



**CORPORACION FORMANDO VIDAS
ESTADOS FINANCIEROS
INDICE**

- A. Certificación Representante Legal y Contador
- B. Dictamen del Revisor Fiscal
- C. Estado de situación financiera
- D. Estado del resultado integral y ganancias acumuladas
- E. Estado de Flujo de Efectivo
- F. Estado de Cambios en el Patrimonio
- G. Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros



CORPORACION FORMANDO VIDAS

Estados Financieros Comparativos a Diciembre 31 de 2.024 y 2.023

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PÚBLICO

Bogotá D.C., Marzo 15 de 2025

Apreciados Señores de **CORPORACION FORMANDO VIDAS**

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **CORPORACION FORMANDO VIDAS** Certificamos que los estados Financieros al 31 de Diciembre de 2024 y 2023 han sido fielmente tomados de los libros 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 al 31 de diciembre de 2024 y 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en estas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados, durante los años terminados 31 de diciembre de 2024 y 2023, 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 al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia
- e) Todos los hechos económicos que afectan la han sido correctamente clasificados descritos y revelados en los estados financieros.

STEVAN MARK BARTEL KOEMILSA

Representante Legal

YOANA SOFIA DIAZ ROJAS

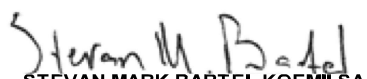
Contador

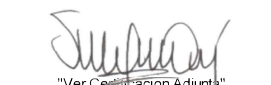
TP No. 122.684-T

CORPORACION FORMANDO VIDAS
NIT No. 830.124.854 - 7
Estado De Situación Financiera Individual Comparativo
Por los años terminados en Diciembre 31 de:
En Pesos (COP)

	Notas	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo (Corriente)	5	135.010.552	93.235.550
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Por Cobrar (Corriente)	7	19.562.165	7.196.594
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		154.572.717	100.432.144
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Otros Activos Financieros (No Corriente)	6	0	187.039.907
Propiedades, Planta y Equipo (No Corriente)	8	7.720.291.157	7.713.605.176
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		7.720.291.157	7.900.645.083
TOTAL DE ACTIVOS		7.874.863.874	8.001.077.227
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas Por Pagar Comerciales (Corriente)	9	0	1.189.608
Ingresos Diferidos y Acumulaciones (o Devengos) - (Corriente)	10	10.084.716	6.132.408
Pasivos Por Impuestos (Corriente)	11	3.684.723	4.021.384
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		13.769.439	11.343.400
TOTAL PASIVOS		13.769.439	11.343.400
PATRIMONIO			
Capital Social	12	795.768.031	795.768.031
Superavit		2.820.587.491	3.007.627.399
Resultado del Ejercicio		58.400.516	3.200.876
Resultado de Ejercicios Anteriores		-229.453.868	-232.654.744
Otro Resultado Integral		595.485.374	595.485.374
Ganancias Acumuladas Por Adopción por Primera Vez		3.820.306.891	3.820.306.891
TOTAL PATRIMONIO		7.861.094.435	7.989.733.827
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		7.874.863.874	8.001.077.227

Las notas de la 01 a la 19, son parte integral de los estados financieros.


STEVAN MARK BARTEL KOEHLER
Representante Legal


"Ver Certificación Adjunta"
YOANA SOFIA DIAZ ROJAS
Contador
TP No. 122684-T


"Ver Dictamen Adjunto"
MIGUEL EDUARDO FUENTES ROJAS
Revisor Fiscal Principal
T.P. No. 108.206-T

CORPORACION FORMANDO VIDAS
NIT No. 830.124.854 - 7
Estado De Resultados Comparativo
Por los años terminados en Diciembre 31 de:
En Pesos (COP)

	Notas	2024	2023
INGRESOS POS ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Por Donaciones	13	152.543.846	123.436.743
GANANCIA BRUTA		152.543.846	123.436.743
GASTOS DE ADMINISTRACION Y DISTRIBUCION			
Administracion	14	205.430.800	226.599.899
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		205.430.800	226.599.899
UTILIDAD NETA OPERACIONAL		(52.886.954)	(103.163.156)
OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS			
Mas Otros Ingresos	15	112.903.019	110.416.825
Menos Otros Gastos	15	226.523	765.052
Mas Ingresos Financieros	16	2.865.674	1.564.141
Menos Gastos Financieros	16	3.875.700	3.741.882
TOTAL OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS		111.666.470	107.474.032
IMPUESTO A LAS GANANCIAS			
Menos Gasto por Impuesto a las Ganancias (Renta)	17	379.000	1.110.000
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS		379.000	1.110.000
EXCEDENTE O PERDIDA DEL AÑO		58.400.516	3.200.876

Las notas de la 01 a la 19, son parte integral de los estados financieros.


STEVAN MARK BARTEL KOEMILSA
Representante Legal


"Ver Certificación Adjunta"
YOANA S. DIAZ R.
Contador
TP No. 122684-T

"Ver Dictamen Adjunto"
MIGUEL EDUARDO FUENTES ROJAS
Revisor Fiscal Principal
T.P. No. 108.206 - T



CORPORACION FORMANDO VIDAS

Estados Financieros Comparativos a Diciembre 31 de 2.024 y 2.023

CORPORACION FORMANDO VIDAS
NIT. No. 830.124.854 - 7
Estado de Flujo de Efectivo Comparativo - Metodo Indirecto
Por los Años terminados en Diciembre 31 de:
En Pesos (COP)

	2.024	2.023
ACTIVIDADES OPERACIONALES		
Resultado del ejercicio	58.400.516	3.200.876
Partidas que no afectan el efectivo		
Gastos de depreciación y amortización	414.018	13.465.060
Cambio neto en activos y pasivos operacionales		
Disminuciones (incrementos) Otros Activos Financieros		0
Disminución (incremento) Cuentas Comerciales x Cobrar	-12.365.571	27.909
Disminución (incremento) Intangibles	0	0
Incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	-1.189.608	1.023.466
Incremento (disminución) Pasivos x Impuestos Corrientes	-336.661	-842.061
Incremento (disminución) Ingresos Diferidos	0	0
Incremento (disminución) Ingresos Diferidos y Acumulaciones	3.952.308	1.093.466
Total con ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	48.875.002	17.968.716
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes de la venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Compras de propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión	-7.100.000	-5.532.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	0	0
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	-7.100.000	-5.532.000
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	41.775.002	12.436.716
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	93.235.550	80.798.834
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	135.010.552	93.235.550
		50.367.500

Las notas de la 01 a la 19, son parte integral de los estados financieros.


STEVAN MARK BARTEL KOEMILSA
Representante Legal

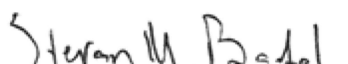

"Ver Certificación Adjunta"
YOANA S. DIAZ R.
Contador
T.P. No. 122684- T

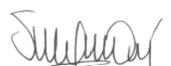
"Ver Dictamen Adjunto"
MIGUEL EDUARDO FUENTES ROJAS
Revisor Fiscal Principal
T.P. No. 108.206 - T

CORPORACION FORMANDO VIDAS
NIT. No. 830.124.854 - 7
Estado de Cambios en el Patrimonio Comparativo
Por los Años Terminados en Diciembre de:
En Pesos (COP)

	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024
Capital Social	\$ 795.768.031	\$ 0	\$ 0	\$ 795.768.031
Reservas	\$ 0	\$ 0	\$ 0	\$ 0
Superavit	\$ 3.007.627.399	\$ 0	\$ 187.039.908	\$ 2.820.587.491
Resultado del Ejercicio	\$ 3.200.876	-\$ 3.200.876	-\$ 58.400.516	\$ 58.400.516
Resultado de Ejercicios Anteriores	-\$ 232.654.744	\$ 0	-\$ 3.200.876	-\$ 229.453.868
Otro Resultado Integral	\$ 595.485.374	\$ 0	\$ 0	\$ 595.485.374
Ganancias Acumuladas Por Adopcion por Primera V	\$ 3.820.306.891	\$ 0	\$ 0	\$ 3.820.306.891
	\$ 7.989.733.827	-\$ 3.200.876	\$ 125.438.516	\$ 7.861.094.435

Las notas de la 01 a la 19, son parte integral de los estados financieros.


STEVAN MARK BARTEL KOEMILSA
Representante Legal


"Ver Certificación Adjunta"
YOANA S. DIAZ R.
Contador
T.P. No. 122684- T

"Ver Dictamen Adjunto"
MIGUEL EDUARDO FUENTES ROJAS
Revisor Fiscal Principal
T.P. No. 108.206 - T



CORPORACION FORMANDO VIDAS
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Periodo Años Terminados a 31 de Diciembre de 2024 y 2023
(Expresados en Pesos Colombianos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. ENTIDAD

La **CORPORACION FORMANDO VIDAS** es una entidad autónoma, de derecho privado con personería jurídica, sin ánimo de lucro, según Resolución No. 0539 de mayo 16 de 2003, expedida por el Ministerio de Protección Social – Instituto Colombiano de Bienestar Familiar, cuyo fin esencial es el servicio desinteresado a la comunidad, mediante la prestación de servicios de carácter social y de beneficencia.

El objeto principal está basado en principios Cristianos de amor, misericordia y justicia, brindando a las poblaciones carentes de oportunidades y en condición de vulnerabilidad, el apoyo y capacitación necesaria que les permita una vida digna.

La Corporación Formando Vidas está ubicada en Bogotá en la Cr 64 No. 90 41, su duración es de 50 años prorrogables.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA PYMES

Los estados financieros de **CORPORACION FORMANDO VIDAS** NIT No. 830.124.854 – 7, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas en julio de 2009 y a la incorporación de las modificaciones de 2015 por el IASB. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la corporación.

NOTA 3. BASES DE ELABORACION

Cumpliendo con lo señalado en la NIIF para PYMES, estados financieros se han emitido bajo NIIF PARA PYMES, contemplado las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 Transición a la NIIF para las PYMES.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de la propiedad, planta y equipo en el rubro de construcciones y edificaciones que se reconoció por el método de costo revaluado.

Estos estados financieros son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Corporación.

Hasta el 31 de diciembre de 2015, la Corporación preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, **CORPORACION FORMANDO VIDAS.**, aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

La contabilidad se registró utilizando el programa contable Helisa, adquirido por la Corporación para el manejo integral de la de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

La preparación de los estados financieros de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos y pasivos en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

NOTA 4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros.

Las políticas contables han sido aplicadas consistentemente por **CORPORACION FORMANDO VIDAS.**

4.1 Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y

de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

4.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que **CORPORACION FORMANDO VIDAS** tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes, se mantienen a su valor nominal.

4.3 Instrumentos financieros

La corporacion solo reconoce un activo o pasivo financiero cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

la corporacion mide un activo o pasivo financiero al precio de la transacción teniendo en cuenta los costos relacionados con la transacción siempre y cuando su medición inicial no sea al valor razonable con cambios en resultados.

4.3.1. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Comprende los pagos anticipados realizados a los diferentes proveedores, voluntarios por concepto de préstamos otorgados, para compras varias.

4.3.2. Activos Financieros No Corrientes

Comprende la inversión realizada en sociedades. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

4.3.3. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Comprende el valor de cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

4.4 Propiedades

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo revaluado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Tipo de Activo	Vida útil estimada
Equipo de oficina (Muebles y enseres)	3 – 10 años
Equipos de computación y telecomunicación	3 – 5 años
Flota y equipo de transporte	5 – 8 años
Propiedades	10 – 50 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Se reconoce como cifra material aquellas partidas superiores a un (1) SMMLV salario mínimo mensual legal vigente, esto indica que si se compra un activo inferior a dicho valor, no se reconocerá como parte de la PPYE sino que se llevara como parte del gasto.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

4.5. Activos intangibles

Los activos intangibles corresponden al programa informático adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La amortización se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de la línea recta.

4.6. Deterioro

Activos financieros

Al final de cada periodo sobre el que se informa la corporacion evalúa si hay evidencia objetiva de deterioro del valor de sus activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Si se concluye que en efecto existe evidencia del deterioro del valor, la corporacion reconoce una pérdida por deterioro del valor en el resultado del periodo. La corporacion evalúa el deterioro del valor de los siguientes activos financieros de forma individual.

Activos no financieros El valor en libros de los activos no financieros de la Corporacion, excluyendo, inventarios e impuestos diferidos, se revisa en cada fecha de balance para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el importe recuperable del activo. En el caso de las plusvalías y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas se prueban por deterioro cada año.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el valor en libros de un activo o su unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro son reconocidas en resultados.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en relación con las unidades generadoras de efectivo son distribuidas primero, para reducir el valor en libros de cualquier plusvalía

distribuida a las unidades y para luego reducir el valor en libros de otros activos en la unidad (grupos de unidades) sobre una base de prorateo.

Los activos financieros a valor razonable con cambios en resultados incluyen los activos financieros no designados al momento de su clasificación como a costo amortizado.

4.7. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias por donaciones realizadas a nivel nacional e internacional se miden al valor razonable. La corporación reconocerá los ingresos de actividades ordinarias por donaciones que nos realizan diferentes entidades tanto a nivel nacional o internacional.

Los principios para el reconocimiento de ingresos se exponen en los párrafos siguientes:

- El importe de los ingresos puede medirse con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a **CORPORACION FORMANDO VIDAS**
- El grado de terminación en la fecha del balance, pueda ser medido de forma fiable.
- Los costos incurridos y los costos para completarla, puedan ser medidos con fiabilidad.

Además, también reconocerá otros ingresos ya que la corporación puede obtener beneficios económicos por actividades diferentes a las de su operación, especialmente las financieras tales como cambios en valor razonable de activos, otras ventas, cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.

4.8.1. Ingresos Financieros y costos Financieros

Los ingresos financieros están compuestos por los rendimientos generados de las inversiones de la corporación realizadas en bancos y en otras entidades, que son reconocidas en resultado.

4.9. Impuesto a las Ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

4.10 Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

- i. La corporación tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales y económicos;
- ii. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- iii. Sea posible estimar su monto confiablemente.

Las provisiones se revisan en cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera. Cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión se reconoce por el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación. La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente es antes de impuestos y refleja el valor temporal del dinero, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular, de corresponder. El incremento de la provisión por el paso del tiempo se reconoce en el rubro gasto por intereses.

Las provisiones se revierten contra resultados cuando es menor la posibilidad de ocurrencia de que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

4.11 Información a Revelar Sobre Partes Relacionadas

Parte relacionada: Una parte relacionada es una persona o entidad que está relacionada con **CORPORACION FORMANDO VIDAS**.

Una persona, o un familiar cercano a esa persona, está relacionada con una entidad que informa si esa persona:

- a) Es un miembro del personal clave de la gerencia de CORPORACION FORMANDO VIDAS que informa o de una controladora de CORPORACION FORMANDO VIDAS que informa;
- b) Ejerce control sobre CORPORACION FORMANDO VIDAS que informa, o
- c) Ejerce control conjunto o influencia significativa sobre CORPORACION FORMANDO VIDAS que informa, o tiene poder de voto significativo en ella.

- **Controladora:** Entidad que tiene una o más subsidiarias.
- **Negocio conjunto:** Acuerdo contractual en virtud del cual dos o más participantes emprenden una actividad económica que se somete a control conjunto. Los negocios conjuntos pueden tomar la forma de operaciones controladas de forma conjunta, activos controlados de forma conjunta, o entidades controladas de forma conjunta.

- **Asociada:** Entidad, incluida una entidad sin forma jurídica definitiva, tal como las formulas asociativas con fines empresariales, sobre la que el inversor posee influencia significativa, y que no es una subsidiaria, ni constituye una participación en un negocio conjunto.

Deberá revelar las relaciones entre la controladora y sus subsidiarias con independencia de que haya habido transacciones entre dichas partes relacionadas.

Personal clave de la gerencia son las personas que tiene autoridad y responsabilidad para planificar, dirigir y controlar las actividades de **CORPORACION FORMANDO VIDAS** directa o indirectamente, incluyendo cualquier administrador (sea o no sea ejecutivo) u órgano de gobierno equivalente de esa entidad. Remuneraciones son todos los beneficios a los empleados incluidos los que tengan la forma de pagos basados en acciones.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Saldos en Caja	55.720	158.400
Saldos bancarios	87.519.673	66.507.665
Fiduciaria Bancolombia	47.435.159	26.569.485
	135.010.552	93.235.550

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por: Partidas depositadas en entidades financieras a nivel nacional, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la corporación utilizar estos recursos en un período no mayor a noventa días.

NOTA 6. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

Inversiones	<u>0</u>	<u>187.039.907</u>
	<u>0</u>	<u>187.039.907</u>

No corriente: Corresponde a la inversión realizada en la sociedad Langostinos Royal, para el año gravable 2018 se terminó el contrato de comodato con Langostinos Royal, quedando el inmueble disponible para la venta con el que espera recuperarse la inversión inicial, durante el año 2024 en el municipio de Jamundí debido a las amenazas del conflicto armado, y a la situación crítica de atentados, la gerencia autorizo castigar esta inversión ya que no se ve recuperable a largo plazo.

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Avances y Anticipos Entregados	2.949.631	1.719.024
Ingresos x Cobrar	15.334.534	4.834.569
	18.284.165	6.553.593

	\$ 2.024	\$ 2.023
Saldo a Favor en Renta	<u>1.278.000</u>	<u>643.000</u>
	<u>19.562.165</u>	<u>7.196.593</u>

Los **anticipos y avances** corresponden a dinero entregado a la administración de la corporación por concepto de avance y que será reintegrado en un plazo inferior a 365 días.

Corriente: Los **anticipos y avances** corresponden a dinero entregado a la administración de la corporación por concepto de avance y que será reintegrado en un plazo inferior a 365 días.

MARIA GRIMANEZA BENAVIDES/COLEGIO EMANUEL	\$ 570.000
ASOCIACION LIGA DE NUEVA VIDA	\$ 2.182.738
MUEBLES NUEVO MILENIO 80 SAS	\$ 196.893
	\$ 2.949.631

Ingresos por Cobrar: Corresponde a cartera por mas de 90 días a nombre de Sistema Agroindustrial de Colombia SAIC SAS, por valor de \$15.000.000 y Muebles Nuevo Milenio 80 SAS por valor de \$334.514.

NOTA 8. PROPIEDADES Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Terrenos	1.924.989.311	1.924.989.311
Edificios	1.150.038.770	1.142.938.770
Propiedades de Inversion	1.439.855.346	1.439.855.346
Muebles y Enseres	1.173.256	1.587.076
Vehiculos	0	198
Propiedades (Finca San Luis)	3.204.234.475	3.204.234.475
	<u>7.720.291.158</u>	<u>7.713.605.176</u>

Costo	Terrenos	Edificios	Prop. Inversion	Muebles y Enseres	Propiedades (Finca San Luis)
Saldo a 1 Enero 2024	1.924.989.311	1.142.938.770	1.439.855.346	1.587.274	3.204.234.475
Adiciones	0	7.100.000	0	0	0
Retiros	0	0	0	0	0
Depreciacion	0	0	0	414.018	0
Saldo a Dic 31 2024	1.924.989.311	1.150.038.770	1.439.855.346	1.173.256	3.204.234.475

Para el año 2024 se realizaron algunas compras para la casa Andes.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR (CORRIENTE)

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Honorarios	0	1.189.608
	<u>0</u>	<u>1.189.608</u>

NOTA 10. INGRESOS DIFERIDOS Y ACUMULACIONES

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Recaudos a Favor de Terceros (Donaciones)	7.215.796	5.769.191
Recaudos para Servicios	2.868.920	363.217
	<u>10.084.716</u>	<u>6.132.408</u>
	<u>10.084.716</u>	<u>6.132.408</u>

Corresponde a los anticipos que han realizado entidades por concepto de Donación y que son ejecutados en la medida que los voluntarios van realizando sus gastos, como por ejemplo el pago de seguridad social o gastos de manutención.

NOTA 11. PASIVO POR IMPUESTO (CORRIENTE)

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Retencion en la fuente	226.337	182.437
Impuesto de Ica	598.000	598.000
Impuesto de Iva	2.087.000	3.170.000
Renta y Complementarios	225.000	0
Retencion de Ica	71.387	70.947
	<u>3.207.724</u>	<u>4.021.384</u>

NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Capital Social	795.768.031	795.768.031
Superavit	2.820.587.491	3.007.627.399
Resultado del Ejercicio	58.400.516	3.200.876
Resultado de Ejercicios Anteriores	-229.453.868	-232.654.744
Otro Resultado Integral	595.485.374	595.485.374
Ganancias Acum. x Adopcion por Primera Vez	3.820.306.891	3.820.306.891
	<u>7.861.094.435</u>	<u>7.989.733.827</u>

NOTA 13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es un detalle de los ingresos por actividades ordinarias por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 2023:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Por Servicios Sociales	152.543.846	123.436.743
	<u>152.543.846</u>	<u>123.436.743</u>

NOTA 14. GASTOS DE ADMINISTRACION Y DE DISTRIBUCION:

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023	Incremento
Administracion			
Honorarios	34.870.813	28.720.490	21,41%
Impuestos	37.507.400	37.169.700	0,91%
Arrendamientos	26.736.000	26.580.539	0,58%
Seguros	1.196.117	826.500	44,72%
Mmto y Reparaciones	2.911.959	744.255	291,26%
Reparaciones Locativas	19.526.248	26.189.134	-25,44%
Aseo y Elementos	0	5.942.000	-100,00%
Servicios Publicos	13.501.218	13.813.521	-2,26%
Transportes, Fletes y Acarreos	7.117.370	4.819.579	47,68%
Papeleria y Utiles de Oficina	318.722	472.951	-32,61%
Fotocopias	9.496	0	100,00%
Suministros	2.295.615	3.865.059	-40,61%
Gastos Legales	223.000	371.188	-39,92%
Gastos de Representacion	1.157.848	869.980	33,09%
Servicios Temporales	7.858.344	11.857.670	-33,73%
Auxilios y Donaciones	2.880.000	3.070.000	-6,19%
Asistencia Tecnica	731.166		100,00%
Gastos Fondo de Educacion	18.254.210	19.823.504	-7,92%
Gastos Fondo Bienestar Social	24.933.495	20.794.388	19,90%
Impuestos	2.987.761	7.204.381	-58,53%
Depreciaciones	414.018	13.465.060	-96,93%
Total Administracion y Distribucion	205.430.800	226.599.899	

NOTA 15. OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

Esta cuenta comprendía el siguiente saldo a Diciembre 31 de:

	\$ 2.024	\$ 2.023
Arrendamientos	111.746.304	110.414.321
Recuperaciones	1.155.625	0
Otros Ingresos	1.090	2.504
	112.903.019	110.416.825
<u>OTROS GASTOS</u>		
Diversos	226.523	765.052
	226.523	765.052

Las recuperaciones corresponden a los dineros abonados por Sonia Valencia, correspondientes a los pagos de los servicios públicos que la corporación ha realizado.

NOTA 16. COSTO FINANCIERO NETO

El siguiente es un detalle del costo financiero, neto por los años que terminaron el 31 de diciembre de 2024 y 2023:

INGRESOS FINANCIEROS

	\$ 2.024	\$ 2.023
Rendimientos Financieros	2.865.674	1.564.141
	2.865.674	1.564.141

GASTOS FINANCIEROS

Gastos bancarios	2.435.350	2.405.452
Comisiones	1.440.350	1.336.430
	3.875.700	3.741.882
Costo Financiero Neto	(1.010.026)	(2.177.741)

NOTA 17. GASTO POR IMPUESTO DE RENTA: IMPUESTO DE RENTA Y CREE

La Corporación está sujeta en Colombia al impuesto de renta y complementarios.

Las provisiones para el impuesto a las ganancias que se detallan en esta nota, fueron determinadas por períodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, por el sistema de renta líquida.

Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 20% a título de impuesto de renta y complementarios.

Las declaraciones de renta de los años gravables 2023 y 2022 se encuentran sujetas a revisión fiscal por parte de las autoridades tributarias.

	\$ 2.024	\$ 2.023
Impuesto de Renta	379.000	1.110.000
	<u>379.000</u>	<u>1.110.000</u>

NOTA 18. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas estarán a disposición del público una vez sean aprobados por la asamblea.

NOTA 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2024.