

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores

ASAMBLEA GENERAL

FUNDACIÓN CRISTIANA RESCATADOS POR SU SANGRE

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACIÓN CRISTIANA RESCATADOS POR SU SANGRE, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024 y 2023 y el estado de resultados integral del 01 al 31 de diciembre de 2024.

En mi opinión los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la FUNDACIÓN CRISTIANA RESCATADOS POR SU SANGRE, a 31 de diciembre de 2024 y 2023, así como el resultado de sus operaciones, de conformidad con las Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mis auditorías de conformidad con las Normas de Auditoría generalmente aceptadas en Colombia, mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en el parágrafo responsabilidades del revisor fiscal, en relación con la auditoría de los estados financieros.

Soy independiente de la FUNDACIÓN CRISTIANA RESCATADOS POR SU SANGRE, de conformidad con los códigos de ética para los contadores públicos en Colombia, requerido por el decreto 2270 de 2019, y he cumplido con las demás responsabilidades de ética que son aplicables a mis auditorías de estados financieros.

Considero que la evidencia de la auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionarme una base razonable para expresar mi opinión.

Responsabilidad de la administración

La administración es responsable por la preparación fiel de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, y de control interno que la administración considere necesarios para permitir la preparación de los estados financieros libres de error material, fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de la valoración de la capacidad de la fundación para continuar como entidad en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones relacionadas con la entidad en funcionamiento y utilización del principio contable de empresa en marcha, excepto si la administración tiene intención de liquidar sus o cesar su operaciones.

Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de error material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia siempre detecte un error material cuando exista. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error, y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede predecir razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios de la información tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de la auditoría de conformidad con las normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría, también:

- Evalué lo adecuado de las políticas contable aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información relevada por la administración.
- Valué la adecuada utilización por parte de la administración, del principio contable de empresa en funcionamiento en marcha, y basándome en la evidencia de la auditoría obtenida, concluí que no existe una incertidumbre material relacionada con los hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la fundación para continuar como entidad en funcionamiento.
- Comunicqué a los responsables de la administración de la fundación, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planeada y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de mi trabajo.

Opinión sobre el control legal y normativo

En mi opinión para los años terminados a 31 de diciembre de 2024 y 2023 informo que:

La fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.

Las operaciones registradas en los libros de contabilidad, la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.

El informe de gestión de los administradores guarda debida concordancia con los estados financieros básicos, el cual incluye la constancia por parte de la administración que no ha adelantado ninguna actuación tendiente a entorpecer la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores que le suministran bienes y/o servicios.

Los aportes a seguridad social integral se efectuaron de forma correcta y oportuna.

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

El sistema de control interno implementado por la administración de la fundación es efectivo en todos los aspectos importantes, y excepto por las limitaciones inherentes que se puedan presentar por su incumplimiento, garantiza la conservación y custodia de sus bienes y de los terceros que están en su poder.



Eder Giovanni Marín Cortés
Revisor fiscal
TP N° 292531-T

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

FUNDACION CRISTIANA RESCATADOS POR SU SANGRE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

ACTIVO

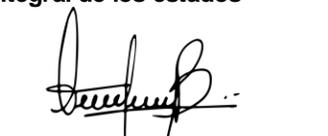
➤ 31 de diciembre

	Notas	2024	2023	A. Horizontal
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4 \$	17.307.235	\$ 4.754.540	264%
cuentas por cobrar corrientes	5 \$	622.000	\$ -	100%
Inventarios corrientes	6 \$	10.000.400	\$ -	100%
Activos por impuesto corriente, corriente	7 \$	1.509.082	\$ 775.089	95%
Total ACTIVO CORRIENTE	\$	29.438.717	\$ 5.529.629	432%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	8 \$	79.140.908	\$ 80.113.795	-1%
Activos intangibles	9 \$	646.036	\$ 325.653	98%
Fiducia Bancolombia (Provisiones)	\$	412.719	\$ 412.719	0%
Total ACTIVO NO CORRIENTE	\$	80.199.663	\$ 80.852.167	-1%
Total ACTIVO	\$	109.638.380	\$ 86.381.796	27%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10 -\$	39.000.532	-\$ 22.423.900	74%
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	11 -\$	735.440	-\$ 1.446.073	-49%
Otros pasivos no financieros corrientes	12 -\$	494.300	-\$ 882.196	-44%
Total PASIVO CORRIENTE	-\$	40.230.272	-\$ 24.752.170	63%
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivos por impuestos corrientes, no corriente	13 -\$	2.746.434	-\$ 1.033.452	166%
Total PASIVO NO CORRIENTE	-\$	2.746.434	-\$ 1.033.452	166%
Total PASIVO	-\$	42.976.706	-\$ 25.785.622	67%
FONDOS SOCIALES				
Fondo social	14 -\$	51.304.612	-\$ 51.304.612	0%
Asignación permanente	14 -\$	9.291.560	-\$ 9.291.560	0%
Excedentes del ejercicio	13 -\$	6.065.502		100%
Total de los FONDOS SOCIALES	-\$	66.661.674	-\$ 60.596.172	10%
Total del PASIVO Y LOS FONDOS SOCIALES	-\$	109.638.380	-\$ 86.381.794	27%

➤ Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

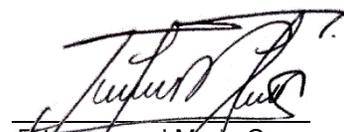

Eduar Hernán Osorio García

➤ Representante Legal


Angee Bohórquez Cano

➤ Contadora Pública

Tarjeta Profesional 200976-T


Jader Giovanni Marín C.

➤ Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 292531-T

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

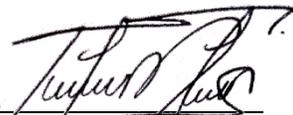
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

			➤ 31 de diciembre		A
Ingresos Operacionales	Notas	2024		2023	Horizontal
Donaciones	15	\$ 657.160.863	\$	522.866.160	26%
Total ingresos operacionales		\$ 657.160.863	\$	522.866.160	26%
Gastos operacionales					
Ejecución de la actividad meritoria	17	-\$ 116.260.872	-\$	136.663.296	0%
Administración	18	-\$ 522.488.142	-\$	372.887.613	25%
Total gastos operacionales		-\$ 638.749.014	-\$	509.550.909	25%
Utilidad Operacional		\$ 18.411.849	\$	13.315.250	38%
Otros ingresos, neto	16	\$ 225.618	\$	2.800.025	-92%
Gastos financieros	19	-\$ 10.559.975	-\$	10.948.012	14%
Excedente antes de impuesto de renta	13	\$ 8.077.492	\$	5.167.263	56%
Impuesto de renta		-\$ 2.011.990	-\$	1.033.400	-80%
Excedente del ejercicio	13	\$ 6.065.502	\$	4.133.863	-230%

➤ Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.


Eduar Hernan Osorio Garcia
➤ Representante Legal


Angee Bohorquez Cano
➤ Contadora Pública
Tarjeta Profesional 200976-T


Eder Giovanni Marin Cortes
➤ Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 292531-T

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Cristiana Rescatados por su Sangre, es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por acta N° 001 el 11 de octubre de 2010 bajo el número 00181542 inscrita en la cámara de comercio de Bogotá. Su duración es de tiempo ilimitado y tiene domicilio principal en el municipio Dosquebradas.

Su objeto social principal consiste en ayudar a la población vulnerable que lo necesite brindando una asistencia principalmente espiritual con la predicación del mensaje de la palabra de Dios; además material, con la proporción gratuita de elementos mínimos de subsistencia en cada una de las sedes; que contribuya a su bienestar físico moral y espiritual.

El desarrollo de estas actividades se realiza con recursos propios o en colaboración con otras entidades —nacionales o extranjeras— así como con personas dedicadas al servicio de la comunidad.

2. BASE DE PREPARACIÓN

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia

Estas se fundamentan en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en el año 2015. También por otras disposiciones legales aplicables para las entidades sin ánimo de lucro (ESAL) que pueden variar en algunos aspectos con respecto a lo establecido por otros organismos de control del Estado.

La Junta Directiva aprobó la emisión de los estados financieros el 25 de marzo de 2025 Estos pueden ser modificados y deben ser aprobados por la Asamblea General.

3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se describen a continuación:

3.1 moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el que opera la Fundación. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP \$), ya que estos son la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

3.2 Efectivos y equivalentes del efectivo

Incluye los valores en saldo de caja y bancos a 31 de diciembre.

3.3 Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales, cuyo recaudo de espera es un año o menos, se clasifican como activos corrientes. De lo contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen mediante su valor razonable y, posteriormente, se mide su costo amortizado a través del método de interés efectivo menos la provisión por deterioro.

3.4 Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Fundación ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

3.5 Inventarios

Los inventarios se valoran por el menor entre el costo y el valor neto de realización.

El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario del negocio, menos los gastos variables de venta aplicables.

La valoración de inventarios muestra que el menor es el costo histórico, por lo que no se realiza ajuste de provisión de inventarios.

3.6 Propiedades planta y equipo

Las propiedades y el equipo se expresan en el costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Fundación incluye en el importe en libros un elemento de propiedades y equipo. El costo por el reemplazo de las partes de dicho elemento —cuando se incurre en él se justifica si la parte sustituida le proporciona beneficios incrementales en el futuro a la Fundación— Posteriormente, el importe en libros de la parte cambiada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo que ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es:

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

<i>CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR</i>	Años de vida útil	Valor salvamento
Equipo de computación y comunicación	5 años	10%
Flota y equipo de transporte terrestre	10 años	20%
Muebles y enseres	10 años	20%

Las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan y se ajustan de manera prospectiva. Si es necesario, se modificarán cuando se detecte un indicio de cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros. Además, se reconocen en el estado de resultados en otros gastos/ingresos netos.

3.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existan varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo —con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones— es pequeña.

Las provisiones se valoran mediante el valor presente de los desembolsos que, se espera, sean necesarios para liquidar la obligación.

3.8 Beneficios a los empleados

La Fundación otorga a sus empleados beneficios de corto plazo correspondientes, entre otros, a salarios, aportes a la seguridad social, cesantías, seguros, bonificaciones, subsidios, compensación variable y auxilios escolares.

Se espera que estos se liquiden totalmente antes de los doce meses siguientes al cierre del período anual, durante el cual los empleados prestaron los servicios correspondientes.

Los beneficios a corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio y se basan en el valor esperado a pagar. Estos se registran directamente en el estado del resultado, a menos de que formen parte del mayor valor de costo de un activo. Además, son medidos según el valor que la Fundación espera pagar.

3.9 Aportes

Los instrumentos de patrimonio se miden teniendo en cuenta el valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir (netos de los costos directos asociados a la emisión de los instrumentos de patrimonio). Si el pago se difiere y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base al valor presente.

3.10 Reconocimiento del ingreso

La fundación recibe donaciones de sus benefactores las cuales corresponden a transferencias a título gratuito de un activo o un servicio a favor de la fundación, que no tiene condiciones, ni son sujetas a devolución, sin embargo, si pueden tener indicaciones para uso específico por parte de los donantes. Con estas características están las donaciones que se reciben por:

Los órganos de dirección de la Fundación pueden asignar un uso específico de los activos recibidos a través de donaciones sin destinación específica.

Las donaciones que se reciban con la instrucción de adquirir y/o mejorar activos de largo plazo como propiedades planta y equipo, se pueden reconocer como superávit donado, en el patrimonio.

La fundación ha constatado que la NIIF para PYMES versión 2015, no contiene una norma que, de manera particular y específica, indique el tratamiento contable de las donaciones recibidas.

3.11 Impuesto sobre la renta

Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración, según su interpretación de la normatividad tributaria vigente y de la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados, lo cual podría generar un efecto negativo en los resultados y en la posición neta de la Fundación.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente en el período en el que se determina este hecho.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes comprenden:

	2024	2023
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 17.307.235	\$ 5.167.259
Caja general Pereira-Risaralda	59.816	\$ 595.998
Bancolombia Cuenta No. 26451852719	\$ 17.247.419	\$ 4.158.542

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

5. CUENTAS POR COBRAR

El saldo del efectivo y sus equivalentes comprenden: cuenta por cobrar al tercero Lesly Pardo por servicios de publicidad.

	2024	2023
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	\$ 622.000	\$ -
A proveedores	\$ 622.000	\$ -

6. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta de inventarios a 31 de diciembre comprende el valor reconocido por víveres disponible para el desarrollo de la actividad de la Fundación.

	2024	2023
Inventarios corrientes	\$ 10.000.400	\$ -
Alimentos	\$ 10.000.400	\$ -

7. ANTICIPOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de la cuenta de anticipos por impuestos corrientes comprende el anticipo de renta provisionado para el año gravable 2024.

	2024	2023
Activos por impuesto corriente	\$ 1.509.082	\$ 775.089

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle se presenta a continuación:

CONCEPTO DE BIENES A DEPRECIAR	Costo	Depreciación	
		2024	2023
Equipo de computación y comunicación	\$ 39.407.124	\$ 5.172.189	\$ 2.994.507
Flota y equipo de transporte terrestre	\$ 49.000.000	\$ 3.604.598	\$ 1.054.876
Muebles y enseres	\$ 21.405.500	\$ 1.510.801	\$ -

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

La Sección 17 "Propiedades, planta y equipo de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES)", contempla en el párrafo 17.1 que esta norma se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Comprende el saldo por amortizar del software contable Siigo

10. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comprenden:

	2024		2023	
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-\$	39.000.532	-\$	22.423.900
Cuentas por pagar por prestamos de terceros	-\$	36.701.000	-\$	19.239.050
Cesantías	-\$	1.461.996	-\$	2.033.181
Intereses sobre cesantías	-\$	175.440	-\$	243.985
Vacaciones	-\$	662.096	-\$	907.781

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar comprenden la sumatoria de los saldos a 31 de diciembre de las deudas con los siguientes terceros:

	2024		
Pedro Nel Gómez Moreno	\$	11.500.000	Convención
Edgar Aníbal Barrero Garzón	\$	4.350.000	Convención
Paola Andrea Lerma Gutiérrez	\$	8.850.000	Adecuaciones Escuela
Wbaldo Ordoñez Cerón	\$	3.500.000	Adecuación sede
Aquiles Torres Breton	\$	5.000.000	Reparaciones

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Se detallan los saldos pendientes por pagar por concepto de retenciones en la fuente del mes de diciembre.

	2024		2023
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	-\$ 735.440	-\$	1.446.073
Servicios 4% alquiler vehículos y otros servicios	-\$ 273.800	-\$	248.000
Servicios 1 %	-\$ 13.000	\$	-
Retención Combustible 0,1%	\$ -	-\$	121
Retención por compras 2,5%	-\$ 148.634	-\$	451.646
Retención en la fuente 3.5% arrendamientos	\$ -	-\$	746.306
Otras retenciones 1.5 %	-\$ 300.006	\$	-

12. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Comprenden los siguientes valores pendientes de pago a diciembre 31:

	2024		2023
Otros pasivos no financieros corrientes	-\$ 494.300	-\$	882.196
Aportes a entidades promotoras de salud eps	-\$ 162.500	-\$	289.999
Aporte a administradoras de riesgos profesionales, ARL	-\$ 6.800	-\$	12.200
Cajas de compensación	-\$ 117.000	-\$	208.800
Fondos de cesantías y/o pensiones	-\$ 208.000	-\$	371.199

13. PASIVOS POR IMPUESTOS PROVISIONADOS

Comprende el impuesto sobre la renta provisionado para el régimen tributario especial. La tarifa vigente es del 20%

	2024		2023
Pasivos por impuestos corrientes, no corriente	-\$ 2.746.434	-\$	1.033.452
Vigencia fiscal corriente	-\$ 2.746.434	-\$	1.033.452

La siguiente información es la conciliación entre el excedente antes del impuesto sobre la renta y de la renta gravable estimada de los años que terminaron al 31 de diciembre:

Notas a los Estados Financieros

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

	2024	2023
Excedente antes de impuesto de Renta	\$ 8.077.492	\$ 5.167.262
Impuesto de renta y complementarios régimen Ordinario	-\$ 2.011.990	-\$ 1.033.400
Excedente del ejercicio	\$ 6.065.502	-\$ 4.133.862

La información de la determinación del beneficio neto o excedente fiscal se deberá reinvertir en el año gravable siguiente para conservar la calidad de contribuyente del régimen tributario especial.

14. PATRIMONIO CONTABLE

Los siguientes datos son la conciliación entre el patrimonio contable y el fiscal a 31 de diciembre:

	2024	2023
Patrimonio Fiscal	66.661.674	-\$ 60596.172
Patrimonio contable	57.370.114	51.304.612
Provisiones	-\$ 9.291.560	-\$ 9.291.560

La Fundación no está sometida a renta presuntiva ni al registro de impuesto diferido por pertenecer al régimen tributario especial, según el artículo 191 del Estatuto Tributario.

De acuerdo con el Decreto 2150 de 2017, la Fundación está obligada a la determinación de la renta por comparación patrimonial.

15. INGRESOS POR DONACIONES

Al 31 de diciembre se comprenden:

	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 657.160.863	\$ 522.866.160
Descuentos	\$ 13.000	\$ -
Donaciones personas naturales	\$ 565.768.431	\$ 502.535.992
Donaciones personas Jurídicas	\$ 91.379.432	\$ 20.330.168

16. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Estos comprenden:

	2024	2023
Otros ingresos	\$ 225.618	\$ 2.800.025

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Intereses	\$	11.186	\$	12.907
Descuentos comerciales condicionados	\$	206.200	\$	-
indemnización de perjuicios	\$	-	\$	2.769.231
Aprovechamientos	\$	5.764	\$	-
Ajuste al peso	\$	2.467	\$	17.887

17. GASTOS OPERACIONALES POR EJECUCIÓN DE LA ACTIVIDAD MERITORIA

Al 31 de diciembre comprenden:

	2024	2023
Ejecución de la actividad meritoria	-\$ 116.260.872	-\$ 136.663.296

18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de este rubro está compuesto por:

	2024	2023
Sueldos	-\$ 17.290.000	-\$ 21.769.333
Auxilio de transporte	-\$ 2.154.600	-\$ 2.638.705
Cesantías	-\$ 1.645.658	-\$ 2.033.181
Intereses sobre cesantías	-\$ 197.472	-\$ 243.985
Prima de servicios	-\$ 1.620.379	-\$ 2.033.181
Vacaciones	-\$ 720.421	-\$ 907.781
Dotación y suministro a trabajadores	\$ -	-\$ 1.619.500
Aportes a administradora de riesgos laborales	-\$ 90.700	-\$ 116.500
Aportes a entidades promotoras de salud EPS	-\$ 1.470.500	-\$ 1.899.127
Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	-\$ 2.075.600	-\$ 2.674.627
Aportes cajas de compensación familiar	-\$ 691.800	-\$ 886.500
Aportes icbf	-\$ 518.900	-\$ 665.000
Aportes Sena	-\$ 346.000	-\$ 443.400
Honorarios - Revisoría fiscal	-\$ 7.200.000	-\$ 7.150.000
Honorarios - Asesoría jurídica	-\$ 125.000	-\$ 3.550.000
Honorarios - Representación Legal	-\$ 76.800.000	-\$ 72.000.000
Honorarios - Vicepresidente Junta	-\$ 24.000.000	

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Honorarios - Asesoría contable	-\$ 10.088.000	-\$ 14.244.000
Honorarios - Asesoría administrativa	-\$ 30.832.100	-\$ 33.000.000
De vehículos	-\$ 459.400	-\$ 395.800
Iva descontable gastos bancarios	-\$ 1.591.463	-\$ 1.382.554
Arrendamientos - Construcciones y edificaciones(*)	-\$ 29.902.800	-\$ 41.434.755
Seguros - Terremoto	-\$ 1.645.144	-\$ 872.000
Servicios - Aseo y vigilancia	-\$ 800.000	-\$ 236.408
Servicios - Procesamiento electrónico de datos *	-\$ 48.126.332	-\$ 15.277.700
Servicios públicos - Acueducto y alcantarillado	\$ -	-\$ 466.300
Servicios públicos - Energía eléctrica	-\$ 1.000.000	-\$ 4.990.714
Servicios públicos - Teléfono	-\$ 1.276.212	-\$ 1.590.017
Servicios públicos - Celular	-\$ 1.403.590	-\$ 1.837.245
Servicios de Publicidad	-\$ 2.535.628	-\$ 8.486.250
Servicios de comunicaciones (*)	-\$ 21.525.000	-\$ 12.273.200
Transporte fletes y acarreos	-\$ 1.410.000	-\$ 155.148
Servicios públicos - Gas	\$ -	-\$ 4.453.310
Servicios de plataforma ZOOM	-\$ 2.920.146	-\$ 941.148
Emolumentos eclesiásticos	-\$ 3.944.000	\$ -
Otros (*)	-\$ 28.349.000	\$ -
Notariales	-\$ 141.353	\$ -
Registro mercantil	-\$ 2.779.973	-\$ 1.208.600
Tramites y licencias	-\$ 3.300.624	-\$ 2.769.060
Mantenimientos - Construcciones y edificaciones	-\$ 7.462.334	-\$ 4.810.399
Equipo de oficina	-\$ 1.257.000	-\$ 492.900
Mantenimiento - Equipo de computación y comunicación	-\$ 1.323.900	-\$ 566.900
Mantenimiento y Reparación	-\$ 8.584.561	-\$ 394.500
Instalaciones eléctricas	-\$ 38.000	-\$ 111.000
Reparaciones locativas	-\$ 21.000	-\$ 450.000
Gastos de viaje - Alojamiento y manutención	-\$ 1.896.100	-\$ 640.000
Gastos de viaje - Pasajes aéreos	-\$ 12.159.846	-\$ 5.822.657
Gastos de viaje - Pasajes terrestres	-\$ 2.191.090	-\$ 2.308.050
Otros gastos de viaje	-\$ 12.457.473	-\$ 7.548.748
Equipo de oficina	-\$ 3.880.070	-\$ 2.994.507
Equipo de computación y comunicación	-\$ 2.808.060	-\$ 1.054.876

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Vehículos y camionetas	-\$ 5.700.000	\$ -
Intangibles	-\$ 1.717.625	-\$ 976.959
Viveres	-\$ 24.883.847	\$ -
Elementos de aseo y cafetería	-\$ 13.285.568	-\$ 20.625.296
Útiles papelería y fotocopias	-\$ 2.873.800	-\$ 8.688.504
Combustibles y lubricantes	-\$ 29.906.923	-\$ 15.801.666
Envases y empaques	\$ -	-\$ 1.596.120
Taxis y buses	\$ -	-\$ 670.000
Casino y restaurante	-\$ 6.647.721	-\$ 4.957.994
Parqueaderos	-\$ 189.450	-\$ 494.800
Otros gastos diversos (*)	-\$ 52.225.979	-\$ 25.236.708

- Partida Representación Legal: Honorarios del Representante Legal: \$76.800.000 y del Vice-Presidente de la Junta Directiva: \$24.000.000

- Partida de Arrendamientos: Comprende el arrendamiento de la sede principal y el apoyo por concepto de arrendamientos a otras sedes como Atlántico.

- Partida de Procesamiento Electrónico de datos: se incluyeron en esta partida gastos por bonificaciones ocasionales a los siguientes terceros: Samuel Cuta, Paola Lerma, Laura Montaña, además fueron contabilizados en esta partida los pagos por Honorarios de Daniela Olaya y Camilo Gutiérrez.

- Partida de Servicios de Comunicaciones: Se registraron en esta partida los valores causados por honorarios del departamento de comunicaciones de Samuel Cuta y Luz Morales.

- Partida de Otros Servicios: Se llevaron a esta partida pagos por concepto de servicio de alimentación prestado por Nini Yohana Rodríguez \$16.520.000, Francys Herrera \$9.200.000; entre otros servicios de menor cuantía.

- Partida de Otros Gastos Diversos: Costos por Viveres de Uchuva por valor de \$17.259.000, Alimentos para las sedes por \$15.000.000, y otros gastos por alquiler de sonido por valor de \$14.387.000, entre otros gastos de menor cuantía.

Notas a los
Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

19. OTROS GASTOS – GASTOS BANCARIOS

Los saldos a 31 de diciembre de los gastos bancarios son los siguientes:

	2024	2023
Comisiones Bancarias	-\$ 8.216.765	-\$ 7.225.143
Intereses de mora	-\$ 36.510	-\$ 11.000
G.M.F 4 X 1.000	-\$ 1.794.283	-\$ 2.000.656
Retención en la fuente asumida	\$ -	-\$ 832.199
Costos y gastos no deducibles	\$ -	-\$ 707.500
Gastos bancarios	-\$ 510.505	-\$ 164.170
Ajuste al peso	-\$ 1.912	-\$ 7.283

20. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que puedan afectar la situación financiera de la Fundación.