Resultado de convergencia		624.743.555	624.743.555
Resultado de convergencia		624.743.555	624.743.555
Total patrimonio		1.372.978.110	1.356.772.050
Total pasivo y patrimonio		1.404.240.782	1.423.750.811

Las notas hacen parte integral de los estados financieros


Marco Aurelio Giraldo V.
 Representante Legal


Yuber Hernán Lancheros Q.
 Contador Público
 T.P.289221-T


Argeriy Garcia Gutierrez
 Revisor Fiscal
 T.P.26132-T

FUNDACIÓN CARINA DE SANTACOLOMA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



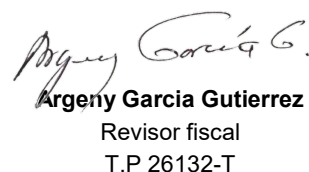
Al 31 de diciembre de 2024 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresados en pesos colombianos COP)

	Nota	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Ingresos operacionales	(8)	1.272.500	6.755.761
Comercialización		1.272.500	6.755.761
Costo de venta		1.310.466	6.511.852
Costo de comercialización		1.310.466	6.511.852
Excedente en comercialización	-	37.966	243.909
Gastos administrativos	(9)	111.747.371	136.074.905
Administración		111.747.371	136.074.905
Total gastos operacionales.		111.747.371	136.074.905
Otros ingresos no operacionales	(8)	161.455.684	170.292.462
Ingresos no operacionales		161.455.684	170.292.462
Total Ingresos no Operacionales.		161.455.684	170.292.462
Gastos no operacionales		5.247.300	6.244.480
Gastos no operacionales		5.247.300	6.244.480
Utilidad no operacional		156.208.384	164.047.982
Total utilidad		44.423.047	28.216.987

Las notas hacen parte integral de los estados financieros


Marco Aurelio Giraldo V.
Representante Legal


Yuber Hernán Lancheros Q.
Contador Público
T.P 289221-T


Argeny Garcia Gutierrez
Revisor fiscal
T.P 26132-T

FUNDACIÓN CARINA DE SANTACOLOMA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2024 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)

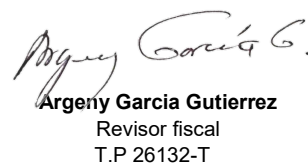
(Expresados en pesos colombianos COP)



	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación		
Utilidad o pérdida del ejercicio (estado integral de resultados)	44.423.047	28.216.987
Ajustes para conciliar la ganancia neta del año	0	0
Partidas que no afectan el efectivo		
(+) Depreciaciones	19.430.936	16.064.521
(-) Utilidad en venta propiedades y equipo y/o otros bienes	0	0
(-) Ajustes utilidad en convergencia NIIF	0	0
Total partidas que no afectan el efectivo	19.430.936	16.064.521
Efectivo generado en operación	63.853.983	44.281.508
Cambios en activos y pasivos operacionales		
(+) Disminución cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	9.960.988	0
(-) Aumento cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	0 -	7.496.545
(-) Disminución cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	- 35.792.089 -	49.982.932
(-) Aumento cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	0
(+) Disminución de inventarios	0	2.947.302
(-) Aumento de inventarios	- 184.801	0
(+) Aumento por impuestos corrientes	76.000	0
(-) Disminución otros pasivos corrientes	- 28.216.987	0
(-) Disminución por impuestos corrientes	0 -	9.000
Flujos de efectivo neto procedentes (utilizados en) actividades de operación	9.697.094 -	10.259.667
Actividades de inversión		
(-) Compra de propiedad planta y equipo	- 785.400	0
(+) Venta propiedades planta y equipo	0	0
Flujos de efectivo neto procedentes (utilizados en) actividades de inversión.	- 785.400	0
Actividades de financiación		
(+) Aumento de capital social y/o recolocación de acciones	-	-
Flujo de efectivo neto en actividades financieras	8.911.694 -	10.259.667
Efectivo año anterior	37.567.830	47.827.497
Efectivo presente año	46.479.524	37.567.830


Marco Aurelio Giraldo V.
 Representante Legal


Yuber Hernán Lancheros Q.
 Contador Público
 T.P 289221-T


Argeny Garcia Gutierrez
 Revisor fiscal
 T.P 26132-T

FUNDACIÓN CARINA DE SANTACOLOMA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de diciembre de 2024 (Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresados en pesos colombianos COP)



	Fondo social	Superavit de capital	Resultado de ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Reservas	Superavit por valorización	Adopción primera vez (Niif)	Patrimonio neto
Saldo 31/12/2022	100.000.000	526.933.949 -	42.856.365 -	75.641.598	162.476.522	32.899.000	624.743.555	1.328.555.063
Movimiento del periodo								
Traslado de resultados ejerc. Anterior			-	75.641.598				
Resultado ejercicio 2023				28.216.987				
Saldo 31/12/2023	100.000.000	526.933.949 -	118.497.963	28.216.987	162.476.522	32.899.000	624.743.555	1.356.772.050
Movimiento del periodo								
Traslado de resultados ejerc. Anterior				-				
Resultado ejercicio 2024				44.423.047				
Saldo 31/12/2024	100.000.000	526.933.949 -	118.497.963	44.423.047	162.476.522	32.899.000	624.743.555	1.372.978.110

Las notas son parte integral de los estados financieros

Marco Aurelio Giraldo V.
 Representante Legal

Yuber Hernán Lancheros Q.
 Contador Público
 T.P 289221-T

Argeny Garcia Gutierrez
 Revisor fiscal
 T.P 26132-T

FUNDACIÓN CARINA DE SANTACOLOMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La Fundación Carina de Santacoloma, es una entidad sin ánimo de Lucro, constituida según escritura pública número 0002991 del 19 de septiembre de 2007, otorgada en la Notaría 34 de Bogotá.

El objeto social principal es colaborar en la solución de las necesidades más sentidas de la comunidad dando prelación al fomento y promoción de la educación y los valores de la niñez y la juventud, la nutrición y la salud infantil, brindando protección y formación integral a la niñez y a la juventud desamparada, promoviendo su desarrollo para la integración a la sociedad y a la familia, a través de acciones específicas velando por sus derechos.

Fecha de corte de Estados Financieros: 31 de diciembre del 2024

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la empresa, se ciñen a la ley 1314 del 2009, la cual establece los principios y normas para aplicación de las Normas Internacionales de Información financiera NIIF y demás normas de contabilidad concordantes.

Unidad Monetaria: De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación en sus Estados Financieros, es el peso colombiano.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NIIF: Niif para pymes. Según lo establecido por la superintendencia de sociedades y de conformidad con lo previsto en la ley 1314 del 2009, el decreto reglamentario 2784 de diciembre del 2012 y el decreto 3024 del 2013, la Fundación pertenece al grupo dos de la convergencia de normas internacionales de información financiera, la Fundación ha generado su estado de situación financiera bajo Niif a 31 de diciembre del 2024.

NOTA No. 3 Efectivo y equivalentes al efectivo.

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

DESCRIPCION	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
EFFECTIVO Y DOCUMENTOS EQUIVALENTES AL EFECTIVO	46.479.524,12	37.567.829,12
CAJA	1.000.000,00	1.000.000,00
CAJAS MENORES	1.000.000,00	1.000.000,00
CAJA MENOR CAJICA	1.000.000,00	1.000.000,00
BANCOS	22.551.829,33	6.928.917,33
MONEDA NACIONAL	22.551.829,33	6.928.917,33
BANCO DE BOGOTA CTA CTE 384004818	22.551.829,33	6.928.917,33
CUENTAS DE AHORROS	22.927.694,79	29.638.911,79
BANCOS	22.927.694,79	29.638.911,79
BANCO DE BOGOTA CTA AHORRO 384009791	22.927.694,79	29.638.911,79

Revelaciones

El efectivo y equivalente al efectivo está comprendido:

- Por una caja menor, cuya verificación se realiza a través de un arqueo, tiene como objetivo cubrir los gastos asociados a las actividades sociales de la Fundación. Los fondos desembolsados a esta caja están destinados exclusivamente para el pago de gastos de menor cuantía.
- A diciembre de 2024, la Fundación mantiene una cuenta de ahorros y una cuenta corriente en la entidad financiera Banco de Bogotá. Estas cuentas bancarias son de uso exclusivo de la Fundación para la administración de los recursos recibidos destinados a su objeto social. Las salidas de fondos se destinan principalmente al pago de gastos administrativos y, en general, para el adecuado funcionamiento de las actividades sociales de la Fundación, tales como la asistencia social, educativa y económica de la guardería ubicada en el municipio de Cajicá (Cundinamarca).

Resumen de Principales Políticas.

Criterios de Reconocimiento.

La Fundación Carina de Santacoloma, reconocerá al Efectivo y Equivalentes al Efectivo sólo cuando estos se conviertan en recurso disponible para la empresa y pueda ejercer control total sobre este.

- Efectivo. Se reconocerá cuando el dinero haya ingresado a la Caja General de la Fundación o a Bancos Cuentas de Ahorro o Bancos Cuentas Corrientes.
- Cheques. Se reconocerán cuando hayan ingresado a la Caja General de la Fundación o cuando hayan ingresado en las cuentas de Bancos Cuentas de Ahorro o Bancos Cuentas Corrientes.
- Cheques posfechados. La Fundación no reconocerá como Efectivo y Equivalentes al Efectivo los cheques a nombre de la Fundación Carina Santacoloma que se encuentren posfechados.

Medición Inicial.

La Fundación Carina de Santacoloma, realizará la medición inicial del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al valor de la transacción.

Medición Posterior.

La Fundación Carina de Santacoloma, al finalizar el período en el cual está realizando sus estados financieros realizará la medición posterior del Efectivo y Equivalentes al Efectivo a su costo.

Nota No. 4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

La composición de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es la siguiente:

DESCRIPCION	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR	573.494.558,00	583.455.545,54
CLIENTES	8.605.283,00	17.262.712,54
NACIONALES	8.605.283,00	17.262.712,54
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES O SALDOS A	10.992.000,00	11.620.000,00
SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	10.992.000,00	11.620.000,00
DECLARACION IVA	10.992.000,00	11.620.000,00
DEUDORES VARIOS	558.883.613,00	558.703.643,00
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	350.000,00	350.000,00
OTROS	558.533.613,00	558.353.643,00
PROVISIONES	- 4.986.338,00 -	- 4.130.810,00
CLIENTES	- 2.233.292,00 -	- 1.377.764,00
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	- 2.753.046,00 -	- 2.753.046,00

Revelaciones.

La cartera de clientes representa los saldos de facturación correspondientes al arrendamiento del local ubicado en el Km 4.5 vía Cajicá a Zipaquirá, dentro del Conjunto Residencial Alcaparros, a la sociedad Inversiones AVS S.A.S. La cuenta de clientes ha experimentado un deterioro parcial debido a los saldos en mora que aún no han sido cancelados. A continuación, se presenta la discriminación detallada de dicho saldo:

CARTERA CLIENTES	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
CLIENTES		
CONJUNTO RESIDENCIAL CLUB CAMPESTRE RIO FRIO P H	0,00	607.429,79
MOLIENDA DE LA SABANA S.A.S	0,00	8.099.999,75
INVERSIONES AVS SAS	8.555.283,00	8.555.283,00
RUBIO CRUZ JAVIER STEVEN	50.000,00	0,00

En la cuenta Deudores Varios, el valor más significativo corresponde a un préstamo otorgado a la sociedad Molienda de la Sabana S.A.S, por un monto de \$540.000.000. Además, se registra una cuenta por cobrar a SARAMI por un valor de \$18.353.643.

DESCRIPCIÓN	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
DEUDORES VARIOS	558.883.613	558.703.643
CUENTAS POR COBRAR DE TERCEROS	350.000	350.000
BRAVO MARIA ANTONIA	350.000	350.000
OTROS	558.533.613	558.353.643
CARDENAS DUARTE BLANCA CECILIA	0	0
FONDO DE EMPLEADOS DE INVERANDINO COMPAÑ	179.970	0
SARAMI SAS	18.353.643	18.353.643
MOLIENDA DE LA SABANA S.A.S	540.000.000	540.000.000

Resumen de Principales Políticas.

Criterios de Reconocimiento.

Las cuentas por cobrar deberán ser reconocidas en el período en el cual se prestaron los servicios, o en el momento en que le sean transferidos al cliente los riesgos y beneficios de estos, independientemente de la fecha de emisión de la factura o del documento soporte.

Medición Inicial.

La Fundación Carina de Santacoloma, medirá inicialmente las Cuentas por Cobrar que no generen financiación al valor de la transacción, incluyendo los costos que se generen por esta.

Medición Posterior.

La Fundación Carina de Santacoloma, una vez finalizado el periodo en el cual se reporte los estados financieros medirá sus Cuentas por Cobrar sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir al costo.

Deterioro del Valor.

El deterioro del valor de las Cuentas por Cobrar de la Fundación Carina de Santacoloma, corresponderá en el momento que se presenten las siguientes evidencias:

- Cuando el deudor tenga dificultades financieras significativas, esto es, cuando se establezca que se haya reportado en centrales de riesgos, o reportada insuficiencia financiera para cubrir las obligaciones.
- Cuando el deudor solicite concesiones de ampliación de plazos para cancelar sus obligaciones o refinanciación.
- Cuando el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- Cuando sucedan otros eventos tales como la desaparición del mercado en el que opera el cliente o deudor, o cuando una calificación de riesgo país u otras circunstancias evidencian que efectivamente los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar presentan riesgos de cobro.
- Cuando un deudor o un grupo de deudores opere en un rango y presente una disminución medible en los pagos de sus créditos.
- Cuando incumpla con acuerdos de pago.

NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipo.

A 31 de diciembre de 2023 el saldo de propiedad, planta, equipo está comprendida por:

DESCRIPCION	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	798.601.900	817.247.436
TERRENOS	172.375.250	172.375.250
URBANOS	172.375.250	172.375.250
CONSTRUCCIONES EN CURSO	14.520.000	14.520.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14.520.000	14.520.000
CDI CAPELLANIA	14.520.000	14.520.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	690.286.394	689.500.994
EDIFICIOS	690.286.394	689.500.994
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.000.000	2.000.000
MAQUINARIA Y EQUIPO	2.000.000	2.000.000
EQUIPO DE OFICINA	1.103.780	1.103.780
MUEBLES Y ENSERES	1.103.780	1.103.780
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	2.790.588	2.790.588
EQUIPOS DE PROCESAMIENTO DE DATOS	2.790.588	2.790.588
DEPRECIACION ACUMULADA	- 84.474.112,00 -	- 65.043.175,90
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	- 80.406.272,75 -	- 61.247.837,18
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	- 80.406.272,75 -	- 61.247.837,18
MAQUINARIA Y EQUIPO	- 1.050.011,82 -	- 800.011,92
EQUIPO DE OFICINA	- 599.310,00 -	- 576.810,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	- 2.418.516,80 -	- 2.418.516,80
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	- 2.418.516,80 -	- 2.418.516,80

Revelaciones.

- Los activos que la Fundación posee actualmente a su nombre están registrados a su costo de adquisición.
- El método de depreciación utilizado es el de línea recta, aplicándose de acuerdo con la vida útil estimada de cada uno de los activos.

Resumen de Principales Políticas.

Criterios de Reconocimiento.

La Fundación Carina de Santacoloma, reconocerá como Propiedades, Planta y equipo los activos tangibles que cumplan con cada una de las siguientes condiciones:

- Que sea un recurso tangible controlado por la Fundación.
- Que haya probabilidad que la empresa obtenga beneficios económicos futuros.
- Que su valor pueda y sea medido de forma fiable.
- Que la Fundación reciba todos los beneficios y riesgos correspondientes al bien.
- Que sea usado en más de un (1) año.

Medición Inicial.

La Fundación Carina de Santacoloma, medirá inicialmente sus Propiedades, planta y equipo al costo, representado de la siguiente forma:

- Costo de adquisición, incluyendo los gastos de nacionalización, costos por honorarios de intermediación, deduciendo también todos los descuentos ocurridos en la transacción.
- Todos los costos relacionados con la ubicación del activo en el lugar y con las condiciones necesarias para que pueda funcionar adecuadamente.
- Estimación de los costos de retiro, venta y disposición del activo.

Medición Posterior.

Al finalizar el periodo donde se informe, Fundación Carina de Santacoloma medirá sus Propiedades, Planta y Equipo al modelo del costo revaluado, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor que hayan ocurrido.

Deterioro del Valor.

La Fundación Carina de Santacoloma al finalizar el periodo en el que se informa, asegurará que el valor de sus Propiedades, planta y equipo en libros no exceda el valor recuperable de estos, llevando el correspondiente valor del deterioro al estado de resultados.

Adicionalmente la Fundación realizará una evaluación de cada uno de sus elementos, en donde comprobará el buen estado de estos, considerando los siguientes indicios:

- Durante el período, el valor de mercado de un activo ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Se dispone de evidencia sobre la obsolescencia o deterioro físico de un elemento.
- Pérdida o hurto.
- Baja en cuentas.

La Fundación Carina de Santacoloma dará de baja sus Propiedades, Planta y equipo, cuando:

- Disponga de él.
- Cuando no espere obtener beneficios económicos por su uso o disposición.
- Pérdida o hurto.
- Cuando esté obsoleto y no se espere usar más.
- Cuando este en mal estado y no se tengan intenciones de repararlo.
- Por siniestro.
- Cuando se ejecute una garantía de un compromiso de cuentas por pagar
- Depreciación.

La Fundación Carina de Santacoloma, depreciará sus Propiedades, planta y equipo a lo largo de su vida útil de manera sistemática a través del método de línea recta, llevando el valor que represente la depreciación al estado de resultados en el periodo en el que se genere. La Fundación deberá verificar como mínimo una vez al año si se presentan cambios en el uso del activo, como un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cualquier evento que cambie el valor residual o la vida útil del activo.

- Inicio. La depreciación del activo iniciará cuando esté disponible para su uso, encontrándose en la ubicación y condiciones necesarias para su operación.
- Fin. La depreciación del activo finalizará cuando se dé de baja en cuentas. Adicionalmente un activo no cesará su depreciación si este se encuentra apto para su funcionamiento y haya sido dejado de usar por la Fundación.

NOTA No. 6 Cuentas por Pagar comerciales y otras cuentas por pagar Corto plazo

La composición de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es la siguiente:

DESCRIPCION	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
PASIVO	- 31.262.672 -	66.978.761
CUENTAS POR PAGAR	- 19.576.337 -	16.732.976
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	- 5.726.337 -	2.958.976
OTROS	- 5.726.337 -	2.958.976
RETENCIONES EN LA FUENTE	- 100.000 -	24.000
RET. FTE. POR PAGAR	- 100.000 -	24.000
ACREEDORES VARIOS	- 13.750.000 -	13.750.000
OTROS	- 13.750.000 -	13.750.000
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	- 11.686.335 -	49.966.640
APROPIACION RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	- 11.686.335 -	49.966.640
OTROS PASIVOS	- -	279.145
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	- -	279.145

Revelaciones:

- El mayor monto reflejado en acreedores varios corresponde a \$13.750.000.00 que se adeuda a Inversiones Conpropiedad por concepto de compra de sala de ventas en la etapa cero de la urbanización Alcaparros.
- El valor de \$11.686.335 corresponde al saldo de la apropiación de utilidades de ejercicios anteriores, cuyo propósito es financiar las obras sociales que la Fundación lleva a cabo con poblaciones vulnerables, así como brindar apoyo a la Guardería de Cajicá.

Criterios de Reconocimiento.

La FUNDACIÓN CARINA DE SANTACOLOMA, reconocerá una Cuenta por Pagar, sólo cuando se presente la obligación con un tercero por la prestación de un servicio o

compra de un producto, además en donde cumplan con los siguientes criterios:

- Tenga una obligación actual como resultado de un evento pasado.
- Es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- El valor de la obligación pueda medirse con fiabilidad.

Medición Inicial.

La FUNDACIÓN CARINA DE SANTACOLOMA, medirá inicialmente sus Cuentas por pagar al valor de la transacción incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles al pasivo.

Medición Posterior.

Al finalizar el periodo en el que se informa, la FUNDACIÓN CARINA DE SANTACOLOMA, medirá sus cuentas por pagar al costo.

NOTA No. 7 Patrimonio

La composición del patrimonio social está dada por:

DESCRIPCIÓN	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
PATRIMONIO	-1.372.977.612	-1.356.772.050
CAPITAL SOCIAL	-100.000.000	-100.000.000
FONDO SOCIAL	-100.000.000	-100.000.000
FONDO SOCIAL FUNDACION	-100.000.000	-100.000.000
SUPERAVIT DE CAPITAL	-526.933.949	-526.933.949
DONACIONES	-526.933.949	-526.933.949
EN DINERO	-44.933.949	-44.933.949
EN BIENES MUEBLES	-2.000.000	-2.000.000
EN BIENES INMUEBLES	-480.000.000	-480.000.000
RESERVAS	-162.476.522	-162.476.522
RESERVAS OBLIGATORIAS	-162.476.522	-162.476.522
OTRAS	-162.476.522	-162.476.522
RESERVAS ASIGNACIONES PERMANENTES	-156.124.121	-156.124.121
RESERVAS PERMANENTES NIIF	-6.352.401	-6.352.401
SUPERAVIT POR VALORIZACION	-32.899.000	-32.899.000
DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-32.899.000	-32.899.000
RESULTADO DEL EJERCICIO	44.223.047	-28.216.987
RESULTADO DEL EJERCICIO	44.223.047	-28.216.987
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-118.497.963	-118.497.963
UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	-118.497.963	-118.497.963
RESULTADO DE CONVERGENCIA	-624.743.555	-624.743.555

NOTA No. 8 Ingresos

La composición de ingresos operacionales y no operacionales esta discriminada de la siguiente manera:

DESCRIPCION	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
INGRESOS	- 162.728.184 -	177.048.224
OPERACIONALES	- 1.272.500 -	6.755.761
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL POR MENOR	- 1.515.000 -	6.755.761
VENTA DE OTROS PRODUCTOS	- 1.515.000 -	6.755.761
DEVOLUCIONES EN VENTAS (DB)	242.500	-
DEVOLUCION OTROS PRODUCTOS	242.500	-
NO OPERACIONALES	- 161.455.684 -	170.292.462
FINANCIEROS	- 97.233.318 -	129.646.218
INTERESES	- 97.233.318 -	129.646.218
ARRENDAMIENTOS	- 13.865.546	-
CONSTRUCCIONES Y EDIFICIOS	- 13.865.546	-
RECUPERACIONES	- 880.666 -	9.459.221
DESCUENTOS CONCEDIDOS	- -	200
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	- 880.666 -	9.459.021
DIVERSOS	- 49.476.154 -	31.187.023
AUXILIOS	- 49.472.512 -	31.184.712
DONACIONES	- 49.472.512 -	31.184.712
AJUSTE AL PESO	- 3.642 -	2.311

Revelaciones:

Los ingresos de la Fundación se destinan a cumplir con su labor social, que fue el motivo por el cual fue creada. La mayor parte de los ingresos provienen de los intereses generados por un préstamo otorgado a Molienda de la Sabana S.A.S., el cual asciende a un valor de \$540.000.000, lo que representa el 60% de los ingresos totales.

El 30% de los ingresos corresponde a las donaciones recibidas de personas naturales y jurídicas colombianas, quienes eligen apoyar nuestra causa de proteger y promover el bienestar de los menores menos favorecidos, así como otras iniciativas sociales que requieren del apoyo de la Fundación.

Además, un 9% de los ingresos proviene del arrendamiento de un local ubicado en la sala de negocios del Conjunto Bosque Residencial Cajicá. Finalmente, un 1% de los ingresos es generado por la venta de productos de comercialización.

NOTA No. 9 Gastos Operacionales de administración.

La composición de gastos operacionales de administración comprende:

DESCRIPCION	31 DICIEMBRE 2024	31 DICIEMBRE 2023
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	111.747.869	136.074.905
HONORARIOS	28.591.926	31.191.192
OTROS	28.591.926	31.191.192
SEGUROS	0	544.000
OTROS	0	544.000
DE ACCIDENTE	0	544.000
SERVICIOS	20.018.770	51.278.833
ASEO Y VIGILANCIA	1.680.000	0
TEMPORALES	0	30.885.291,00
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	615.960	522.000,00
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	0	471.490,00
ENERGIA ELECTRICA	0	520.590,00
TELEFONO	0	1.191.414,00
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS	0	6.800,00
OTROS	17.722.810	17.681.248,00
OTROS	17.722.810	17.681.248,00
GASTOS LEGALES	0	1.913.800,00
REGISTRO MERCANTIL	0	1.913.800,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0	1.250.000,00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	1.250.000,00
ADECUACION E INSTALACION	1.651.000	55.000,00
REPARACIONES LOCATIVAS	1.651.000	0
OTROS	0	55.000
GASTOS DE VIAJE	0	66.000
OTROS	0	66.000
DEPRECIACIONES	19.431.435	16.064.520,90
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	19.158.935	15.334.913,18
MAQUINARIA Y EQUIPO	250.000	199.999,92
EQUIPO DE OFICINA	22.500	18.000,00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	0	511.607,80
COMPUTACION Y COMUNICACION	0	511.607,80
DIVERSOS	41.199.211	32.366.113,00
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	17.800	2.970.002,00
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	181.700	288.900,00
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	10.000	29.155,00
CASINO Y RESTAURANTE	40.094.300	25.140.674,00
OTROS	895.411	3.937.382,00
DIVERSOS	545.411	787.382,00
AUXILIOS Y SUBSIDIOS	350.000	3.150.000,00
PROVISIONES	855.528	1.345.446,00
DEUDORES	855.528	1.345.446,00

Revelaciones:

La fundación en el presente año, continua con el apoyo social a las comunidades más vulnerables que se encuentran dentro de la región donde desarrolla su actividad, como es el municipio de Cajicá, donde también existe la guardería, es importante resaltar que, pese a que en los recaudos por donaciones no han sido los mejores, la atención social continua de igual manera que todos los años.

- Los gastos más representativos de la Fundación son los honorarios, servicios y diversos.
- Los honorarios están compuestos por los pagos realizados a la dirección de la Fundación.
- Los servicios incluyen el pago a la subdirectora de la Fundación, el pago por los servicios de las profesoras en la Guardería, quienes son contratadas a través de la empresa Activos S.A.S. Además, en otros servicios se reflejan los gastos incurridos en transporte, energía, acueducto y teléfono.
- Los gastos diversos corresponden a pagos realizados para el restaurante de los niños de la Fundación, así como a gastos menores de caja.