FUNDACION SAN NICOLAS
NIT: 901.604.401-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

A C T I V O S	NOTA	2.024	2.023	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	4	116.702	73.854.482	-73.737.780
Caja		0	0	0
Bancos		116.702	73.854.482	-73.737.780
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	5	49.760.451	4.581.034	45.179.417
Clientes Nacionales		0	0	0
Diferidos		49.760.451	4.581.034	45.179.417
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**49.877.153**	**78.435.516**	**-28.558.363**
ACTIVOS NO CORRIENTES				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6	73.908.163	45.349.800	28.558.363
Equipo de Oficina		54.842.363	26.284.000	28.558.363
Equipo de Computo y Comunicaciones		6.807.800	6.807.800	0
Maquinaria y Equipo		12.258.000	12.258.000	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		**73.908.163**	**45.349.800**	**28.558.363**
T O T A L A C T I V O S		**123.785.316**	**123.785.316**	**0**
P A S I V O S Y F O N D O S O C I A L				
PASIVOS CORRIENTES				
PASIVOS FINANCIEROS		0	0	0
Obligaciones Financieras		0	0	0
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS		0	0	0
Proveedores		0	0	0
Costos y Gastos Por Pagar		0	0	0
PASIVOS POR IMPUESTOS		0	0	0
Retencion en la Fuente		0	0	0
BENEFICIOS A EMPLEADOS		0	0	0
Obligaciones Laborales		0	0	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**0**	**0**	**0**
PASIVOS NO CORRIENTES		0	0	0
Otras Obligaciones		0	0	0
T O T A L P A S I V O S		**0**	**0**	**0**
FONDO SOCIAL				
Aportes Sociales	7	123.785.316	123.785.316	0
Excedentes (Deficit) Ejercicios Anteriores		0	0	0
Excedentes (Deficit) Del Ejercicio		0	0	0
TOTAL FONDO SOCIAL		**123.785.316**	**123.785.316**	**0**
T O T A L P A S I V O S Y F O N D O S O C I A L		**123.785.316**	**123.785.316**	**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

FUNDACION SAN NICOLAS
NIT 901.604.401-1
ESTADO DE ACTIVIDADES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTA	2.024	2.023	VARIACION
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		***0***	***0***	***0***
SERVICIOS COMUNITARIOS Y SOCIALES		*0*	*0*	*0*
APORTES INSTITUCION		*0*	*0*	*0*
DONACIONES		*0*	*0*	*0*
FINANCIEROS		*0*	*0*	*0*
GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS		***0***	***0***	***0***
GASTOS DE PERSONAL		*0*	*0*	*0*
HONORARIOS		*0*	*0*	*0*
ARRENDAMIENTOS		*0*	*0*	*0*
SERVICIOS PUBLICOS		*0*	*0*	*0*
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		*0*	*0*	*0*
ALIMENTACION MENORES		*0*	*0*	*0*
MEDICAMENTOS		*0*	*0*	*0*
DOTACION MENORES		*0*	*0*	*0*
TRANSPORTES		*0*	*0*	*0*
ASEO Y CAFETERIA		*0*	*0*	*0*
PAPELERIA		*0*	*0*	*0*
TAXIS Y BUSES		*0*	*0*	*0*
EDUCACION		*0*	*0*	*0*
DIVERSOS		*0*	*0*	*0*
GASTOS NO OPERACIONALES		***0***	***0***	***0***
GASTOS FINANCIEROS		*0*	*0*	*0*
DIVERSOS		*0*	*0*	*0*
Excedente (Deficit) Neto de Actividades Ordinarias		***0***	***0***	***0***
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE IMPUESTOS		***0***	***0***	***0***
PROVISION IMPUESTOS		***0***	***0***	***0***
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO		***0***	***0***	***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

FUNDACION SAN NICOLAS
NIT: 901.604.401-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024
(Cifras Expresadas En Pesos Colombianos)

CONCEPTO	***APORTES SOCIALES***	***EXCEDENTE (DEFICIT) EJERCICIOS ANTERIORES***	***EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO***	***TOTAL FONDO SOCIAL DE LOS FUNDADORES***
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.023	*123.785.316*	*0*	*0*	*123.785.316*
MOVIMIENTO DEL PATRIMONIO	*0*	*0*	*0*	*0*
EXCEDENTE DEL EJERCICIO 2.024	*0*	*0*	*0*	*0*
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024	***123.785.316***	***0***	***0***	***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

FUNDACION SAN NICOLAS
NIT: 901.604.401-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

	2.024	2.023
A C T I V I D A D E S D E O P E R A C I Ó N		
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL PERIODO	***0***	***0***
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO		
DEPRECIACIONES (GASTO)	*0*	*0*
SUB-TOTAL	***0***	***0***
EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	***0***	***0***
CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES		
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	*45.179.417*	*4.581.034*
PASIVOS FINANCIEROS	*0*	*0*
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS	*0*	*0*
PASIVOS POR IMPUESTOS	*0*	*0*
BENEFICIOS A EMPLEADOS	*0*	*0*
DISMINUCION OTRA OBLIGACIONES	*0*	*0*
SUB-TOTAL	***45.179.417***	***4.581.034***
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN OPERACIÓN	***45.179.417***	***4.581.034***
A C T I V I D A D E S D E I N V E R S I Ó N		
COMPRA EQUIPO DE OFICINA	*28.558.363*	*0*
COMPRA EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACION	*0*	*0*
COMPRA OTROS	*0*	*0*
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN INVERSIÓN	***28.558.363***	***0***
A C T I V I D A D E S D E F I N A N C I A C I O N		
AUMENTO FONDO SOCIAL	*0*	*41.680.869*
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN FINANCIACIÓN	***0***	***41.680.869***
VARIACION DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	***-73.737.780***	***37.099.835***
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	***73.854.482***	***36.754.647***
EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO AL INICIO	***116.702***	***73.854.482***

LILIANA MARCELA PARRA CELIS
Representante Legal

DIEGO ALBERTO CHAMORRO
Contador
T.P. 323242-T

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

FUNDACION SAN NICOLAS
NIT: 901.604.401-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2.024

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 Zipaquira, 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, sistemico, 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 Informacion Financiera

La Fundación San Nicolas de acuerdo a 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)

NOTA 2. BASE DE PREPARACION

2.1 Periodo Cubierto

Los presentes estados financieros son al 31 de diciembre de 2024 al: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de cambios en el Fondo Social, y Estado de Flujos de Efectivo.

2.2 Base de Preparacion

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Fundacion, se manifiesta expresamente que se han aplicado los criterios y normas Internacionales de Información financiera (NIIF para PYMES), teniendo encuenta la orientacion tecnica 014 expedida por el Consejo Tecnico de la Contaduria, en lo concerniente a las ESAL.

2.3 Moneda Funcional

La moneda funciona 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 presentacion las cifras de los estados financieros son presentadas en pesos colombianos a menos que se indique lo contrario.

NOTA 3. RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales politicas y practicas contables adoptadas en la preparacion de estos estados financieros han sido diseñados en funcion de las NIIF para PYMES vigentes al periodo en el que se emitieron los estados financieros, y ademas estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Bases de preparacion y periodos contables

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

Norma e Interpretacion del International Accounting Standards Board (IASB), a falta de norma o interpretacion aplicable especificamente, la administracion 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 valoracion de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Informacion financiera (NIIF).

FUNDACION SAN NICOLAS
NIT: 901.604.401-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2.024

La administracion de la Fundación tambien considera los pronunciamientos mas recientes de otros comites normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Informacion Financiera (NIIF), para crear principios contables, otra literatura contable o las practicas aceptadas por la industria, siempre y cuando no esten en conflicto con las fuentes de informacion anteriormente mencionadas.
El decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demas normas internacionales en el Decreto Unico 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 Corporacion implemente la NIIF para PYMES a nivel de registro a partir del 1° de enero del año 2016 (Año de la adopcion), es de aclarar que la Fundación San Nicolas Pertenece al grupo 3

3.2 Transacciones en moneda extranjera
En los presentes estados financieros no hay partidadas incluidas en moneda extranjera.Si hubiere lugar ello se valoraran utilizando la moneda del entorno economico principal en que opera la Fundacion, 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 perdidas y ganancias en moneda extranjera, que resultan de la liquidacion de estas transacciones y de la conversion de los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO	***2.024***	***2.023***	***VARIACION***
Bancos	*116.702*	*73.854.482*	*-73.737.780*
Total efectivo y Equivavente a Efectivo	***116.702***	***73.854.482***	***-73.737.780***

El efectivo en caja,cuentas corrientes y ahorros bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable, se encuentra en pesos colombianos, al 31 de diciembre de 2.024.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

	2.024	***2.023***	***VARIACION***
DIFERiDOS	*49.760.451*	*4.581.034*	*45.179.417*
Total Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras	***49.760.451***	***4.581.034***	***45.179.417***

Corresponde a los preoperativos para la puesta en marcha de la Fundación

NOTA 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de la Propiedad Planta y equipo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2.024

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	***2.024***	***2.023***	***VARIACION***
Equipo de Oficina	*54.842.363*	*26.284.000*	*28.558.363*
Equipo de Computo y Comunicaciones	*6.807.800*	*6.807.800*	*0*
Maquinaria y Equipo	*12.258.000*	*12.258.000*	*0*
Total Propiedad Planta y Equipo	***73.908.163***	***45.349.800***	***0***

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 que se realicen para adquirir el bien tangible hasta el momento en que el activo se encuentre en condiciones de utilización

FUNDACION SAN NICOLAS
NIT: 901.604.401-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2.024

NOTA 7. FONDO SOCIAL	***2.024***	***2.023***	***VARIACION***
Donaciones	*123.785.316*	*123.785.316*	*0*
	123.785.316	***123.785.316***	***0***

Representa el Fondo Social que tiene la Fundación.

LILIANA MARCELA PARRA CELIS
Representante Legal

DIEGO ALBERTO CHAMORRO
Contador
T.P. 323242-T

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

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A la Junta Directiva, Asamblea General y Donantes
FUNDACION SAN NICOLAS
La Ciudad

INFORME SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACION SAN NICOLAS que comprenden el Estado de Situación Financiera, Actividades, Estado de Cambios en el Fondo Social y el Estado de Flujos de efectivo al 31 de diciembre de 2.024 y 2.023, correspondiente a los ejercicios terminados en esas fechas.

RESPONSABILIDAD DE LA DIRECCIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, son responsabilidad de la administración de la Fundación, puesto que reflejan su gestión; dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para garantizar que están libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer las estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL

Mi responsabilidad sobre los estados financieros es la de expresar una opinión sobre los mismos, con base en la auditoría realizada. He llevado a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria aceptadas en Colombia. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, que planee y efectué una auditoria con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de corrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Fundación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

En mi opinión, los estados financieros iniciales, fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la **FUNDACION SAN NICOLAS** al 31 de diciembre de 2.024 y 2.023, los resultados de sus actividades, los cambios en su fondo social y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

OTROS ASUNTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la Fundación bajo Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia, al 31 de diciembre de 2.023, (año anterior) que se presentan para fines de comparación, también fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoria aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha 15 de enero de 2.024, exprese una opinión sin salvedades sobre los mismos.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto para los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024:

a) La contabilidad de la Fundación fue llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Miembros Fundadores.
c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de aportes se llevan y se conservan debidamente, se observaron las medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de terceros que estaban en su poder.

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

Bogotá D.C. 14 de marzo de 2.025