FUNDACION SAN NICOLAS

NIT. 901604401-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Del 1 de enero al 30 de junio de 2025

Expresado en pesos colombianos COP

	NOTA	2025	2024
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	32.464.086	116.702
Deudores comerciales	5	80.875.598	49.760.451
Total Activo Corriente		**113.339.684**	**49.877.153**
Activo no Corriente			
Propiedades, planta y equipo	6	73.908.163	73.908.163
Total Activo no Corriente		**73.908.163**	**73.908.163**
TOTAL ACTIVO		**187.247.847**	**123.785.316**

	NOTA	2025	2024
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Prestamos y obligaciones	7	1.042	0
Cuentas por pagar	8	31.955.647	0
Otros Pasivos		0	0
Total Pasivo Corriente		**31.956.689**	**0**
Pasivo no Corriente			
Prestamos y obligaciones largo plazo		0	0
Otros Pasivos.	9	38.607.920	0
Total Pasivo no Corriente		**38.607.920**	**0**
TOTAL PASIVO		**70.564.609**	**0**
PATRIMONIO			
Aportes Sociales	10	123.783.693	123.785.316
Excedentes (deficit) del ejercicio	11	-7.100.456	0
Excedentes (deficit) ejercicios anteriores	12	0	0
TOTAL PATRIMONIO		**116.683.237**	**123.785.316**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**187.247.847**	**123.785.316**

LILIANA MARCELA PARRA CELIS
Representante Legal

DIEGO ALBERTO CHAMORRO
Contador
T.P. 323242-T

GERMAN IVAN MAYA TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 140028-T

Véanse las notas a los Estados Financieros.

FUNDACION SAN NICOLAS

NIT. 901604401-1

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Del 1 de enero al 30 de junio de 2025

Expresado en pesos colombianos COP

	NOTA	2.025	2.024
Ingresos por actividades ordinarias	13	92.098.418	0
Devolución en ventas		-	-
Total Ingresos		**92.098.418**	**0**
Ganancia Bruta		**92.098.418**	**0**
Gastos administrativos	15	98.888.156	0
Ganancia Operacional		**-6.789.738**	**0**
Otras ganancias	14	1.803	0
Gastos no operacionales	16	312.521	0
Ganancias antes de Impuestos		**-7.100.456**	**0**
Gasto por impuestos corrientes		0	0
Reserva legal		0	0
Resultado del ejercicio		**-7.100.456**	**0**

LILIANA MARCELA PARRA CELIS
Representante Legal

DIEGO ALBERTO CHAMORRO
Contador
T.P. 323242-T

GERMAN IVAN MAYA TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 140028-T

Véanse las notas a los Estados Financieros.

FUNDACION SAN NICOLAS

NIT. 901604401-1

Revelaciones y Notas Explicativas NIIF para PYMES

A 30 de junio de 2025

Valores expresados en pesos colombianos COP

1 Información general

FUNDACION SAN NICOLAS es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, de Carácter privada constituida mediante documento Privado; con Personería Jurídica otorgada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF); mediante la Resolución 1525 del 16 de mayo del año 2.022. El domicilio social es la Ciudad de Zipaquirá, República de Colombia. Tiene como objeto principal Fortalecer las habilidades socioemocionales de los niños, niñas, adolescentes y adultos con discapacidad, desde todas las dimensiones del ser identificando los factores de vulnerabilidad y generatividad con enfoque de riesgo, sistémico, participativo, diferencial, formación, protección y rehabilitación del ser en las diferentes etapas del ciclo vital, así como colaborar con los movimientos nacionales en nombre de la niñez, su duración es indefinida

1.2 Normas Internacionales de Información Financiera

La Fundación San Nicolas de acuerdo con los parámetros establecidos por el gobierno, pertenece al grupo 3, que mediante la expedición del decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 en sus artículos 1,2 y3 estableció el ámbito de aplicación, en el marco técnico normativo y el cronograma para la preparación de la información financiera tomando como referente la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y mediana empresas (NIF para PYMES)

2 Bases de elaboración y políticas contables

2.1 Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros son al 30 de junio de 2025 al: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral.

2.2 Base de Preparación

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Fundación, se manifiesta expresamente que se han aplicado los criterios y normas Internacionales de Información financiera (NIIF para PYMES), teniendo en cuenta la orientación técnica 014 expedida por el Consejo Técnico de la Contaduría, en lo concerniente a las ESAL.

2.3 Moneda Funcional

La moneda funcional ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, en este sentido los estados financieros son en pesos colombianos, que es su moneda funcional. Para efectos de su presentación las cifras de los estados financieros son presentadas en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario.

3 RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas y prácticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros han sido diseñados en función de las NIIF para PYMES vigentes al periodo en el que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación y periodos contables

La Fundación San Nicolas ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información financiera para pequeñas y medianas Entidades (NIIF para las PYMES), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

Norma e Interpretación del International Accounting Standards Board (IASB), a falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera los requisitos y orientaciones de normas e intepretaciones que traen asuntos relacionados o similares, o a falta de estos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valoración de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información financiera (NIIF).

La administración de la Fundación también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para crear principios contables, otra literatura contable o las practicas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, requiere que la Fundación implemente la NIIF para PYMES a nivel de registro a partir del 1° de enero del año 2016 (Año de la adopción), es de aclarar que la Fundación San Nicolas Pertenece al grupo 3

3.1 Transacciones en moneda extranjera

En los presentes estados financieros no hay partidas incluidas en moneda extranjera. Si hubiere lugar ello se valoraran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera la Fundación, es decir en pesos colombianos.
Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión de los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible en la caja menor y en las cuentas de ahorros o corrientes que posee la fundación, son depósitos de libre disponibilidad. La fundación ha clasificado dentro de esta categoría la Caja, Bancos (cuentas corrientes y cuentas ahorro):

	2025	2024
Caja menor	1.000.000	0
Caja social 7276 t	16.422.131	116.702
Caja social 0766 c	15.041.955	0
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	**32.464.086**	**116.702**

El efectivo no presenta restricción alguna.

5 DEUDORES COMERCIALES

San Nicolas ha clasificado dentro de esta categoría los deudores clientes acorde a los contratos suscritos, los anticipos a contratistas y proveedores, préstamos a terceros y deudores varios

	2025	2024
Clientes nacionales	31.019.147	0
A proveedores	96.000	0
Otros	49.760.451	49.760.451
Total Deudores comerciales	**80.875.598**	**49.760.451**

6 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Representa el valor de los activos existentes que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del objeto social. Las propiedades y equipos se contabilizan al costo más todos los gastos adicionales en que se incurren para adquirir el bien tangible hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

	2025	2024
Equipo de oficina	54.842.363	54.842.363
Equipo de computo y comunicaciones	6.807.800	6.807.800
Maquinaria y equipo	12.258.000	12.258.000
(-) Depreciación	0	0
Total Propiedades, planta y equipo	**73.908.163**	**73.908.163**

PASIVO CORRIENTE

7 PRESTAMOS Y OBLIGACIONES

A la fecha de corte de estos estados financieros, la fundación presenta las siguientes obligaciones con entidades financieras y el Instituto Colombiano del Bienestar Familiar, las cuales son originadas en los rendimientos financieros que generan las cuentas asociadas a los contratos con la entidad y así mismo son reintegrados.

	2025	2024
Bancos nacionales	0	0
Rendimientos financieros	1.042	0
Total Prestamos y obligaciones	**1.042**	**0**

8 CUENTAS POR PAGAR

En las cuentas por pagar comerciales se registrarán los demás pasivos de la fundación, tales como cuentas por pagar a terceros, impuestos por pagar, cuentas por pagar socios y aportes seguridad social.

	2025	2024
Costos y gastos por pagar		
Honorarios	29.464.000	0
Servicios de mantenimiento	310.000	0
Servicios publicos	135.553	0
Transportes	238.400	0
Otros	1.807.694	0
Total Cuentas por pagar	**31.955.647**	**0**

PASIVO NO CORRIENTE

9 OTROS PASIVOS

En este rubro se registran los anticipos entregados por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF.

	2025	2024
Sobre contratos	38.607.920	0
Aportes de otras entidades	0	0
Total Otros pasivos.	**38.607.920**	**0**

PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por los aportes realizados para la constitución de la fundación.

10 APORTES SOCIALES

Aportes Sociales:

	2025	2024
Fondo social	123.783.693	123.785.316
Total Aportes Sociales	**123.783.693**	**123.785.316**

11 EXCEDENTES (DEFICIT) DEL EJERCICIO

	2025	2024
Excedentes (deficit) del ejercicio	-7.100.456	0
Total Excedentes (deficit) del ejercicio	**-7.100.456**	**0**

12 EXCEDENTES (DEFICIT) EJERCICIOS ANTERIORES

	2025	2024
Excedentes (deficit) ejercicios anteriores	0	0
Total Excedentes (deficit) ejercicios anteriores	**0**	**0**

INGRESOS

13 INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios surgen del desarrollo de las actividades para fortalecer las habilidades socioemocionales de los niños, niñas, adolescentes y adultos con discapacidad

Ingresos por actividades ordinarias	**2025**	**2024**
Ingresos ICBF	92.098.418	0
Actividades de enseñanza	0	0
Total Ingresos por actividades ordinarias	**92.098.418**	**0**
Total Devolución en ventas	0	0

14 OTRAS GANANCIAS

Otras ganancias	**2025**	**2024**
Rendimientos financieros	1.803	0
Diversos	0	0
Total otras ganancias	**1.803**	**0**

GASTOS

15 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Gastos administrativos	**2025**	**2024**
Gastos de personal	0	0
Honorarios	80.035.500	0
Construcciones y edificaciones	14.100.000	0
Servicios	1.228.056	0
Equipo de computacion y comunicacion	1.010.000	0
+Diversos	2.514.600	0
Total gastos administrativos	**98.888.156**	**0**

16 GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos no operacionales	**2025**	**2024**
Gastos bancarios	40.696	0
Intereses	0	0
Comisiones bancarias	136.604	0
Impuestos asumidos	135.176	0
Ajuste al peso	45	0
Total gastos no operacionales	**312.521**	**0**

17 APROBACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros con corte a 30 de junio de 2025 serán puestos a consideración de la Asamblea General, quien los podrá aprobar o improbar.

Estas notas hacen parte integral de los Estados Financieros año 2025 de FUNDACION SAN NICOLAS

LILIANA MARCELA PARRA CELIS
Representante Legal

DIEGO ALBERTO CHAMORRO CALLE
Contador
T.P. 323242-T

GERMAN IVAN MAYA TORRES
Revisor Fiscal
T.P. 140028-T