FUNDACION FORJANDO FUTUROS F.F.
NIT. 811.034.746-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DIC.2024 Y 31 DE DIC.2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTA	NOT. REV.	DICIEMBRE 2024	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2023	ANALISIS VERTICAL	VARIACION $	VARIACION %
ACTIVOS							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	4	$ 1,069,427,305	16.6%	$ 1,439,538,317	23.3%	$ -370,111,012	-26%
Otras Inversiones	5	$ 4,358,426	0.1%	$ 4,358,426	0.1%	$ -	0%
Clientes		$ 576,678,588	9.0%	$ -	0.0%	$ 576,678,588	100%
Anticipos y Avances		$ 125,690,195	2.0%	$ 88,578,727	1.4%	$ 37,111,468	42%
Activos por Impuestos Corrientes	6	$ 108,783,007	1.7%	$ 65,008,514	1.1%	$ 43,774,493	67%
Cuenta por cobrar a trabajadores		$ -	0.0%	$ -	0.0%	$ -	100%
Deudores Varios		$ 3,272,503,413	50.9%	$ 3,265,680,566	52.9%	$ 6,822,847	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 5,157,440,934**	**80.2%**	**$ 4,863,164,550**	**78.8%**	**$ 294,276,384**	**6%**
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad, Planta y Equipo		$ 1,276,163,537	19.8%	$ 1,306,719,367	21.2%	$ -30,555,830	-2%
Licencias, programas		$ -	0.0%	$ -	0.0%	$ -	100%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	7	**$ 1,276,163,537**	**19.8%**	**$ 1,306,719,367**	**21.2%**	**$ -30,555,830**	**-2%**
TOTAL ACTIVOS		**$ 6,433,604,471**	**100.0%**	**$ 6,169,883,917**	**100.0%**	**$ 263,720,554**	**4%**
PASIVOS							
PASIVO CORRIENTE							
Instrumentos Derivados Pasivos		$ 5,483,313	0.1%	$ 4,059,069	0.1%	$ 1,424,244	35%
Otros Costos y Gastos por Pagar		$ 59,415,444	0.9%	$ 61,448,171	1.0%	$ -2,032,727	-3%
Retención en la Fuente		$ 13,969,000	0.2%	$ 9,397,270	0.2%	$ 4,571,730	49%
Retenciones y Aportes de Nomina	8	$ 10,918,388	0.2%	$ 6,201,600	0.1%	$ 4,716,788	76%
Acreedores Varios		$ 1,431,983,770	22.3%	$ 2,477,886,338	40.2%	$ -1,045,902,568	-42%
Iva por Pagar		$ 17,242,000	0.3%	$ 342,818,000	5.6%	$ -325,576,000	-95%
Obligaciones laborales		$ 37,141,918	0.6%	$ 45,189,769	0.7%	$ -8,047,851	-18%
Para Obligaciones Fiscales		$ 12,921,000	0.2%	$ 3,223,000	0.1%	$ 9,698,000	301%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 1,589,074,833**	**24.7%**	**$ 2,950,223,217**	**47.8%**	**$ -1,361,148,384**	**-46%**
PASIVO NO CORRIENTE							
Credito Empresarial No.37		$ -	0.0%	$ 50,749,998	0.8%	$ -50,749,998	-100%
Credito Empresarial No.38	9	$ 11,435,463	0.2%	$ 77,777,768	1.3%	$ -66,342,305	-85%
Credito Empresarial No.42		$ 100,085,654	1.6%	$ -	0.0%	$ 100,085,654	100%
Anticipos y Avances sobre Contratos L.P		$ 1,005,234,681	15.6%	$ 761,454,613	18.8%	$ 243,780,068	32%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**$ 1,116,755,798**	**17.4%**	**$ 889,982,379**	**14.4%**	**$ 226,773,419**	**25%**
TOTAL PASIVO		**$ 2,705,830,631**	**42.1%**	**$ 3,840,205,595**	**62.2%**	**$ -1,134,374,964**	**-30%**
ACTIVO NETO							
Aportes Sociales no Devolutivos		$ 9,920,181	0.2%	$ 9,610,581	0.2%	$ 309,600	3%
Fortalecimiento Patrimonial		$ 395,455,383	6.1%	$ 395,455,382		$ 0	0%
Reserva Especifica 2022	10	$ 274,463,111		$ 274,463,111			
Reservas Temporales		$ 342,991,555	5.3%	$ 342,991,555	5.6%	$ -	0%
Utilidad del ejercicio		$ 2,140,814,310	33.3%	$ 743,028,392	12.0%	$ 1,397,785,918	188%
Efectos Convergencia a NIIF		$ 564,129,299	8.8%	$ 564,129,299	9.1%	$ -	0%
TOTAL ACTIVO NETO		**$ 3,727,773,840**	**57.9%**	**$ 2,329,678,322**	**37.8%**	**$ 1,398,095,518**	**60%**
TOTAL PASIVOS Y ACTIVO NETO		**$ 6,433,604,471**	**100%**	**$ 6,169,883,917**	**100%**	**$ 263,720,554**	**4%**

Las notas y revelaciones que se acompañan de a 1 a la 17, son parte integrante de los Estados Financieros.

NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 43.562.365

PAULA ANDREA ALVAREZ
Contadora, designada por ABAKO'S S.A.
T.P. 223382-T

LUIS CARLOS SALCEDO GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P 71206-T

FUNDACION FORJANDO FUTUROS F.F.
NIT. 811.034.746-4
ESTADO DE ACTIVIDADES INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DIC.2024 Y 31 DE DIC.2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTA	NOT. REV.	DICIEMBRE 2024	ANALISIS VERTICAL	DICIEMBRE 2023	ANALISIS VERTICAL	VARIACION $	VARIACION %
INGRESOS ORDINARIOS							
Convenios Cooperacion internacional		$ 3,795,782,202	30.0%	$ 3,206,978,305	39.1%	$ 588,803,897	18%
Ingresos Union Temporal		$ 940,829,763	7.4%	$ 556,090,976	6.8%	$ 384,738,787	69%
Donacion contratos	11	$ 722,158,238	5.7%	$ 899,865,463	11.0%	$ -177,707,225	-20%
Convenios Interinstitucionales		$ 7,196,857,478	56.9%	$ 4,341,097,031	52.9%	$ 2,855,760,447	66%
Devolucion en Convenios Interinstitucionales		$ -2,325,000	0.0%	$ -796,265,138	-9.7%	$ 793,940,138	-100%
Venta Productos excentos (Libros)		$ 5,630,500	0.0%	$ -	0.0%	$ 5,630,500	100%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		**$ 12,658,933,180**	**100%**	**$ 8,207,766,637**	**100%**	**$ 4,451,166,543**	**54%**
GASTOS ORDINARIOS							
Gasto de Personal		$ 646,483,794	5.1%	$ 454,027,367	5.5%	$ 192,456,427	42%
Honorarios		$ 6,175,000,630	48.8%	$ 2,905,153,635	35.4%	$ 3,269,846,995	113%
Impuestos		$ 35,342,158	0.3%	$ 83,543,312	1.0%	$ -48,201,154	-58%
Arrendamientos		$ 97,530,671	0.8%	$ 71,899,633	0.9%	$ 25,631,038	36%
Contribuciones		$ -	0.0%	$ 223,896	0.0%	$ -223,896	-100%
Seguros		$ 251,583,763	2.0%	$ 74,516,790	0.9%	$ 177,066,973	238%
Servicios	12	$ 640,827,844	5.1%	$ 575,489,485	7.0%	$ 65,338,359	11%
Gastos Legales		$ 25,782,273	0.2%	$ 12,496,641	0.2%	$ 13,285,632	106%
Mantenimiento y Reparaciones		$ 8,957,785	0.1%	$ 20,219,068	0.2%	$ -11,261,283	-56%
Adecuacion e instalaciones		$ 1,405,870	0.0%	$ 2,702,426	0.0%	$ -1,296,556	-48%
Gastos de Viaje		$ 1,148,409,846	9.1%	$ 623,234,122	7.6%	$ 525,175,724	84%
Depreciacion		$ 34,757,427	0.3%	$ 56,004,619	0.7%	$ -21,247,192	-38%
Amortizaciones		$ -	0.0%	$ 8,019,608	0.1%	$ -8,019,608	-100%
Diversos		$ 2,015,751,411	15.9%	$ 3,139,420,334	38.2%	$ -1,123,668,923	-36%
Donaciones entregadas		$ 34,525,830	0.3%	$ 1,258,293	0.0%	$ 33,267,537	2644%
APROPIACION DE EXCEDENTES							
Apropiacion de excedentes TH		$ -148,000,000	-1.2%	$ -100,000,000	-1.2%	$ -48,000,000	48%
Apropiacion de excedentes Funcionamiento		$ -483,153,392	-3.8%	$ -477,670,638	-5.8%	$ -5,482,754	1%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS		**$ 10,485,205,910**	**83%**	**$ 7,450,538,591**	**91%**	**$ 3,034,667,318**	**41%**
OTROS INGRESOS							
Intereses		$ 533,583	0.0%	$ 2,076,327	0.0%	$ -1,542,744	-74%
Intereses CDT		$ -	0.0%	$ 8,853,217	0.1%	$ -8,853,217	-100%
Reintegro de costos y gastos	13	$ 5,230,804	0.0%	$ 840,394	0.0%	$ 4,390,410	522%
Incapacidades		$ 2,513,333	0.0%	$ -	0.0%	$ 2,513,333	100%
Ajuste al peso		$ 70,366	0.0%	$ 35,997	0.0%	$ 34,369	95%
TOTAL OTROS INGRESOS		**$ 8,348,086**	**100%**	**$ 11,805,935**	**100%**	**$ (3,457,848)**	**-29%**
OTROS GASTOS							
Gastos Bancarios		$ 57,986,783	0.5%	$ 39,916,272	0.5%	$ 18,070,511	45%
Comisiones bancarias		$ 15,117,934	0.1%	$ 11,876,555	0.1%	$ 3,241,379	27%
Intereses creditos		$ 47,103,975	0.4%	$ 52,737,264	0.6%	$ -5,633,289	-11%
Gastos de estampillas		$ 12,807,704	0.1%	$ 537,985	0.0%	$ 12,269,719	2281%
Iva gastos bancarios	14	$ 2,499,380	0.0%	$ 183,056	0.0%	$ 2,316,324	1265%
Retencion asumidos		$ 1,707,867	0.0%	$ 4,811,890	0.1%	$ -3,104,023	-65%
Multas y sanciones		$ 1,797,900	0.0%	$ 1,184,000	0.0%	$ 613,900	52%
Gastos diversos		$ 676,504	0.0%	$ 8,199,126	0.1%	$ -7,522,622	-92%
Apropiacion de Excedentes Funcionamiento		$ -111,875,000	-0.9%	$ -96,663,558	-1.2%	$ -15,211,442	16%
TOTAL OTROS GASTOS		**$ 27,823,046**	**100%**	**$ 22,782,588**	**100%**	**$ 5,040,458**	**22%**
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTOS		**$ 2,154,252,310**	**17%**	**$ 746,251,392**	**9%**	**$ 1,408,000,918**	**189%**
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS 20%	15	**$ 13,438,000**	**0%**	**$ 3,223,000**	**0%**	**$ 10,215,000**	**317%**
RESULTADO OPERACIONAL DESPUES DE EXCEDENTES		**$ 2,140,814,310**	**17%**	**$ 743,028,392**	**9%**	**$ 1,397,785,918**	**188%**
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	17	**$ 2,140,814,310**	**17%**	**$ 743,028,392**	**9%**	**$ 1,397,785,918**	**188%**

Las notas y revelaciones que se acompañan de a 1 a la 17, son parte integrante de los Estados Financieros.

NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 43.562.365

PAULA ANDREA ALVAREZ
Contadora, designada por ABAKO'S S.A.
T.P. 223382-T

LUIS CARLOS SALCEDO GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P. 71206-T

FUNDACION FORJANDO FUTUROS F.F.
NIT. 811.034.746.-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2024 Y 2023

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DICIEMBRE 2024
CAPITAL SOCIAL				
Aportes Sociales No Devolutivos	$ 9,610,581	$ 309,600	$ -	$ 9,920,181
TOTAL CAPITAL SOCIAL	**$ 9,610,581**	**$ 309,600**	**$ -**	**$ 9,920,181**
RESERVAS				
Utilidades año 2009	$ 103,603,956			$ 103,603,956
Fortalecmiento Patrimonial	$ 291,851,427			$ 291,851,427
Reserva para destinacion especifica (2022)	$ 274,463,111	$ 273,000,000	$ 273,000,000	$ 274,463,111
TOTAL RESERVAS	**$ 669,918,493**	**$ 273,000,000**	**$ 273,000,000**	**$ 669,918,493**
ACTIVO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO				
Compra de Oficina	$ 247,029,773	$ -	$ -	$ 247,029,773
Contingencias Futuras	$ 95,961,782	$ -	$ -	$ 95,961,782
TOTAL ACTIVO TEMPORALMENTE RESTRINGIDO	**$ 342,991,555**	**$ -**	**$ -**	**$ 342,991,555**
EXCEDENTES DEL EJERCICIO				
Excedentes del Ejercicio	$ 743,028,392	$ 2,140,814,310	$ 743,028,392	$ 2,140,814,310
TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**$ 743,028,392**	**$ 2,140,814,310**	**$ 743,028,392**	**$ 2,140,814,310**
EFECTOS DE CONVERGENCIA				
Efectos Convergencia NIIF	$ 564,129,299			$ 564,129,299
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	**$ 564,129,299**	**$ 743,028,392**	**$ 743,028,392**	**$ 564,129,299**
TOTAL ACTIVO NETO	**$ 2,329,678,321**	**$ 3,157,152,302**	**$ 1,759,056,784**	**$ 3,727,773,839**

Las notas y revelaciones que se acompañan de a 1 a la 17, son parte integrante de los Estados Financieros.

NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 43.562.365

PAULA ANDREA ALVAREZ
Contadora, designada por ABAKO'S S.A.
T.P. 223382-T

LUIS CARLOS SALCEDO GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P. 71206-T

FUNDACION FORJANDO FUTUROS F.F.
NIT. 811.034.746.-4
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 2024 Y 2023

CONCEPTO		2024		2023
Excedentes del Periodo	$	2,140,814,310	$	743,028,392
AJUSTES POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIEREN DE EFECTIVO				
Depreciacion Acumulada	$	44,850,521	$	348,328,472
Amortizaciones	$	-	$	52,755,764
FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO PARA LAS OPERACIONES	**$**	**2,185,664,831**	**$**	**1,144,112,629**
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Deudores	$	-576,678,588	$	-52,170,573
Proveedores	$	-	$	-32,536,798
Cuentas Por Pagar	$	-1,047,935,295	$	-2,442,044,778
Impuestos, Gravamenes y Tasas	$	-325,576,000	$	328,578,000
Beneficios a Empleados	$	8,047,851	$	-5,521,874
Pasivos Estimados	$	9,698,000	$	8,317,000
Otros pasivos	$	-10,392,977	$	61,448,171
Ingresos Recibidos por Anticipado	$	-243,780,068	$	-761,454,613
Rendimientos Inversion	$	-	$	8,853,217
	$	-	$	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$**	**-952,246**	**$**	**-1,742,419,620**
ACTIVIDADES DE INVERSION				
Inversiones	$	-	$	8,008,657
Activos Financieros	$	1,424,244		
Otros Activos	$	-37,111,468	$	2,353,437,964
Impuestos corrientes	$	-43,774,493	$	-36,549,806
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES DE INVERSION	**$**	**-79,461,717**	**$**	**2,324,896,815**
ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Instrumentos derivados Pasivos	$	-	$	-
Aportes NO devolutivos	$	309,600	$	798,666
Credito Financieros	$	-17,006,649	$	91,168,682
Reserva specifica	$	-273,000,000	$	-273,000,000
FLUJO DE EFECTIVO NETO ACTIVIDADES FINANCIACION	**$**	**-289,697,049**	**$**	**-181,032,652**
VARIACION DEL EFECTIVO DURANTE EL AÑO	**$**	**-370,111,011**	**$**	**401,444,544**
EFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	**$**	**1,439,538,316**	**$**	**1,038,093,773**
EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	**$**	**1,069,427,305**	**$**	**1,439,538,316**

Las notas y revelaciones que se acompañan de a 1 a la 17, son parte integrante de los Estados Financieros.

NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 43.562.365

PAULA ANDREA ALVAREZ MARIN
Contadora, designada por ABAKO'S S.A.
TP.223382-T

LUIS CARLOS SALCEDO GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P. 6526-T

Ver dictamen adjunto

FUNDACION FORJANDO FUTUROS F.F.NIT. 811.034.746-4
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 Cifras expresadas en pesos

NOTA 1. ENTE ECONÓMICO

La Fundación Forjando Futuros F.F. es una institución de utilidad común, sin ánimo de lucro y privada, de duración indefinida, regida por la Constitución Política Nacional, las leyes colombianas y sus estatutos. Constituida el 25 de julio de 2002, registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el 2 de agosto del mismo año, en libro 1, número 2440. Su domicilio principal está en la ciudad de Medellín- Antioquia, puede crear oficinas en cualquier parte del país o del exterior. La fundación tuvo una reforma de estatutos en el año 2013 aprobada en la Asamblea Ordinaria de Socios de dicho año.

Objeto Social: Como entidad sin ánimo de lucro, la Fundación, tiene como objeto social las siguientes actividades, entre otras:

1. Contribuir con la construcción, fortalecimiento y consolidación de procesos sociales que apunten al desarrollo económico, social, cultural y político de los colombianos dentro de un marco pacífico y democrático.

2. Promover y defender los derechos fundamentales y el derecho internacional humanitario, la responsabilidad para contribuir al desarrollo y la equidad social de todos sus ámbitos y promover una solución pacífica y negociada del conflicto armado en Colombia.

3. Promover la tolerancia y la convivencia pacífica.

4. Promover, atender e impulsar políticas en favor de las víctimas de la violencia en Colombia y en especial por las personas afectadas por cualquier manifestación de violencia.

5. Generar mecanismos y aplicación de políticas en perspectiva de género.

6. Promover la interculturalidad y rechazar el racismo y la xenofobia.

7. Promover la utilización de mecanismos de participación, justicia alternativa, que promueva y respete los derechos humanos, derecho internacional humanitario, resolución pacífica de los conflictos, y organización social y política de las comunidades.

8. Fomentar el diseño de planes y programas de desarrollo que contribuyan a elevar la calidad de vida de la población colombiana.

9. Promover el cuidado y racionalización de los recursos naturales a través de una perspectiva ambiental.

10. Administrar, impulsar, desarrollar, y ejecutar todo tipo de actividades políticas, como campañas a elección de cargos populares que fortalezcan la democracia, la participación, la justicia y la paz.

11. Diseñar y coordinar con las entidades correspondientes la aplicación de programas y proyectos encaminados a la solución de problemas de infraestructura en el área de vivienda, educación, salud y afines.

Los principios contables utilizados parten del supuesto de la continuidad de las operaciones de la Fundación como, entidad sin ánimo de lucro en marcha.

Sin especificación alguna de período de culminación de operaciones, según su certificado de existencia y representación legal, motivo por el cual se define a la Fundación como: ente con antecedentes de entidad sin ánimo de lucro en marcha por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

La emisión de los estados financieros de la FUNDACION FORJANDO FUTUROS F.F, corresponde al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2024.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el Anexo N°2 Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 (incorpora el Decreto 3022 de 2013) emitido por los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y el Ministerio de Industria, Comercio y Turismo que incorpora la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

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

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Instrumentos Financieros Básicos

Medición Inicial: Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, La Entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

Medición posterior: Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Entidad medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición.

- Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.
- El costo amortizado de un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa es el neto de los siguientes importes.
- El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero,
- Menos los reembolsos del principal,
- Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del interés efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,
- Menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Reconocimiento del Deterioro: Al final de cada período sobre el que se informa, la Fundación evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Fundación reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

b) Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial: La Fundación medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial.

Medición Posterior: La Fundación medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La Fundación reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación: El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la Dirección. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas, esta no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

La Fundación aplicará el método lineal de depreciación y la vida útil sugerida para los siguientes grupos de activos:

1. Edificios (sede administrativa y de prestación de servicios):
    - Método de Depreciación: Línea Recta
    - Vida útil: 70 años o la que sea asignada por un experto

2. Muebles, Equipos y Enseres de Oficina:

    - Método de Depreciación: Línea Recta
    - Vida útil: 10 años o la que sea asignada por un experto

3. Equipos de Cómputo y de Comunicación:

    - Método de Depreciación: Línea Recta
    - Vida útil: 3 años o la que sea asignada por un experto

4. Vehículos
    - Método de Depreciación: Línea Recta
    - Vida útil: 5 años o la que sea asignada por un experto

c) Pasivos y Patrimonio

Clasificación de un instrumento como Patrimonio: Patrimonio es la participación residual en los activos de la Fundación, una vez deducidos todos sus pasivos.

Algunos instrumentos financieros que cumplen la definición de pasivo se clasificarán como patrimonio si representan el interés residual de los activos netos de la Fundación.

- El Patrimonio de la Fundación incluye los aportes hechos por los socios reflejados en la cuenta de superávit por donaciones y otras donaciones recibidas de carácter

permanente y patrimonial; más los incrementos ganados a través de operaciones rentables y conservados para el uso en las operaciones de la Fundación a través de los excedentes acumulados o las reservas creadas y menos el resultado de operaciones no rentables, reflejadas en las pérdidas o déficit acumulados.

- La Fundación deberá tener en el estatuto y en los reglamentos aprobados por la Junta Directiva el manejo de los excedentes o déficit del periodo, el manejo de las reservas y de las donaciones recibidas en dinero o en especie.

- De acuerdo a los estatutos, la Fundación no tiene ningún tipo de contrato con los socios de la Entidad que les implique tener un interés residual de los activos netos de la Fundación.

Clasificación de un instrumento como Pasivos: Un pasivo es una obligación presente de la Entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la Entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

d) Ingresos Por Actividades Ordinarias

Esta Política se aplicará al contabilizar los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo al objeto social y a las actividades aprobadas en los estatutos de la Fundación.

Los ingresos de la Fundación proceden principalmente de la prestación de servicios y ejecución de convenios nacionales e internacionales.

Medición: La Fundación medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, este valor tiene en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Entidad.

La Fundación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por su cuenta propia. La Fundación excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido.

e) Subvenciones Del Gobierno u Otra Entidad

Esta Política específica la contabilidad de todas las subvenciones del gobierno u otra Entidad no gubernamental. Una subvención es una ayuda en forma de una transferencia de recursos a la Fundación en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

Reconocimiento y Medición: La Fundación reconocerá las subvenciones del gobierno u otra Entidad como sigue:

- Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.

- Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.

- Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

La Fundación medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

f) Deterior Del Valor De Los Activos

Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Esta Política aplicará en la contabilización del deterioro del valor de todos los activos distintos a los siguientes, para los que se establecen requerimientos de deterioro de valor en otras secciones de la NIIF Pymes:

- Activos procedentes de beneficios a los empleados, como cuentas por cobrar (véase la Sección 28 Beneficios a los Empleados de Niif Pymes).

- Activos financieros que estén dentro del alcance de la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos o la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros de Niif Pymes.

Reconocimiento y medición de la pérdida por deterioro del valor de una unidad generadora de efectivo: Una pérdida por deterioro del valor de una unidad generadora de efectivo se reconocerá si, y solo si, el importe recuperable de la unidad es inferior al importe en libros de la misma. La pérdida por deterioro del valor se distribuirá, para reducir el importe en libros de los activos de la unidad, en el siguiente orden:

- en primer lugar, se reducirá el importe en libros de cualquier plusvalía distribuida a la unidad generadora de efectivo, y

- a continuación, se distribuirá entre los demás activos de la unidad, de forma proporcional sobre la base del importe en libros de cada uno de los activos de la unidad generadora de efectivo.

Sin embargo, la Fundación no reducirá el importe en libros de ningún activo de la unidad generadora de efectivo que esté por debajo del mayor de:

- Su valor razonable menos los costos de venta (si se pudiese determinar);
- Su valor en uso (si se pudiese determinar); y cero.
- Si el valor en libros de un activo está en ceros por efecto de cualquier tipo de

reducción como depreciaciones o deterioros anteriores no se causará deteriores adicionales que conlleve al valor en libros a presentar cifras negativas.

Cualquier importe en exceso de la pérdida por deterioro del valor que no se pueda distribuir a un activo debido a la restricción del párrafo anterior, se distribuirá entre los demás activos de la unidad de forma proporcional sobre la base del importe en libros de esos otros activos.

g) Beneficios a Empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

Los beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta Política y que aplican a la Fundación son:

- Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido enel término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual losempleados han prestado sus servicios.

- Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

  (i) la decisión de La Fundación de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o

  (ii) una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

h) Impuesto A Las Ganancias O Excedentes

Esta Política trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que laFundación reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar o recuperable, por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la Fundación recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libro actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento, procedentes de periodos anteriores.

El término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales, departamentales, municipales y extranjeros que estén basados en ganancias o excedentes fiscales.

A la fecha a la Fundación le aplica el tratamiento especial en el Impuesto de renta, de acuerdo art. 19 del estatuto tributario y al decreto 4400 de 2004 entre otros. Se debe tener en cuenta el decreto 2548 de 2014 para el manejo de la información que soporta la declaración de renta y también lo que se estipule en próximas reformas tributarias.

i) Hechos ocurridos después del periodo

Reconocimiento y medición: La Entidad ajustará los importes reconocidos en sus estados financieros, incluyendo la información a revelar relacionada, para los hechos que impliquen ajuste y hayan ocurrido después del periodo sobre el que se informa.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro este compuesto por los saldos de caja menor, cuentas corrientes y cuentas de ahorro; la caja menor es para manejo de pagos por cuantías menores. Las cuentas bancarias se apertura como requerimiento de los diferentes proyectos que maneja la fundación.

Al cierre del ejercicio su composición es la siguiente:

EFECTIVO EQUIVALENTE	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
CAJA	$ 400,000	$ 400,001	$ -1	0%
CUENTAS CORRIENTES	$ 1,068,150,516	$ 1,289,175,169	$ -221,024,653	-17%
CUENTAS DE AHORRO	$ 876,789	$ 149,963,146	$ -149,086,357	-99%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	$ 1,069,427,305	$ 1,439,538,317	$ -370,111,012	-26%

La Fundación lleva sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano. Al cierre del ejercicio, el efectivo evidencia una disminución del 26% con respecto año 2023. Las cuentas bancarias fueron conciliadas periódicamente y al cierre del ejercicio no quedaron partidas pendientes de identificación.

NOTA 5. INVERSIONES

Corresponde a los aportes sociales que se tienen en Confiar Cooperativa Financiera, no presenta variación con respecto al año 2023. Al cierre del ejercicio su composición es la siguiente:

OTRAS INVERSIONES	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
OTRAS INVERSIONES	$ 4,358,426	$ 4,358,426	$ -	0%

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son facturas que aún no han llegado en cuanto al tema de anticipos, la de clientes son facturas enviadas que a la fecha del cierre contable se encuentran pendientes de pago.

El total de los valores que le adeudan a la Fundación es el siguiente:

DEUDORES	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
CLIENTES	$ 576,678,588	$ -	$ 576,678,588	100%
ANTICIPOS Y AVANCES	$ 125,690,195	$ 88,578,727	$ 37,111,468	42%
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	$ 108,783,007	$ 65,008,514	$ 43,774,493	67%
DEUDORES VARIOS	$ 3,272,503,413	$ 3,265,680,566	$ 6,822,847	0%
TOTAL DEUDORES	$ 4,083,655,203	$ 3,419,267,807	$ 664,387,396	19%

Clientes: Las cuentas por cobrar corresponde al dinero que deben los clientes a través de la factura enviada. Las cuentas por cobrar se refieren tanto al dinero adeudado como al proceso de cobro del mismo. El valor relacionado en las notas corresponde a la factura 81 elaborada en diciembre a nombre del Ministerio de Salud Y protección.

Anticipos y Avances**:** son los dineros entregados, por concepto de adelanto efectuado bien sea a proveedor o funcionarios, con el propósito de realizar la actividad programada dentro de cada proyecto. Su composición se determina en el anexo1 de la nota 6:

Anexo1- Nota 6

Anticipos y Avances	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
A PROVEEDORES	$ 83,031,889	$ 47,039,271	35992618	76.5%
A CONTRATISTAS	$ 41,482,506	$ 33,984,261	7498245	22.1%
OTROS	$ 1,175,800	$ 7,555,195	-6379395	-84.4%
TOTAL ANTICIPOS Y AVANCES	$ 125,690,195	$ 88,578,727	$ 37,111,468	14%

Anticipo por impuesto corriente: Se encuentra clasificados en este rubro los valores retenidos por concepto de impuestos, descontado por los usuarios a quienes se les factura, luego con el debido certificado se podrán descontar en cada declaración de impuesto (Renta e ICA). La composición del rubro se indica en el anexo 2 de la nota 6

Anexo 2- Nota 6

Anticipos Por Impuesto Corriente	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
RETENCION EN LA FUENTE	$ 24,290,470	$ (200,000)	24490469.61	-12245.2%
INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 40,580,537	$ 30,733,464	9847073.06	32.0%
SALDO A FAVOR EN RENTA	$ 43,912,000	$ 40,997,000	2915000	7.1%
TOTAL ANTICIPOS	$ 108,783,007	$ 71,530,464	$ 37,252,543	-12206%

Deudores Varios: Se encuentran clasificados dentro de este rubro los valores de cuentas por cobrar a proyectos, dineros que se han trasladado por medio de préstamos para ejecutar gastos, o retenidos en cuanto al tema de construcción y mejoras de vivienda. Su detalle en el anexo 3 de la nota 6

Anexo3- Nota 6

Deudores Varios	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION $	VARIACION %
CUENTAS POR COBRAR A UNIONES TEMPORALES	$ 2,423,194,333	$ 2,734,998,364	- 311,804,032	-11.4%
RETENIDO POR GARANTÍA	$ 312,009,363	$ -	312,009,363	100.0%
EJECUCION CONVENIOS DE COPERACION INTERN.	$ 161,104,543	$ -	161,104,543	100.0%
ACTIVOST UT MEJORAMIENTOS	$ 376,195,175	$ 530,682,202	- 154,487,027	-29.1%
TOTAL DEUDORES VARIOS	$ 3,272,503,413	$ 3,265,680,566	$ 6,822,847	0.21%

Las cuentas por cobrar a uniones temporales corresponden a los excedentes obtenidos en el año 2024 de la Unión Temporal Justicia Cuidad Bolívar por valor de $95.956.326, y el restante son prestamos entregados a Unión temporal Mejoramientos. El valor retenido por garantía corresponde Patrimonios autónomos dentro de proyecto de vivienda.

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo son los activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, los cuales se esperan ser usados durante más de un período económico.

La clasificación para depreciación por uso o desgaste se encuentra especificada en la nota No.3 de este informe. A continuación, su composición:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION $	VARIACION %
OFICINA 302	377,824,500	377,824,500	-	0.0%
OFICINA 301	377,824,500	377,824,500	-	0.0%
OFICINA 201	300,000,000	300,000,000	-	0.0%
OFICINA 202	300,000,000	300,000,000	-	0.0%
DEPRECIACION ACOMULADA	-118,145,028	-103,082,268	- 15,062,760	14.6%
MAQUINARIA Y EQUIPO	650,300	650,300	-	0.0%
DEPRECIACION ACUMULADA MAQUI.	-650,300	-650,300	-	0.0%
MUEBLES Y ENSERES	63,604,762	63,604,762	-	0.0%
DEPRECIACION ACOMULADA MUEBLES Y ENSERES	-44,850,521	-42,956,535	- 1,893,986	4.4%
OTROS ACTIVOS	14,877,515	14,877,515	-	0.0%
DEPRECIACION ACOMULADA DE OTROS ACTIVOS	-14,652,879	-12,656,686	- 1,996,193	15.8%
EQUIPO PROCESAM.DATOS	134,344,289	134,344,289	-	0.0%
DEPRECIACION ACUMULADA EQ. PRO	-131,274,286	-124,671,399	- 6,602,887	5.3%
EQUIPOS DE VIGILANCIA ALARMAS	7,996,298	7,996,298	-	0.0%
DEPRECIACION ACUMULADA EQ. VIG	-5,224,023	-5,224,023	-	0.0%
AUTOS, CAMIONETAS Y CAMPEROS	50,000,000	50,000,000	-	0.0%
DEPRECIACION CAMIONETA	-43,241,590	-38,241,586	- 5,000,004	13.1%
MOTOCICLETAS	9,080,000	9,080,000	-	0.0%
DEPRECIACION ACUMULADA FLOTA Y	-2,000,000	-2,000,000	-	0.0%
TOTAL ACTIVOS	$ 1,276,163,537	$ 1,306,719,367	$ -30,555,830	-2%

La variación presentada del 2% corresponde a la depreciación, los activos que va adquiriendo la fundación hacen parte de los gastos de papelería o funcionamiento de cada proyecto, por lo que el control de la existencia de este es de manejo administrativo o no contable.

NOTA 8. PASIVOS CORRIENTES

Este rubro está compuesto por las obligaciones en las cuales ha incurrido la entidad para el funcionamiento adecuado de los proyectos a ejecutar y de su mismo funcionamiento administrativo, su composición es la siguiente:

PASIVO CORRIENTE	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION $	VARIACION %
TARJETAS DE CREDITO	$ 5,483,313	$ 4,059,069	$ 1,424,244	35%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$ 59,415,444	$ 61,448,171	$ -2,032,727	-3%
RETEFUENTE POR PAGAR	$ 13,969,000	$ 9,397,270	$ 4,571,730	49%
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	$ 10,918,388	$ 6,201,600	$ 4,716,788	76%
ACREEDORES VARIOS	$ 1,431,983,770	$ 2,477,886,338	$ -1,045,902,568	-42%
IVA POR PAGAR	$ 17,242,000	$ 342,818,000	$ -325,576,000	-95%
OBLIGACIONES LABORALES	$ 37,141,918	$ 45,189,769	$ -8,047,851	-18%
OBLIGACIONES FISCALES	$ 12,921,000	$ 3,223,000	$ 9,698,000	301%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	$ 1,589,074,833	$ 2,950,223,217	$ -1,361,148,384	-46%

Tarjetas de crédito: La fundación posee dos tarjetas de crédito por medio de la cooperativa confiar, la suma del saldo de las 2 tarjetas a diciembre 31 es $5.483.313, que corresponde a pagos realizados para compras

de software, equipos de computo o repuestos. También se pagan algunos gastos de representación.

Otros costos y gastos por pagar: Obligaciones adquiridas con proveedores que al cierre del periodo quedaron pendiente de pago, al cierre del periodo esta cuenta presenta una variación del 3%

Retención en la fuente: Corresponde a los valores retenidos, en compras, honorarios, rentas laborales y pago de servicios, este impuesto se paga en enero dentro del plazo acordado por el calendario tributario.

Retenciones y aportes de nómina: Son las obligaciones correspondientes al pago de seguridad social, pensión y parafiscales, de los empleados vinculados por contrato laboral.

Acreedores Varios: Se encuentran agrupados en este rubro el valor a pagar por concepto de pensiones, pagos a proveedores, inclusión de pasivos de la unión temporal UT Mejoramientos y cuentas por pagar a empleados.

Anexo1- Nota 8

Acreedores Varios	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
APORTES FONDOS DE PENSIONES	8,737,360	4,558,000	4,179,360	92%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	183,104,882	265,681,347	- 82,576,465	-31%
PASIVO UT Mejoramientos	1,215,141,528	2,207,646,991	- 992,505,463	-45%
AHORRO EMPLEADOS	25,000,000	-	25,000,000	100%
TOTAL ACREEDORES VARIOS	1,431,983,770	2,477,886,338	- 1,045,902,568	-42%

IVA por pagar: Impuesto tributario que corresponde al último periodo bimestral, se ha generado por las facturas de venta y es cancelado dentro de los plazos establecidos por el organismo regulador de impuestos y aduanas nacionales- DIAN.

Obligaciones Laborales: Corresponde a las prestaciones sociales del personal vinculado por nomina (prima, vacaciones, cesantías e intereses), valores de los cuales se ha realizado oportuno pago.

Renta y complementarios: Los excedentes que son reinvertidos en el objeto social son exentos del impuesto de renta y el valor, el impuesto de renta es producto de los gastos no deducibles

NOTA 9. PASIVOS NO CORRIENTES

Está formado por todas aquellas deudas y obligaciones que la Fundación ha de cumplir en un plazo superior a un año, a continuación, su composición:

PASIVO NO CORRIENTE	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION $	VARIACION %
CREDITO CONFIAR EMPRES 37	$ -	$ 50,749,998	$ -50,749,998	-100%
CREDITO CONFIAR EMPRES 38	$ 11,435,463	$ 77,777,768	$ -66,342,305	-85%
CREDITO CONFIAR EMPRES 42	$ 100,085,654	$ -	$ 100,085,654	100%
ANTICIPOS Y AVANCES SOBRE CONTRATOS	$ 1,005,234,681	$ 761,454,613	$ 243,780,068	32%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	$ 1,116,755,798	$ 889,982,379	$ 226,773,419	25%

Este rubro presenta una variación del 25% en relación con el año 2023 su aumentó es debido a la adquisición del préstamo nuevo y los avances recibidos para proyectos que presentan continuación al año siguiente.

Anexo1- Nota 9

Anticipos y Avances sobre Proyectos	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION $	VARIACION %
Anticipos obras en proceso	$ 342,408,728	$ -	$ 342,408,728	100%
Anticipos Asamblea de cooperacion	$ 662,825,954	$ 288,428,799	$ 374,397,155	130%
Anticipos y Avances sobre Proyectos	$ 1,005,234,681	$ 288,428,799	$ 716,805,882	249%

El anticipo para obras en proceso corresponde a vivienda, este valor se va amortizando en cada factura elaborada.

NOTA 10. ACTIVO NETO = PATRIMONIO

El activo neto de la Fundación corresponde al patrimonio constituido por los aportes de los socios, y la participación residual en los activos de la Fundación, que una vez deducidos todos sus pasivos se reconoce como el valor contable del patrimonio.

Al cierre del ejercicio presenta una variación del 60%. Su composición es la siguiente:

ACTIVO NETO	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION $	VARIACION %
Aportes Sociales no Devolutivos	$ 9,920,181	$ 9,610,581	$ 309,600	3%
Fortalecimiento Patrimonial	$ 395,455,383	$ 395,455,382	$ 0	0%
Reserva Especifica	$ 274,463,111	$ 274,463,111	$ -	0%
Reservas Temporales	$ 342,991,555	$ 342,991,555	$ -	0%
Resultado del ejercicio	$ 2,140,814,310	$ 743,028,392	$ 1,397,785,918	188%
Efectos Convergencia a NIIF	$ 564,129,299	$ 564,129,299	$ -	0%
TOTAL ACTIVO NETO	$ 3,727,773,840	$ 2,329,678,321	$ 1,398,095,519	60%

En el año 2022 se realizó reserva especifica por valor de $547.463.111, de la cual se asigna $273.000.000 a la ejecución del proyecto con al Unión Temporal Mejoramientos F & G (del año 2023), quedando un disponible para ejecutar en los siguientes 4 años de $274.463.111.

NOTA 11. INGRESOS ORDINARIOS

Corresponden a todos los ingresos percibidos por la Fundación para el desarrollo de sus operaciones y el cumplimiento de su objeto social. Su composición al cierre del periodo es el siguiente:

INGRESOS ORDINARIOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
CONVENIOS COOPERACION INTERN	$ 3,795,782,202	$ 3,206,978,305	$ 588,803,897	18%
ING.UNION TEMPORAL	$ 940,829,763	$ 556,090,976	$ 384,738,787	69%
DONACION CONTRATOS	$ 722,158,238	$ 899,865,463	$ -177,707,225	-20%
CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES	$ 7,196,857,478	$ 4,341,097,031	$ 2,855,760,447	66%
DEV.CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES	$ -2,325,000	$ -796,265,138	$ 793,940,138	-100%
VENTA DE PRODUCTOS EXCENTOS (Libros)	$ 5,630,500	$ -	$ 5,630,500	100%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	**$ 12,658,933,180**	**$ 8,207,766,637**	**$ 4,451,166,543**	**54%**

El valor global de los ingresos presenta una variación positiva del 54%

Ingresos de cooperación Internacional: Obedece a las subvenciones recibidas para ejecución en proyectos, en el momento en que llega es registrada como ingresos para terceros dentro el pasivo, hasta tanto se tenga identificado el valor ejecutado. Posterior se registra como un ingreso la proporción equivalente al gasto ejecutado.

Ingresos Unión Temporal: En este componente se registran los ingresos reconocidos desde la unión temporal, para el corte se registra Unión Temporal Mejoramientos por valor de $ 844.873.436, mas Unión Temporal Acceso a la Justicia Ciudad Bolívar por valor de $95.956.326. La unión temporal Mejoramientos continua en funcionamientos, mientras Cuidad Bolívar está en proceso de cierre por terminación de ejecución de proyecto.

Donación contratos: Es el valor asignado a la administración por medio de donación de los convenios para cubrir gastos administrativos y ejecuciones que no contemplan los proyectos y que se encuentran relacionados con el objetivo económico de la fundación.

Convenios Interinstitucionales: Corresponde a los proyectos ejecutados por medios de licitaciones y que se ejecutan dentro del territorio colombiano.

Venta de productos Exentos (libros): Corresponde a la venta del libro “Los fracasos de la Reforma Agraria” Autor Gerardo Vega Medina.

NOTA 12. GASTOS ORDINARIOS

Son los cargos necesarios en que se incurre para garantizar el buen funcionamiento y desarrollar del objeto social de la Fundación.

Los gastos del año son totalizados y a la vez disminuyen por la aplicación de los excedentes del año 2023 como muestran las siguientes graficas.

GASTOS ORDINARIOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
GASTOS DE PERDSONAL	$ 646,483,794	$ 454,027,367	$ 192,456,427	42%
HONORARIOS	$ 6,175,000,630	$ 2,905,153,635	$ 3,269,846,995	113%
IMPUESTOS	$ 35,342,158	$ 83,543,312	$ -48,201,154	-58%
ARRENDAMIENTOS	$ 97,530,671	$ 71,899,633	$ 25,631,038	36%
CONTRIBUCIONES	$ -	$ 223,896	$ -223,896	-100%
SEGUROS	$ 251,583,763	$ 74,516,790	$ 177,066,973	238%
SERVICIOS	$ 640,827,844	$ 575,489,485	$ 65,338,359	11%
GASTOS LEGALES	$ 25,782,273	$ 12,496,641	$ 13,285,632	106%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 8,957,785	$ 20,219,068	$ -11,261,283	-56%
ADECUACION E INSTALACION	$ 1,405,870	$ 2,702,426	$ -1,296,556	-48%
GASTOS DE VIAJE	$ 1,148,409,846	$ 623,234,122	$ 525,175,724	84%
DEPRECIACION	$ 34,757,427	$ 56,004,619	$ -21,247,192	-38%
AMORTIZACIONES	$ -	$ 8,019,608	$ -8,019,608	-100%
DIVERSOS	$ 2,015,751,411	$ 3,139,420,334	$ -1,123,668,923	-36%
DONACIONES ENTREGADAS	$ 34,525,830	$ 1,258,293	$ 33,267,537	2644%
APROPIACION DE EXCEDENTES				
APROPIACION DE EXCEDENTES (SEG.SOC Y TH	$ -148,000,000	$ -100,000,000	$ -48,000,000	48%
APROPIACION DE EXCEDENTESFUNCIONAMIENT	$ -483,153,392	$ -477,670,638	$ -5,482,754	1%
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	**$ 10,485,205,910**	**$ 7,450,538,591**	**$ 3,034,667,318**	**41%**

Gastos de personal: son los gastos que incurren en pagos a personal vinculadas por contrato laboral, como salarios, prestaciones y seguridad sociales, entre otros.

Anexo1 Nota 12

Gasto de Personal	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
SUELDOS	$ 276,097,767	$ 295,487,852	$ -19,390,085	-7%
Apropiacion De Excedentes	**$ -84,000,000**	**$ -100,000,000**	**$ 16,000,000**	-16%
PRESTACIONES SOCIALES	$ 80,819,722	$ 63,730,293	$ 17,089,429	27%
SEG.SOCIAL/PENSION /PARAFISCALES	$ 275,012,662	$ 93,293,222	$ 181,719,440	195%
Apropiacion De Excedentes	**$ -64,000,000**		**$ -64,000,000**	100%
BONIFICACIONES	$ 624,970	$ -	$ 624,970	100%
DOTACION	$ 1,627,357	$ 478,740	$ 1,148,617	240%
VIATICOS	$ 10,141,635	$ 1,037,260	$ 9,104,375	878%
GASTOS MEDICOS	$ 338,300	$ -	$ 338,300	100%
OTROS GASTOS NO DEDUCIBLES	$ 1,821,381	$ -	$ 1,821,381	100%
TOTAL GASTO DE PERSONAL	**$ 498,483,794**	**$ 354,027,367**	**$ 144,456,427**	**41%**

Honorarios: se relacionan los conceptos de honorarios sobre los cuales se encuentra vinculado el talento humano, el rubro presenta una variación del 115%

Anexo 2 Nota 12

HONORARIOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
REVISORIA FISCAL	$ 35,250,600	$ 20,160,000	$ 15,090,600	75%
AUDITORIA EXTERNA	$ 13,462,434	$ 10,664,971	$ 2,797,463	26%
AVALUOS	$ -	$ 5,000,000	$ -5,000,000	-100%
ASESORIA JURIDICA	$ 807,199,192	$ 648,149,942	$ 159,049,250	25%
CONTABILIDAD	$ 61,230,000	$ 54,849,551	$ 6,380,449	12%
PROFESIONAL ECONOMICO	$ 148,353,000	$ 101,100,000	$ 47,253,000	47%
HONORARIOS PROYECTOS	$ 2,770,559,313	$ 2,060,339,402	$ 710,219,910	34%
HONORARIOS SALUD	$ 2,315,106,412	$ -	$ 2,315,106,412	100%
IVA EN HONORARIOS	$ 23,839,680	$ 4,889,769	$ 18,949,910	388%
Apropiacion De Excedente Funcionamiento	**$ -100,000,000**	**$ -165,551,113**	**$ 65,551,113**	**-40%**
TOTAL HONORARIOS	$ 6,175,000,630	$ 2,905,153,635	$ 3,335,398,108	115%

***Impuestos*:** Este rubro incluye los impuestos pagados dentro del periodo a cargo de la Fundación por concepto impuesto predial, impuesto al consumo, sobre tasa bomberil, avisos y tableros. su ejecución al fue de $35.342.158 presentando una disminución del 58% comparativamente con el año 2023su grafica a continuación:

Anexo3 Nota 12

IMPUESTOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
IMPUESTO DE VEHICULO	$ 796,000	$ 601,000	$ 195,000	32%
IMPUESTO PREDIAL	$ 20,340,294	$ 7,307,659	$ 13,032,635	178%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 8,631,493	$ 58,544,848	$ -49,913,355	-85%
IMPUESTO AL CONSUMO	$ 2,073,661	$ 5,529,145	$ -3,455,485	-62%
IMPUESTO DE TELFONIA	$ 315,479	$ 459,886	$ -144,407	-31%
OTROS IMPUESTOS	$ 293,690	$ 10,748,264	$ -10,454,573	-97%
TASA BOMBERIL	$ 1,965,441	$ 352,510	$ 1,612,931	458%
IMPUESTO DE AVISOS Y TABLEROS	$ 926,100	$ -	$ 926,100	100%
TOTAL IMPUESTOS	**$ 35,342,158**	**$ 83,543,312**	**$ -48,201,154**	**-58%**

Arrendamientos: En este rubro se clasifican los servicios de arrendamientos de espacio para prestación del personal de proyectos y equipos de cómputo. Presento una variación aumentando el 36%

Seguros: corresponde a los seguros que se exigen para la firma y ejecución en convenios. Su clasificación es la siguiente:

Anexo4 Nota 12

SEGUROS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
CUMPLIMIENTO	$ 164,135,028	$ 28,227,818	$ 135,907,210	481%
VIDA COLECTIVA	$ 41,767,020	$ 39,148,392	$ 2,618,628	7%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	$ 4,056,271	$ 5,368,547	$ -1,312,276	-24%
RESPONSABILIDAD CIVIL Y CONTRACTUAL	$ 14,987,200	$ 1,389,000	$ 13,598,200	979%
OTROS SEGUROS	$ 7,148,314	$ 257,546	$ 6,890,768	2676%
IVA EN SEGUROS Y POLIZA	$ 19,489,930	$ 125,487	$ 19,364,443	15431%
Apropiacion De Excedente Funcionamiento	**$ -100,000,000**	**$ -63,166,236**	**$ -36,833,764**	**58%**
TOTAL SEGUROS Y POLIZA	**$ 151,583,763**	**$ 11,350,554**	**$ 140,233,209**	**1235%**

Servicios: Este lo constituyen los servicios públicos y aseo necesario para funcionamiento, adicional se encuentran los servicios de transporte, fletes y acarreos. En el presente año muestra una variación del 5% y su composición es la siguiente:

Anexo5 Nota 12

SERVICIOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
ASEO Y VIGIALANCIA	$ 32,446,548	$ 29,799,483	$ 2,647,065	9%
ASISTENCIA TECNICA	$ 18,742,000	$ 35,409,750	$ -16,667,750	-47%
PROCESAMIENTO DE DATOS ELECTRONICOS	$ 7,363,213	$ 26,761,095	$ -19,397,882	-72%
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	$ 4,149,934	$ 4,754,519	$ -604,585	-13%
INTERNET	$ 12,714,308	$ 9,291,276	$ 3,423,032	37%
ENERGIA ELECTRICA	$ 22,882,079	$ 17,310,703	$ 5,571,376	32%
TELÉFONO	$ 1,034,710	$ 3,770,467	$ -2,735,757	-73%
TELEFONÍA CELULAR	$ 8,590,425	$ 5,232,036	$ 3,358,389	64%
CORRO, PORTES Y TELEGRAMA	$ 80,000	$ 647,900	$ -567,900	-88%
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	$ 459,212,510	$ 386,732,835	$ 72,479,675	19%
PUBLICIDAD Y PROPAGANDA	$ 15,126,439	$ 40,087,001	$ -24,960,562	-62%
OTROS SERVICIOS	$ 6,811,913	$ 4,941,602	$ 1,870,312	38%
SERVICIOS PAGADOS SIN SOPORTE	$ 5,997,184	$ 1,427,371	$ 4,569,813	320%
IVA EN SERVICIOS GRAVADOS	$ 45,676,581	$ 9,323,447	$ 36,353,134	390%
Apropiacion De Excedente Funcionamiento	**$ -100,000,000**	**$ -59,827,400**	**$ -40,172,600**	**67%**
TOTAL POR SERVICIOS	**$ 540,827,844**	**$ 515,662,085**	**$ 25,165,759**	**5%**

Gastos Legales: se encuentra constituido por pagos a notarias, registro mercantil, certificados, tramites y licencias. El total ejecutado durante el año 2024 fue de $25.782.273 presentando una variación superior al 100%

Mantenimiento: Se encuentra relacionado con las reparaciones locativas, a equipos de cómputo y

mantenimiento a los vehículos, su ejecución al cierre del periodo fue de $8.957.785 mostrando una disminución en la ejecución del 56%

Gastos de viaje: se incluye en esta sumatoria los valores incurridos en el desplazamiento del personal para ejecutar actividades contempladas dentro de las actividades de cada proyecto, al cierre del periodo su valor neto es el siguiente:

Anexo 6 Nota 12

GASTOS DE VIAJE	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
ALOJAMIENTO	$ 281,209,332	$ 413,497,152	$ -132,287,820	-32%
PASAJES AEREOS	$ 136,160,532	$ 176,786,544	$ -40,626,012	-23%
PASAJES TERRESTRE	$ 1,010,300	$ 12,101,551	$ -11,091,251	-92%
PEAJES	$ 6,332,883	$ 3,122,588	$ 3,210,295	103%
IVA EN GASTOS DE VIAJE	$ 19,919,383	$ 17,726,287	$ 2,193,096	12%
GASTOS DE VIAJE CONSOLIDADOS PROY.SALUD	$ 703,777,416	$ -	$ 703,777,416	100%
TOTAL GASTOS DE VIAJE	**$ 1,148,409,846**	**$ 623,234,122**	**$ 525,175,724**	**84%**

Gastos Diversos: Se incluye en este rubro la sumatoria de gastos que a continuación muestra la tabla, evidenciando una variación del 15% con respecto al año anterior.

Anexo 6 Nota 12

GASTOS DIVERSOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
COMISIONES	$ 6,710,991	$ -	$ 6,710,991	100%
COMPRA DE LIBROS	$ 6,374,880	$ -	$ 6,374,880	100%
LIBROS,SUSCRIPCIONES,PERIODICO	$ 13,231,194	$ 15,586,966	$ -2,355,772	-15%
GASTOS DE REPRESENTACION	$ 2,000,000	$ 1,757,411	$ 242,589	14%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	$ 3,043,987	$ 15,577,477	$ -12,533,490	-80%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIA	$ 74,068,991	$ 82,183,874	$ -8,114,883	-10%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$ 3,293,350	$ 4,995,208	$ -1,701,858	-34%
TAXIS Y BUSES	$ 7,019,600	$ 26,203,238	$ -19,183,638	-73%
ESTAMPILLAS	$ -	$ 10,475,740	$ -10,475,740	-100%
CASINO Y RESTAURANTE	$ 74,145,981	$ 225,056,317	$ -150,910,336	-67%
PARQUEADERO	$ 4,830,427	$ 7,772,326	$ -2,941,899	-38%
DONACIONES CONST Y MEJORAS VIV	$ 46,662,601	$ 10,297,011	$ 36,365,590	353%
HERRAMIENTAS DE CONSTRUCCION	$ 9,887,172	$ 26,955,258	$ -17,068,086	-63%
AUXILIOS PRACTICANTES	$ 225,002	$ 167,059	$ 57,943	35%
DOTACION	$ 3,098,910	$ 588,235	$ 2,510,675	427%
ELEMENTOS PRIMEROS AUXILIO	$ 56,000	$ -	$ 56,000	100%
OTROS GASTOS DIVERSOS	$ 40,989,475	$ 525,697,614	$ -484,708,139	-92%
DONACION EQUIPO Y SUMINISTROS	$ 1,095,714	$ 25,439,218	$ -24,343,504	-96%
MATERIALES DE CONSTRUCCION	$ 1,421,366,696	$ 20,464,052	$ 1,400,902,644	6846%
MATERIALES TALLERES	$ 36,042,740	$ 50,588,573	$ -14,545,833	-29%
GASTOS UNION TEMPORAL	$ -	$ 1,960,055,765	$ -1,960,055,765	-100%
SALIDAS Y EVENTOS CULTURALES	$ -	$ 600,000	$ -600,000	-100%
COMITE DE BIENESTAR	$ 1,179,327	$ 6,025,576	$ -4,846,249	-80%
ACTIVOS DE MENOS CUANTIAS	$ -	$ 10,471,685	$ -10,471,685	-100%
AUXILIO DE CONECTIVIDAD	$ 3,495,000	$ 460,000	$ 3,035,000	660%
PLANTACIONES	$ 26,940,000	$ 38,125,556	$ -11,185,556	-29%
PRODUCTOS AGRICOLAS	$ -	$ 2,209,514	$ -2,209,514	-100%
HERRAMIENTRAS AGROPECUARIAS	$ -	$ 6,190,334	$ -6,190,334	-100%
ENSERES	$ -	$ 35,658,913	$ -35,658,913	-100%
GASTOS NO ELEGIBLES	$ 8,721,523	$ 3,467,967	$ 5,253,556	151%
IVA EN GASTOS DIVERSOS	$ 221,271,850	$ 26,349,446	$ 194,922,403	740%
Apropiacion de excedentes	**$ -183,153,392**	**$ -45,674,706**	**$ -137,478,686**	**301%**
TOTAL GASTOS DIVERSOS	**$ 1,832,598,019**	**$ 3,139,420,334**	**$ -1,123,668,923**	**-36%**

Nota 13 OTROS INGRESOS

Se encuentra clasificado en este rubro los diferentes al del giro ordinario de la fundación, como son intereses de las cuentas de ahorros, reintegros de costos y gastos, incapacidades, entre otros.

OTROS INGRESOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
INTERESES	$ 533,583	$ 2,076,327	$ -1,542,744	-74%
INTERESES CDT	$ -	$ 8,853,217	$ -8,853,217	-100%
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	$ 5,230,804	$ 840,394	$ 4,390,410	522%
INCAPACIDADES	$ 2,513,333	$ -	$ 2,513,333	100%
AJUSTE AL PESO	$ 70,366	$ 35,997	$ 34,369	95%
TOTAL OTROS INGRESOS	**$ 8,348,086**	**$ 11,805,935**	**$ (3,457,848)**	**-29%**

Nota 14 OTROS GASTOS

Se asocia en este rubro los gastos financieros, impuestos asumidos y multas. Presenta una variación del 22% luego de realizar aplicación de excedentes.

OTROS GASTOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
GASTOS BANCARIOS	$ 57,986,783	$ 39,916,272	$ 18,070,511	45%
COMISIONES BANCARIAS	$ 15,117,934	$ 11,876,555	$ 3,241,379	27%
INTERESES CREDITOS	$ 47,103,975	$ 52,737,264	$ -5,633,289	-11%
GASTOS DE ESTAMPILLAS	$ 12,807,704	$ 537,985	$ 12,269,719	2281%
IVA EN GASTOS BANCARIOS	$ 2,499,380	$ 183,056	$ 2,316,324	1265%
RETENCIONES ASUMIDAS	$ 1,707,867	$ 4,811,890	$ -3,104,023	-65%
MULTAS Y SANCIONES	$ 1,797,900	$ 1,184,000	$ 613,900	52%
GASTOS DIVERSOS	$ 676,504	$ 8,199,126	$ -7,522,622	-92%
Apropiacion de Excedentes Funcionamiento	**$ -111,875,000**	**$ -96,663,558**	**$ -15,211,442**	**16%**
TOTAL OTROS GASTOS	**$ 27,823,046**	**$ 22,782,588**	**$ 5,040,458**	**22%**

La aplicación de los excedentes se ha nombrado en los estados financieros así:

Apropiación de excedentes RH 84.000.000
Apropiación de excedentes SS 44.000.000
Total, apropiación en talento humano $148.000.000
Apropiación de excedentes en funcionamiento $595.028.392

Dentro de las notas los valores de los excedentes fueron aplicados en forma negativa detallando cada uno de los rubros.

NOTA.15 IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

El impuesto de renta que presenta la fundación para el año 2024 se originó de los gastos de los gastos no deducibles.

IMPUESTO DE RENTA	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
			$	%
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	$ 13,438,000	$ 3,223,000	$ 10,215,000	317%

NOTA 16. INFORMACION DE LA UNION TEMPORAL

UT MEJORAMIENTO F & G, es una temporal creada en la DIAN con el Nit: 901.660.361 el 5 de diciembre del año 2022, en asociación con la empresa GRUCON S.A Representada por el señor JORGE ELIECER JARAMILLO MESA. Su responsabilidad es compartida al 50% tanto si genera utilidad como perdida.

Dentro sus obligaciones tributarias, se encuentra la de presentar retefuente mensual, impuesto de IVA, e información exogena.

A continuación, la composición del estado de resultado y balance general por los años 2023 y 2024:

CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2024	CONSOLIDADO
INGRESOS ORDINARIOS			
INGRESOS UNION TEMPORAL	$ 1,111,812,773	$ 2,309,221,920	$ 3,421,034,692
INGRESOS FINANCIEROS	$ 25,157	$ -	$ 25,157
REINTEGRO DE COSTOS Y GASTOS	$ 342,858	$ 10,940,109	$ 11,282,967
AJUSTE AL PESO	$ 1,165	$ 687	$ 1,852
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	**$ 1,112,181,952**	**$ 2,320,162,715**	**3,432,344,668**
GASTOS ORDINARIOS			
HONORARIOS	$ 2,161,763,525	$ 234,769,891	$ 2,396,533,416
IMPUESTOS	$ 223,707,949	$ 17,117,159	$ 240,825,107
ARRENDAMIENTOS	$ 133,062,247	$ 21,817,916	$ 154,880,163
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	$ 508,944	$ -	$ 508,944
SEGUROS	$ 38,590,449	$ 681,504	$ 39,271,953
SERVICIOS	$ 189,031,014	$ 27,624,023	$ 216,655,037
GASTOS LEGALES	$ -	$ 7,900	$ 7,900
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$ 1,389,445,039	$ 232,333,150	$ 1,621,778,188
GASTOS DE VIAJES	$ 41,881,256	$ 11,029,147	$ 52,910,403
DIVERSOS	$ 255,564,010	$ 69,140,172	$ 324,704,182
FINANCIEROS	$ 27,535,155	$ 9,273,257	$ 36,808,412
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$ 4,525,397	$ 877,422	$ 5,402,819
DIVERSOS	$ 496,546	$ 474,512	$ 971,058
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	**$ 4,466,111,531**	**$ 625,146,052**	**5,091,257,583**
RESULTADO OPERACIONAL ANTES DE IMPUESTOS	**$ (3,353,929,579)**	**$ 1,695,016,663**	**- 1,658,912,915**

CUENTA	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2024	CONSOLIDADO
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
CAJA	$ 3,694,971	$ -3,694,971	$ -
CTA AHORROS 3245 BANCOLOMBIA	$ 261,291,727	$ -227,481,936	$ 33,809,791
PRESTACION DE SERVICIOS	$ 429,144,997	$ -380,065,348	$ 49,079,649
PROVEEDORES	$ 107,227,060	$ 24,841,235	$ 132,068,295
ANTICIPOS FUNCIONARIOS UT- F.F	$ 27,088,847	$ -5,662,847	$ 21,426,000
CONTRATISTAS	$ 121,059,261	$ -73,395,361	$ 47,663,900
CONTRATISTAS - SEG. SOCIAL	$ 10,174,700	$ -10,094,700	$ 80,000
RETENIDO EN CONTRUCCION	$ 68,956,773	$ 275,189,037	$ 344,145,810
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	$ 18,030	$ 5,215	$ 23,245
RETENCION CONTRATOS DE COSTRUC	$ 13,709,509	$ 19,396,354	$ 33,105,863
INDUSTRIA Y COMERCIO	$ 4,729,780	$ 6,691,743	$ 11,421,523
SALDOS A FAVOR IVA	$ 13,919,000	$ -13,919,000	$ -
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	$ 349,750	$ 48,197,218	$ 48,546,968
TOTAL ACTIVOS	**$ 1,061,364,404**	**$ -339,993,361**	**$ -1,401,357,765**
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OTROS	$ 69,263,809	$ -15,411,648	$ 53,852,161
RETENCION EN LA FUENTE	$ 10,110,000	$ -9,584,096	$ 525,904
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	$ 4,149,014	$ -	$ 4,149,014
CXP A PROVEEDORES	$ 637,467	$ -	$ 637,467
PRESTAMOS FUNDACION	$ 2,884,737,667	$ -563,618,254	$ 2,321,119,413
IMPTO SOBRE LAS VTAS POR PAGAR	$ 3,266,346	$ -3,266,346	$ -0
INGRESO RECIBIDOS PROYECTOS	$ 1,443,129,680	$ -1,443,129,680	$ -0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 4,415,293,983**	**$ -2,035,010,024**	**$ 2,380,283,959**
ACTIVO NETO			
Resultado del ejercicio	$ -3,353,929,579	$ 1,695,016,663	$ 5,048,946,242
Resultado del ejercicio	**$ -3,353,929,579**	**$ 1,695,016,663**	**$ 5,048,946,242**
TOTAL PASIVOS Y ACTIVO NETO	**$ 1,061,364,404**	**$ -339,993,361**	**$ -1,401,357,765**

NOTA 17. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

Como resultado conjunto entre la administración, licitaciones y ejecución de proyectos, se originó excedentes por valor de $2.140.814.310, después de impuestos.

Este resultado se da al realizar la apropiación de los excedentes del año 2023 por valor de $743.028.392 con los cuales se cubrió gastos de personal en salarios y seguridad social y gastos de funcionamiento según lo indicado por asamblea.

NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 43.562.365

PAULA ANDREA ALVAREZ
Contadora Designada por ABAKO´S S.A.
T.P. 223382-T

LUIS CARLOS SALCEDO GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P. 71206-T

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ y la Contadora PAULA ANDREA ALVAREZ MARIN Designada por la firma ABAKO´S S.A. certificamos que:

Los estados financieros de **FUNDACION FORJANDO FUTUROS**. Al 31 de diciembre de 2024, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad de la Fundación y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Organización al 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 Organización durante el año terminado al 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 Organización al 31 de diciembre de 2024.

d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Mediana Entidades (NIIF para las PYMES).

e) Todos los hechos económicos que afectan la Organización han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ
Firmado digitalmente por NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ
Fecha: 2025.03.11 18:07:55 -05'00'

NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ
Representante Legal
C.C. 43.562.365

PAULA ANDREA ALVAREZ MARIN
Contadora, designada por ABAKO'S S.A.
T.P. 223382-T

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Medellín, 20 marzo de 2025

Señores:
Asamblea General Ordinaria de Socios
FUNDACION FORJANDO FUTUROS
Ciudad,

En mi calidad de Revisor Fiscal de la ***FUNDACION FORJANDO FUTUROS,*** *en adelante la Fundación, les presento a continuación mi informe de Revisoría Fiscal sobre los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2024, así mismo, las actividades desarrolladas por la Revisoría Fiscal en cumplimiento a las funciones establecidas por el Estatuto de la Fundación, la Ley y demás normas concordantes.*

INFORME DE GESTIÓN DE LA REVISORÍA FISCAL

Realicé mi trabajo acorde a las Normas de Auditoria y de Aseguramiento de la Información de General Aceptación, las cuales requieren que ésta se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable sobre la situación financiera de la Fundación.

Una auditoria incluye el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros. También incluye la evaluación de las normas o principios de contabilidad utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

La Auditoría Integral involucró la realización de pruebas en el área tributaria, financiera, gestión, sistemas, revisión analítica de los Estados Financieros por el año 2024 y de control interno.

CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS LEGALES

- *La Contabilidad se llevó conforme a las normas legales y a la técnica contable, las operaciones financieras registradas en los libros y los actos de la administración se ajustan al reglamento de la Fundación. Se dio cumplimiento a la ley 1314 de 2009 en la cual se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera en Colombia y al decreto 3022 de 2013 por el cual se reglamenta la ley 1314 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el grupo 2, el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y su modificatorio 2496 de 2015 y demás normas que lo regulan.*

- *La Fundación cumplió con la aplicación de excedentes del año 2023, de conformidad con lo establecido en la normatividad con base en la decisión tomada por la Asamblea General Ordinaria de Socios celebrada en marzo 16 de 2024.*

- *La Fundación, cumplió con el pago al sistema de seguridad social integral de acuerdo con el decreto Único Reglamentario del Sector Salud y Protección Social Decreto 780 de 2016.*

- *La Fundación dio cumplimiento al funcionamiento del Comité de Convivencia Laboral contemplado en la Resolución 652 del 30 de abril de 2012 modificada por la Resolución 1356 del 18 de julio de 2012, ambas expedidas por el Ministerio de Trabajo.*

- *La Fundación dio cumplimiento al funcionamiento del Comité paritario de seguridad y salud en el trabajo (COPASST), anteriormente llamado "COPASO" y con la implementación de un programa de salud ocupacional. (Decreto 1295 de 1994).*

- *La Fundación dio cumplimiento a la adopción y reglamentación de las nuevas disposiciones para la implementación del sistema de gestión de la seguridad y salud en el trabajo SG-SST (ley 1562 de 2012, Decreto 1443 de y Decreto 1443 de 2014, Decreto 1072 de 2015 y decreto 171 del 1 de febrero de 2016 y decreto 052 del 12 de enero de 2017 teniendo en cuenta las fases de implementación establecidas en la Resolución 0312 e 2019,).*

- *La Fundación, dio cumplimiento a la renovación anual de la matrícula mercantil ante la Cámara de Comercio conforme a lo dispuesto en el Decreto Ley 019 de 2012.*

- *La Fundación realizo el proceso de implementación la ley 1581 de 2012 Por la cual se dictan disposiciones generales para la protección de datos personales, reglamentada parcialmente por decreto nacional 1377 de 2013.*

- *La Fundación cumple con las normas relacionadas con los derechos de autor Ley 603 de 2000, como se menciona en el informe de Gestión*

- *El Informe de Gestión correspondiente al año 2024, ha sido preparado por la administración de la Fundación con el fin de dar cumplimiento a las disposiciones legales. De conformidad con lo dispuesto en el artículo 38 y el numeral 4 del artículo 47 de la Ley 222 de 1995, la información financiera contenida en el citado informe de gestión concuerda con los estados financieros correspondientes al año terminado al 31 de diciembre de 2024, se ajusta a los requerimientos de ley, contiene una exposición sobre la evolución de las operaciones y la situación jurídica, económica y administrativa.*

- *Los Estados Financieros básicos fueron certificados por la Dra. NORA ISABEL SALDARRIAGA FLOREZ como Representante Legal y la Dra. PAULA ANDREA ALVAREZ, como Contadora Pública Titulada con Tarjeta Profesional 223.382 –T, delegada de la firma ABAKOS S.A.S, declarando que se verificaron previamente las afirmaciones contenidas en ellos, al igual que las revelaciones a los Estados Financieros y que la información fue fielmente tomada de los libros contables, según certificación adjunta al informe de la Asamblea.*

- *En relación con las Normas internacionales de información financiera (NIIF), la información financiera se ha presentado en forma comparativa bajo NIIF y se tienen definidas las políticas contables bajo norma internacional.*

- *La Fundación cumplió oportunamente con el recaudo, la presentación y pago de sus responsabilidades tributarias nacionales y municipales,* con excepción de la declaración de industria y comercio, vigencia 2023, del distrito de Bogotá*, así como con el reporte de la información exógena anual, nacional y municipal, de acuerdo con la normatividad vigente. Por el año 2024, la Fundación no renovó el tratamiento especial de industria y comercio con el distrito de ciencia y tecnología de Medellín, la tarifa para los ingresos gravados del año 2024 es el cinco por mil.*

- *En caso que se tenga conocimiento de eventos posteriores al cierre de 2024 y hasta la fecha de la próxima asamblea, que afecten los estados financieros de 2024 y que ameriten ser revelados, esta Revisoría Fiscal los pondrá en conocimiento de la Asamblea general de socios y de las entidades de vigilancia y control.*

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He examinado el Estado de Situación Financiera de la ***FUNDACION FORJANDO FUTUROS,*** *por el año terminado al 31 de diciembre de 2024, los correspondientes Estados de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha y las revelaciones hechas a través de las Notas que fueron preparadas bajo la responsabilidad de la Administración de la Fundación.*

Una de mis obligaciones es la de expresar conclusiones sobre cada uno de los temas de la auditoría con base en los procedimientos que he considerado necesarios para la obtención de evidencia apropiada, con el propósito de obtener una seguridad razonable de las conclusiones sobre el alcance de la auditoría. Dadas las limitaciones inherentes de cualquier estructura de control interno, pueden ocurrir errores o irregularidades y no ser detectadas; también las proyecciones de cualquier evaluación de control interno para periodos futuros están sujetas al riesgo que el control interno se pueda tornar inadecuado por los cambios en sus elementos.

En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados, tomados fielmente de los libros contables y adjuntos a éste informe, presentan razonablemente la situación financiera de la ***FUNDACION FORJANDO FUTUROS*** *al 31 de diciembre de 2024, los resultados de sus operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera y los Flujos de Efectivo por el año terminado en esa fecha se presentan de conformidad con las normas de información financieras adoptadas en Colombia aplicadas uniformemente.*

CONTROL INTERNO

Con base en los procedimientos de trabajo y con la evidencia obtenida, conceptúo que la contabilidad se lleva conforme a las normas legales y a la técnica contable y demás normas legales; las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan al estatuto, a las disposiciones de la Asamblea General y a las decisiones de la Junta Directiva de la Fundación, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los Libros de Actas de Junta Directiva, Asamblea, Libros contables se llevan y conservan debidamente.

Los libros de Actas de Asamblea y de registro de socios se encuentran registrados en Cámara de Comercio. Debido a que el decreto anti tramites (Decreto 019 del 10 de enero de 2012) determinó que ya no se registran libros de comercio ante la cámara de comercio, la Fundación continua llevando los libros impresos con algunas medidas de seguridad para los administradores, de acuerdo con las recomendaciones dadas por la Revisoría Fiscal.

La Fundación mantuvo en todos sus aspectos importantes una estructura adecuada de control interno en relación con la conducción ordenada de las operaciones, confiabilidad de la información financiera y cumplimiento de las leyes y regulaciones que la afectan.



LUIS CARLOS SALCEDO GUTIERREZ
Revisor Fiscal
T.P. 71.206 –T