



**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2024 –  
2023 DE LA FUNDACION CATATUMBO**  
(Expresada en miles de pesos)

**NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

**1. ENTIDAD, OBJETO SOCIAL \*\*\*\*\***

**LA FUNDACION CATATUMBO**, Es una mediana empresa SIN ANIMO DE LUCRO, creada mediante el acta No. 0000001 del 31 de julio de 2008, de la Notaria Segunda del Circulo de Ocaña, e inscrita el 24 de octubre de 2008 bajo el número 00002251 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro de la Cámara de Comercio de Ocaña.

La empresa tiene como objetivo principal a conseguir fondos para la ayuda de los niños y la población vulnerable de Colombia por medio de bonos benéficos, proyectos patrocinados por ONG y todas aquellas ayudas de entidades públicas y privadas que de una u otra manera pueden contribuir al beneficio de la fundación; además de realizar contratos con entidades públicas y privadas que generen recursos para el sostenimiento de la misma; nuestra misión es servir a quien más lo necesite, canalizar ayudas internacionales y nacionales que generen empleo a la población vulnerable y promover nuestro objeto social

**ORGANO DE DIRECCION**

FUNDACION CATATUMBO cuenta con un representante legal como órgano de dirección y administración que fija las directrices de su gestión social, ejecutan y cumplen todos los actos orientados a la realización de su objeto social, de acuerdo con la ley y los estatutos sociales.

**DIRECCION**

La dirección de la FUNDACION CATATUMBO está a cargo de: EL GERENTE y LA JUNTA DIRECTIVA.

**2. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES.**

Los presentes Estados Financieros de Fundación Amanece ESAL., se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera – NCIF aceptadas en Colombia, las cuales para el grupo 2, se basaron en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB por sus siglas en inglés) y en su versión año 2015, las cuales fueron adoptadas en Colombia a través de la ley 1314 de 2009



y decreto reglamentario 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 1670 de diciembre 09 de 2021, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros. Cualquier norma o interpretación de contabilidad nueva o modificada que aún no sea obligatoria no se ha adoptado anticipadamente.

Estos estados financieros con propósito general han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ('NIIF'), según corresponda para entidades con fines de lucro.

### **GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO Y CARGOS DIFERIDOS**

Los gastos pagados por anticipado corresponden a erogaciones en que incurre la empresa para su creación y el desarrollo de su objeto social.

Los cargos diferidos corresponden a costos y gastos, que benefician a periodos futuros y no son susceptibles de recuperación. La amortización se reconoce a partir del momento que contribuyan a la generación de ingresos.

### **3- EFECTOS Y CAMBIOS SIGNIFICATIVOS EN LA INFORMACIÓN CONTABLES.**

**A) Aplicación de las normas de Depreciación, amortizaciones y provisiones:** Como resultado de la aplicación de las normas de depreciación de las cuentas que conforman el grupo de las propiedades, plantas y equipo, la amortización de propiedades, planta y equipos e intangibles y las provisiones de cuentas por cobrar y de propiedades, planta y equipos afectaron los resultados del periodo por la cifra de \$0.

La tasa anual de depreciación y amortización para cada rubro de activos son:

|                                     | <b>VIDA UTIL</b> | <b>TASA ANUAL %</b> |
|-------------------------------------|------------------|---------------------|
| Maquinaria y Equipo                 | 10               | 10                  |
| Equipo de Comunicación y accesorios | 5                | 20                  |
| Equipo de Computación y accesorios  | 5                | 20                  |
| Intangibles                         | 5                | 20                  |

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados.

### **NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO**

#### **NOTA 2. RELATIVA A SITUACIONES PARTICULARES DE LOS GRUPOS, CLASES, CUENTAS Y SUBCUENTAS.**



## GRUPO 11. EQUIVALENTE A EFECTIVO

Los saldos en Caja, bancos y corporaciones financieras están representados por los fondos efectivamente disponibles en las cuentas corrientes o de ahorro de acuerdo al siguiente detalle:

| ACTIVOS                             | 2024           | 2023           | VARIACION     | %      |
|-------------------------------------|----------------|----------------|---------------|--------|
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 319,496,261.00 | 327,716,025.00 | -8,219,764.00 | -2.51% |

## GRUPO 14. DEUDORES

Durante el ejercicio 2024, las cuentas por cobrar de la entidad presentaron una disminución significativa respecto al ejercicio anterior, esta disminución corresponde a un eficiente sistema de cobro y recaudo durante la vigencia 2024.

La cuenta por cobrar están representadas cuentas pendientes por cobrar a clientes, embargos que están en litigios, anticipos a proveedores.

Determinación y clasificación del valor de las cuentas por Cobrar:

| ACTIVOS                          | 2024           | 2023           | VARIACION       | %        |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|----------|
| Deudores comerciales             | 25,778,797.00  | 511,378,025.00 | -485,599,228.00 | -94.96%  |
| Activos por impuestos corrientes | 0.00           | 67,887,016.00  | -67,887,016.00  | -100.00% |
| Otras cuentas por cobrar         | 190,730,471.00 | 268,762,421.00 | -78,031,950.00  | -29.03%  |

## GRUPO 16. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

El incremento en propiedad, planta y equipo se explica principalmente por la adquisición de nuevos activos destinados a fortalecer la capacidad operativa de la entidad, así como por inversiones en infraestructura y renovación de equipos.

El aumento en la depreciación acumulada refleja el reconocimiento del gasto por depreciación correspondiente al ejercicio 2024, en concordancia con la vida útil estimada de los bienes y las políticas contables vigentes.

Los activos fijos se presentan al costo histórico de adquisición, menos la depreciación acumulada y, cuando corresponde, las pérdidas por deterioro de valor. La depreciación se calcula por el método lineal, con base en la vida útil económica de cada categoría de activo.



| ACTIVOS                      | 2024           | 2023           | VARIACION      | %      |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|--------|
| Propiedad, planta y equipo   | 342,274,783.00 | 251,317,689.00 | 90,957,094.00  | 36.19% |
| Depreciación acumulada       | -58,468,244.00 | -37,526,372.00 | -20,941,872.00 | 55.81% |
| Total, activos no corrientes | 283,806,539.00 | 213,791,317.00 | 70,015,222.00  | 32.75% |

## 2- CLASE-PASIVO

### GRUPO21.OBLIGACIONES FINANCIERAS

Representa los valores que la entidad adeuda a entidades financieras

| PASIVO                       | 2024           | 2023           | VARIACION      | %       |
|------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| Otros pasivos no corrientes  | 268,561,064.00 | 304,986,730.00 | -36,425,666.00 | -11.94% |
| Total, pasivos no corrientes | 268,561,064.00 | 304,986,730.00 | -36,425,666.00 | -11.94% |

### GRUPO23. CUENTAS POR PAGAR

Representa los valores pendientes por cancelar por los servicios, honorarios y comisiones prestados por personas naturales y jurídicas para el desarrollo de las actividades operacionales de la entidad.

| PASIVO                           | 2024           | 2023           | VARIACION      | %       |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| Pasivos por impuestos corrientes | 49,411,000.00  | 51,531,200.00  | -2,120,200.00  | -4.11%  |
| Cuentas por pagar                | 123,497,764.00 | 139,124,000.00 | -15,626,236.00 | -11.23% |
| Total, Pasivos corrientes        | 172,908,764.00 | 190,655,200.00 | -17,746,436.00 | -9.31%  |

## 3- CLASE -PATRIMONIO

El patrimonio de la FUNDACION CATATUMBO está compuesto por donaciones, aportes de los socios fundadores, de los asociados además la capitalización de los excedentes de los ejercicios de cada año de operación que ha tenido la entidad.

Presenta una disminución significativa durante el año 2024 esto obedece a que la entidad debe reinvertir sus excedentes como parte de su responsabilidad social que dicho excedentes fueron invertidos en diferentes proyectos sociales tales como cultura, deporte, educación, fortalecimientos a asociaciones, pequeños productores y mujeres rurales.



Calle 11 Nro.17-10 Local 105 Edf Monaco



fundacioncatatumbouaas2020@gmail.com



@fundacioncat1



fundacioncatatumbo.com

| PATRIMONIO                       | 2024           | 2023           | VARIACION       | %       |
|----------------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------|
| Capital social                   | 110,626,000.00 | 80,000,000.00  | 30,626,000.00   | 38.28%  |
| Excedentes Ejercicios Anteriores | 132,006,907.00 | 90,007,774.00  | 41,999,133.00   | 0.00%   |
| Excedentes del ejercicio         | 135,709,333.00 | 723,885,100.00 | -588,175,767.00 | -81.25% |
| Total Patrimonio                 | 378,342,240.00 | 893,892,874.00 | -515,550,634.00 | -57.67% |

## CLASE 4 INGRESOS

Los ingresos reflejan los recursos obtenidos por donaciones de personas naturales, los convenios ejecutados sobre capacitación administrativa, financieras y acompañamientos a las asociaciones productivas del sector rural y urbana, mujeres rurales, Pequeños productores, emprendimientos y actividades culturales en los municipios de Toledo, La Playa, El Tarra, Hacarí, Teorama, Puerto Santander, La Bateca, Abrego en el departamento de Norte de Santander y el municipio de rio de oro en el cesar por un valor de:

| Ingresos                               | 2024          | 2023          | Var. absoluta   | Var. relativa (%) |
|----------------------------------------|---------------|---------------|-----------------|-------------------|
| Ingresos de actividades ordinarias     | 4,784,717,915 | 6,125,010,801 | (1,340,292,886) | -21.88%           |
| Devoluciones en actividades ordinarias | (327,200,618) | (971,805,076) | 644,604,458     | -66.33%           |
| TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES          | 4,457,517,297 | 5,153,205,725 | (695,688,428)   | -13.50%           |

## CLASE 5 GASTOS DE PROYECTO

Los saldos del grupo de la clase 5, representan los gastos inherentes a las áreas administrativas (nomina, arrendamientos, servicios, papelería entre otros) y gastos de proyecto causados para el desarrollo de actividades, sirven de apoyo para el cumplimiento de la misión. Los gastos a diciembre 2024-2023

| DETALLE                                       | 2024          | 2023          | Var. absoluta | Var. relativa (%) |
|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------------------|
| Gastos generales                              | (156,536,545) | (473,752,334) | 317,215,789   | -66.96%           |
| Gastos de impuestos y estampillas municipales | (642,853,135) | (450,197,441) | (192,655,694) | 42.79%            |
| Gastos financieros no operacionales           | (42,810,284)  | (69,522,250)  | 26,711,966    | -38.42%           |



## CLASE 6 COSTOS DE PROYECTO

Representa el valor de los costos incurridos por el ente en la prestación del servicio, como contratos de prestación de servicios, traslados personales, insumos entregados durante los proyectos, arrendamientos de bodegas, transporte de carga etc. Los costos de venta a diciembre de 2024-2023

| DETALLE                          | 2024            | 2023            | Var. absoluta | Var. relativa (%) |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-------------------|
| Costos de ejecución de proyectos | (3,479,608,000) | (3,448,028,620) | (31,579,380)  | 0.92%             |



**JHONATAN A. CARRASCAL ROJAS**  
C.C. 1.091.665.170  
REPRESENTANTE LEGAL



**ALVARO JAVIER SANXHEZ JIMENEZ**  
TP. 178585-T  
CONTADOR PÚBLICO



**VÍCTOR MANUEL YARURO**  
REVISOR FISCAL  
TP.11193-T



Calle 11 Nro.17-10 Local 105 Edf Monaco



fundacioncatatumbouaas2020@gmail.com



@fundacioncat1



fundacioncatatumbo.com