



Fundación
Club Campestre
Guaymaral

Estados financieros comparativos a Diciembre 31 de 2024 y 2023



FUNDACION CLUB CAMPESTRE GUAYMARAL
NIT 800.244.280-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A 31 DICIEMBRE DE 2024- 2023

ACTIVO	Nota	2024	2023	VARIACION	%
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO					
Caja	1	434.975	681.280	-246.305	-36%
Cuentas corrientes		95.633.290	93.688.493	1.944.797	2%
INVERSIONES					
CDT Corredores Davivienda *4757*	2	-	90.358.340	-90.358.340	-100%
CDT Corredores Davivienda 141 Días *5807*		-	130.000.000	-130.000.000	-100%
CDT Banco Caja Social *67985*		-	146.579.128	-146.579.128	-100%
CDT Banco Caja Social *68001*		-	50.000.000	-50.000.000	-100%
CDT Banco Contactar *4637* 212 días		146.579.128	-	146.579.128	100%
CDT Banco Contactar *8471* 180 días		81.726.541	-	81.726.541	0%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR					
Cuentas por cobrar de operación	3	6.290.465	2.857.500	3.432.965	120%
Anticipos y avances		16.373.300	21.910.487	-5.537.187	-25%
Ingresos por Cobrar		6.413.522	16.174.564	-9.761.042	-60%
Otras Cuentas por Cobrar		-	800.000	-800.000	-100%
Anticipo de Impuestos		2.519.043	1.585.706	933.337	0%
Total Activo Corriente		355.970.264	554.635.498	(198.665.234)	-36%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
Equipo de oficina	4	46.280.183	46.191.983	88.200	0%
Equipo de Computación y com		71.557.471	71.557.471	-	0%
Depreciacion Equipo de Oficina		-37.194.644	-33.144.788	-4.049.856	12%
Depreciacion Equipo de Computo		-66.271.770	-56.554.266	-9.717.504	17%
Total propiedad planta y equipo		14.371.241	28.050.401	(13.679.160)	-49%
TOTAL ACTIVO		370.341.505	582.685.900	(212.344.395)	-36%
PASIVO					
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR					
Cuentas por pagar	5	112.500	45.875.005	-45.762.505	-100%
PASIVO POR IMPUESTOS					
Renta y Complementarios	6	1.086.000	725.000	361.000	50%
Retenciones en la fuente-renta		1.558.000	1.899.000	-341.000	-18%
Retenciones en la fuente-ica		778.000	1.178.000	-400.000	-34%
BENEFICIOS POR PAGAR EMPLEADOS					
Prestaciones sociales por pagar	7	12.703.490	4.731.462	7.972.028	63%
Retenciones y aportes de nómina		3.155.100	2.851.700	303.400	10%
Total Pasivo Corriente		19.393.090	57.260.167	(37.867.077)	-66%
TOTAL PASIVO		19.393.090	57.260.167	(37.867.077)	-66%
PATRIMONIO					
Fondo social	8	160.000	160.000	-	0%
Excedente presente ejercicio		69.679.144	183.498.421	-113.819.277	-62%
Fondo Asignación Permanente		146.579.128	146.579.128	0	0%
Resultado de ejercicios anteriores		-10.291.657	-10.291.657	(0)	0%
Excedente Programa de vivienda		39.419.245	83.613.827	-44.194.582	-53%
Excedente Adecuación Oficina Fundación		5.437.321	0	5.437.321	100%
Excedente 2022		-	21.900.781	-21.900.781	0%
Ganancias retenidas		99.965.233	99.965.233	0	0%
TOTAL PATRIMONIO		350.948.415	525.425.733	(174.477.318)	-33%
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		370.341.505	582.685.900	(212.344.395)	-36%

MARIA GLORIA AFANADOR V.
C.C. 41.617.231
REPRESENTANTE LEGAL

KELLY M. MONTAÑEZ R.
TP 250.040-T
CONTADOR
Miembro de Cruz Auditores
Y Consultores S.A.S.

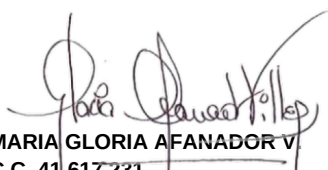
ELSY JANETH CHACON C.
TP 119.253-T
REVISOR FISCAL
Miembro de Gerencia Y Control S.A.S.

FUNDACION CLUB CAMPESTRE GUAYMARAL

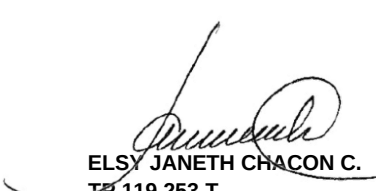
NIT 800.244.280-5

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 - 2023

INGRESOS	Nota	2024	2023	VARIACION	%
Ingresos operacionales					
Actividades de asociación	9	614.050.194	571.653.310	42.396.884	7%
Actividades conexas	10	31.536.150	31.101.200	434.950	1%
Sub total ingresos operacionales		645.586.344	602.754.510	42.831.834	7%
Ingresos no operacionales					
Financieros	11	40.785.599	51.184.815	-10.399.216	-20%
Recuperaciones	12	122.643.576	36.454.950	86.188.626	236%
Donación Moises Ibañez	13	8.400.000	0	8.400.000	100%
Aprovechamientos		-	324.282	-324.282	-100%
Sub total Ingresos no operacionales		171.829.175	87.964.047	83.865.128	95%
TOTAL INGRESOS		817.415.520	690.718.557	126.696.963	18%
GASTOS					
Gastos operacionales					
Actividades propias	14	488.407.750	318.870.676	169.537.074	53%
Gastos de Personal	15	153.996.297	97.108.630	56.887.667	59%
Honorarios	16	45.102.169	41.357.229	3.744.940	9%
Impuestos	17	4.029.647	2.271.274	1.758.373	0%
Seguros	18	2.070.481	2.070.481	-	0%
Servicios	19	22.000.940	18.393.722	3.607.218	20%
Gastos legales	20	2.133.900	2.509.200	-375.300	0%
Mto, reparaciones y adecuaciones	21	932.997	545.511	387.486	0%
Depreciaciones	22	13.767.360	13.767.360	0	0%
Diversos	23	5.368.688	2.684.299	2.684.389	100%
Provisiones Cartera		-	2.322.900	-2.322.900	0%
Sub total gastos operacionales		737.810.228	501.901.282	235.908.946	47%
Gastos no operacionales					
Financieros	24	5.475.494	3.777.265	1.698.229	45%
Otros gastos		4.265	8.302	-4.037	-95%
Gastos Extraordinarios		2.690.550	341.159	2.349.391	689%
Renta Y Complementarios	25	1.086.000	1.177.000	-91.000	-8%
Impuestos Asumidos		669.838	15.128	654.710	0%
Sub total gastos no operacionales		9.926.147	5.318.854	4.607.293	87%
TOTAL DE GASTOS		747.736.375	507.220.136	240.516.239	47%
RESULTADO DEL EJERCICIO		69.679.144	183.498.421	(113.819.277)	-62%


MARIA GLORIA AFANADOR V.
C.C. 41.617.231
REPRESENTANTE LEGAL


KELLY M. MONTAÑEZ R.
TP 250.040-T
CONTADOR
Miembro de Cruz Auditores
Y Consultores S.A.S.


ELSY JANETH CHACON C.
TP 119.253-T
REVISOR FISCAL
Miembro de Gerencia Y Control S.A.S.



FUNDACION CLUB CAMPESTRE GUAYMARAL
NIT 800.244.280-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO A DICIEMBRE DE 2024

SALDO INICIAL DISPONIBLE	1/01/2024	\$ 511.307.243
FUENTES		\$ 38.052.817
DISMINUCIÓN ANTICIPOS Y AVANCES		\$ 5.537.187
DISMINUCIÓN INGRESOS POR COBRAR		\$ 9.761.042
DISMINUCIÓN OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 800.000
DISMINUCIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		\$ 13.679.160
AUMENTO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		\$ 8.275.428
USOS		\$ 224.986.126
AUMENTO CARTERA		\$ 3.432.965
AUMENTO ANTICIPO DE IMPUESTOS		\$ 933.337
DISMINUCIÓN CUENTAS POR PAGAR		\$ 45.762.505
DISMINUCIÓN PASIVO POR IMPUESTOS		\$ 380.000
DISMINUCIÓN EXCEDENTE DEL PERIODO		\$ 113.819.277
DISMINUCIÓN EXCEDENTES EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 60.658.042
SALDO FINAL	31/12/2024	\$ 324.373.934

MARIA GLORIA AFANADOR V.
C.C. 41.617.231
REPRESENTANTE LEGAL

KELLY M. MONTANEZ R.
TP 250.040-T
CONTADOR
Miembro de Cruz Auditores
Y Consultores S.A.S.

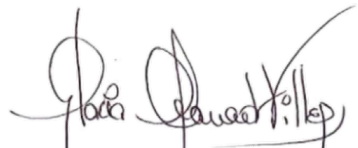
ELSY JANETH CHACON C.
TP 119.253-T
REVISOR FISCAL
Miembro de Gerencia Y Control S.A.S.

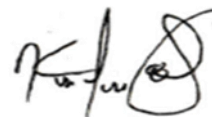


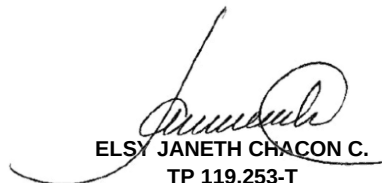
Fundación
Club Campestre
Guaymaral

FUNDACION CLUB CAMPESTRE GUAYMARAL
NIT 800.244.280-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
A DICIEMBRE 31 DE 2024

CONCEPTO	Fondo Social	Excedente del Periodo	Fondo Permanente	Resultados Acumulados	Ganancias Retenidas	TOTALES
Saldos Iniciales 2023	160.000	183.498.421	146.579.128	95.222.951	99.965.233	525.425.733
Reclasificación de Excedentes		-183.498.421				-183.498.421
Reclasificación de Excedentes Acumulados				-60.658.042		-60.658.042
Excedente del Ejercicio		69.679.144				69.679.144
Saldos patrimonio a Dic. 2024	160.000	69.679.144	146.579.128	34.564.909	99.965.233	350.948.415


MARIA GLORIA ACANADOR V.
C.C. 41.617.231
REPRESENTANTE LEGAL


KELLY M. MONTAÑEZ R.
TP 250.040-T
CONTADOR
Miembro de Cruz Auditores
Y Consultores S.A.S.


ELSY JANETH CHACON C.
TP 119.253-T
REVISOR FISCAL
Miembro de Gerencia Y Control S.A.S.



Revelaciones a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2024 y 2023

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Club Campestre Guaymaral fue constituida el 5 de marzo de 1997 con inscripción S0002504 bajo las leyes colombianas como una entidad sin ánimo de lucro, de utilidad común y de duración indefinida.

El objeto social principal de la Fundación es procurar el mejoramiento de las condiciones de vida, educación, seguridad y asistencia social del personal vinculado directa o indirectamente con el Club Campestre Guaymaral, en calidad de empleados fijos o temporales y de los Caddies que prestan el servicio directo a los socios en las distintas áreas deportivas.

BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La contabilidad y los estados financieros de la Fundación Club Campestre Guaymaral se rigen a la norma para microempresas NIIF contenida en el decreto 2420 de diciembre 14 de 2015 título 3, anexo 3; modificado por el decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados principalmente sobre la base del costo histórico, excepto aquellos elementos que requieran de una medición especial.

Principio de negocio en marcha

La administración se permite informar a los usuarios de la información financiera de la Fundación que en el momento de aprobación de los estados financieros no existía ningún indicio de que ésta experimentara una disminución significativa en sus operaciones y menos que se presente un proceso de disolución o cierre definitivo.

Contabilidad de acumulación o devengo

La Fundación prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

Compensación

La Fundación no compensa activos con pasivos ni ingresos con gastos 

Moneda funcional

La moneda funcional que utiliza la Fundación en la preparación y presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Efectivo y equivalente a efectivo

El efectivo comprende tanto el dinero en caja, como los depósitos bancarios a la vista que la Fundación puede utilizar en cualquier momento y sin ninguna restricción. Los equivalentes a efectivo son inversiones de corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Cuentas comerciales por cobrar

En el reconocimiento inicial las cuentas por cobrar son medidas al costo histórico, esto es por el valor equivalente a la contraprestación entregada o, el valor expresado en la factura o documento equivalente.

Propiedad planta y equipo

En el reconocimiento inicial la Fundación medirá un elemento de propiedad planta y equipo por su costo de adquisición más otros costos directamente atribuibles que sean necesarios para ubicarlo en el lugar y condiciones previstos por la administración para que éste opere plenamente.

La depreciación se calcula sobre el costo de adquisición, por el método de línea recta con base en la vida útil que corresponde al tiempo estimado que genere beneficios económicos futuros.

Vidas Útiles. - Se reconocen bajo la siguiente tabla de rangos

Maquinaria y Equipo 3 a 10 años
Equipo de Oficina 3 a 10 años
Equipo de cómputo 3 a 5 años

Obligaciones financieras y cuentas por pagar

Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se miden al costo histórico.

Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la Fundación proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.



La Fundación reconoce:

- (a) un pasivo cuando el empleado ha prestado servicios a cambio de los cuales se le crea el derecho de recibir pagos en el futuro; y
- (b) un gasto cuando la entidad ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios en cuestión.

La Fundación solo reconoce beneficios a corto plazo (Sueldo, prestaciones sociales, aportes a seguridad social y parafiscales).

La Fundación hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones y del estado (Colpensiones) quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.

Ingreso por actividades ordinarias y donaciones

Es la entrada bruta de donaciones económicas o en especie, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la fundación, siempre que tal entrada de lugar a aumentos del patrimonio neto.

Los ingresos de actividades ordinarias, distintos de las donaciones, se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir

Gastos

Son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos que dan como resultado decrementos en el patrimonio

Notas a los estados financieros a Diciembre 31 de 2024

NOTA 1. – Efectivo y equivalentes a efectivo

CUENTA	2024	2023	VARIACION	%
Caja	434.975	681.280	(246.305)	-36%
Cuentas corrientes	95.633.290	93.688.493	1.944.797	2%
Derecho fiduciario a la vista	-	-	-	0%
Total	96.068.265	94.369.773	1.698.492	2%

El saldo en este rubro comprende los dineros de disponibilidad inmediata el cual está representado de la siguiente manera:

1. Caja menor: Tiene un fondo fijo de \$500.000 con saldo a 31 de diciembre de \$434.975.
2. En la cuenta del Banco Davivienda según extracto a diciembre 31 de 2024 hay un saldo total de \$95.633.290.

NOTA 2. – Inversiones

El saldo en este rubro comprende la inversión en los CDT a 212 y 90 días con Banco Contactor y Davivienda respectivamente, con el fin de reservar el fondo de asignación permanente.

INVERSIONES	2024	2023	VARIACION	%
CDT Corredores Davivienda *4757*	-	90.358.340	(90.358.340)	-100%
CDT Corredores Davivienda 141 Dias *5807*	-	130.000.000	(130.000.000)	-100%
CDT Banco Caja Social *67985*	-	146.579.128	(146.579.128)	-100%
CDT Banco Caja Social *68001*	-	50.000.000	(50.000.000)	-100%
CDT Banco Contactor *4637* 212 días	146.579.128	-	146.579.128	100%
CDT Banco Contactor *8471* 180 días	81.726.541	-	81.726.541	100%
	228.305.669	416.937.468	188.631.799	45%

NOTA 3. – Cuentas comerciales por cobrar

El saldo en cuentas por cobrar a diciembre 31 corresponde a los siguientes conceptos y terceros:

CUENTAS POR COBRAR	2024	2023	VARIACION	%	Concepto
Organización Servicios y Asesorías S.A.S.	-	1.097.500	(1.097.500)	0%	Descuento Seguro Exequial 2023
Active Sourcing SAS	-	21.750.296	(21.750.296)	0%	Anticipo Carrito de Golf
Club Campestre Guaymaral	5.915.967	1.760.000	4.155.967	70%	Descuento de Nomina Jornada Visual
Attix Team SA	374.498	-	374.498	100%	Descuento Bilingüismo
Aliat Back Office	-	160.191	(160.191)	0%	Retenciones no Descontadas
Jorge Augusto Gomez Arismendy	-	-	-	0%	Prestamo a Nómina Calamidad
Construcciones Turpial S.A.S.	16.373.300	-	16.373.300	100%	Anticipo Mejoras de Vivienda
Construhogar e Inmobiliaria	-	-	-	0%	Anticipo Mejoras de Vivienda
Dirección de Impuestos DIAN	2.519.043	-	2.519.043	0%	Retención en la Fuente
Banco Caja Social	-	10.487.187	(10.487.187)	0%	Retención en la Fuente e Intereses CDT
Banco Davivienda	-	6.155.960	(6.155.960)	-100%	Retención en la Fuente e Intereses CDT
Itau Corpbanca	-	622.259	(622.259)	-100%	Retención en la Fuente
Banco Davivienda	-	800.000	(800.000)	-100%	Reintegro por descuento doble año 2021
Banco Contactor	6.413.522	-	6.413.522	0%	Intereses CDT
Corredores Davivienda CDT	-	494.864	(494.864)	-100%	Intereses CDT
Total	31.596.330	43.328.257	(11.731.927)	-27%	

NOTA 4. – Propiedad planta y equipo

El valor de la propiedad planta y equipo, corresponde a los activos de funcionamiento que posee la Fundación, en el mes de diciembre se realiza la compra de un perchero. Se anexa cuadro de los activos con la depreciación acumulada a diciembre 31 de 2024.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023	VARIACION	%
Equipo de oficina	46.280.183	46.191.983	88.200	0%
Equipo de Computación y com	71.557.471	71.557.471	-	0%
Depreciacion Equipo de Oficina	-37.194.644	-33.144.788	(4.049.856)	12%
Depreciacion Equipo de Computo	-66.271.770	-56.554.266	(9.717.504)	17%
Total propiedad planta y equipo	14.371.241	28.050.401	(3.961.656)	-14%
TOTAL ACTIVO	14.371.241	28.050.401	-3.961.656	-14%

NOTA 5. –Cuentas comerciales por pagar

Corresponde a los valores pendientes de pago a diciembre 31 por los siguientes conceptos:

CUENTAS POR PAGAR	2024	2023	VARIACION	%	Concepto
Auxilios Educativos por Girar	-	45.000.000	(45.000.000)	-100%	Auxilios Educativos Diciembre 2023
Madero MC	-	875.005	(875.005)	-100%	Abono Factura Puf para el Salon Social
Solitemp	112.500		112.500	0%	Mayor Valor Pagado Descuento Bilingüismo
Total	112.500	45.875.005	(45.762.505)	-100%	

NOTA 6. – Pasivos por impuestos

PASIVO POR IMPUESTOS	2024	2023	VARIACION	%	Concepto
DIAN	2.644.000	2.624.000	20.000	1%	Retefuente Diciembre- Provisión Renta
Bogotá Distrito Capital	778.000	1.178.000	(400.000)	-34%	Retención ICA Noviembre-Diciembre
Total	3.422.000	3.802.000	(380.000)	-10%	

NOTA 7. – Beneficios por pagar a empleados

Este valor corresponde a las cuentas por pagar a empleados por prestaciones sociales las cuales se cancelan de acuerdo con los tiempos fijados por la ley, y las cuentas por pagar a terceros por aportes sociales y parafiscales del mes de diciembre.

Se detallan a continuación:

BENEFICIOS A EMPLEADOS	2024	2023	VARIACION	%
Cesantías consolidadas	7.328.777	3.034.722	4.294.055	141%
Intereses sobre cesantias	793.324	168.266	625.058	371%
Prima de Servicios	0		-	0%
Vacaciones consolidadas	4.581.389	1.528.473	3.052.916	200%
Aportes sociales y parafiscales	3.155.100	2.851.700	303.400	11%
Total	15.858.590	7.583.161	8.275.429	109%

NOTA 8. – Excedentes Año 2020 – 2021 – 2022 y 2023

- Los Excedentes del año 2020 se encuentran en una asignación permanente por valor de **\$146.563.423** Ubicado en el CDT Banco Contactar *4637* (Vence 17 de marzo de 2025) Tasa 11.45 E.A.
- Los Excedentes del año 2021 al 2023 se reinvertirán en Programa de Mejora de vivienda con un presupuesto de **\$270.000.000**, de los cuales queda un saldo pendiente de \$44.660.698, es decir, el 17%. Además, se destinaron **\$5.437.321** para la adecuación del salón y la oficina de la fundación, monto que a la fecha no se ha ejecutado.

INGRESOS

NOTA 9. – Actividades de Asociación

A 31 de diciembre se han recibido donaciones como se detalla a continuación:

ACTIVIDADES DE ASOCIACION	2024	2023	VARIACION	%
Donaciones Socios Club Guaymaral	614.050.194	571.653.310	42.396.884	7%
Donaciones de Terceros	-	-	-	0%
Total	614.050.194	571.653.310	42.396.884	7%

NOTA 10. – Actividades Conexas

Corresponde al valor de los ingresos por la realización de torneos externos y otras actividades propias de la Fundación.

ACTIVIDADES CONEXAS	2024	2023	VARIACION	%
Otras actividades (Ropero)	17.046.150	12.989.200	4.011.950	31%
Torneo Gratitude	14.490.000	18.112.000	(3.577.000)	-20%
Total	31.536.150	31.101.200	434.950	1%

NOTA 11. – Ingresos Financieros

Corresponde a los intereses recibidos por las inversiones que posee la Fundación.

INGRESOS FINANCIEROS	2024	2023	VARIACION	%
Banco Davivienda CDT	10.878.765	28.845.865	(17.967.100)	-62%
Davivienda-Derecho Fiduciario	-	267.559	(267.559)	-100%
Banco Caja Social CDT	12.190.438	19.491.252	(7.300.814)	-37%
Itau (antes Heml)-Derecho fiduciario	-	2.576.217	(2.576.217)	-100%
Banco Contactar SA	17.712.718	-	17.712.718	0%
Ajuste Al Peso	3.679	3.921	(242)	-6%
Aprovechamientos	-	324.282	-	-
Total	40.785.599	51.509.097	(10.723.498)	-21%

NOTA 12. – Ingresos por recuperaciones

En el primer ítem se registran los ingresos correspondientes a las recuperaciones por seguros, reintegro de seguro exequial, feria escolar, auxilios de educación y donación Calamidad.

INGRESO POR RECUPERACIONES	2024	2023	VARIACION	%
Recuperacion Otros Gastos	500.000	1.980.000	(1.480.000)	-75%
Termos - Toallas - Maletines	2.801.000	-	2.801.000	0%
Seguro Exequial	6.184.800	4.333.850	1.850.950	43%
Programa Bilingüismo	16.162.500	8.700.000	7.462.500	86%
Donación Calamidad	-	880.000	(880.000)	-100%
Brigadas de Salud	14.477.951	19.521.100	(5.043.149)	-26%
Reintegro Incapacidades	1.600.080	-	1.600.080	0%
Bingo	80.042.240	1.040.000	79.002.240	7596%
Gastos Años Anteriores (Madero mc)	875.005	-	875.005	0%
Total	122.643.576	36.454.950	86.188.626	236%

NOTA 13. – Donaciones Moisés Ibáñez

Corresponde a las donaciones realizadas por los socios para el proyecto de mejoramiento de vivienda del señor Moisés Ibáñez. Los recursos de esta donación fueron registrados en la contabilidad de la Fundación como ingreso y, a su vez, como gasto asociado a la obra realizada, gestionándose con un destino específico.

GASTOS

NOTA 14. – Actividades propias

En este rubro se registra todos los gastos de las actividades propias de la Fundación según cada programa, a continuación, se detalla cada una:

Actividades propias	2024	2023	VARIACION	%
Feria escolar	14.078.611	12.780.000	1.298.611	10%
Programa de Bienestar	39.138.412	29.544.800	9.593.612	32%
Salon de Capacitaciones	436.000	-	436.000	0%
Educacion Especial	30.340.359	-	30.340.359	0%
Calamidad Domestica	4.372.500	-	4.372.500	0%
Programa de Educación	106.400.000	122.284.000	(15.884.000)	-13%
Programa de Bilingüismo	69.000.000	-	69.000.000	0%
Primeras Comuniones	-	6.753.177	(6.753.177)	-100%
Programa de Salud	59.594.269	34.758.925	24.835.344	71%
Programa de alimentación	6.400.000	5.365.600	1.034.400	19%
Bebida caliente	21.772.700	20.721.700	1.051.000	5%
Reunion Navideña	53.307.882	70.091.138	(16.783.256)	-24%
Recreación y Deporte (Bolos-Escuelas)	20.239.380	12.516.020	7.723.360	62%
Torneos	3.502.700	3.469.836	32.864	1%
Bingo	51.424.937	585.480	50.839.457	8683%
Mejora de Vivienda - Moises Ibañez	8.400.000	-	8.400.000	0%
Total	488.407.750	318.870.676	169.537.074	53%

NOTA 15. – Gastos de personal

El valor de los gastos de personal corresponde al gasto por sueldos, prestaciones sociales, aportes sociales y parafiscales en que se ha incurrido por los empleados activos y pasante contratada en el presente mes.

GASTOS DE PERSONAL	2024	2023	VARIACION	%
Sueldos	96.944.666	61.616.667	35.327.999	57%
Apoyo de Sostenimiento	6.283.333	-	6.283.333	0%
Incapacidades	-	2.666.667	(2.666.667)	-100%
Horas Extra	112.000	-	112.000	0%
Prestaciones sociales	21.393.824	13.648.715	7.745.109	57%
Aportes sociales	20.499.874	13.498.001	7.001.873	52%
Aportes parafiscales	8.762.600	5.678.580	3.084.020	54%
Total	153.996.297	97.108.630	56.887.667	59%

NOTA 16. – Honorarios

Corresponde al valor por servicios profesionales de revisoría fiscal, asesoría contable.

HONORARIOS	2024	2023	VARIACION	%
Revisoría Fiscal	20.477.163	18.694.869	1.782.294	10%
Asesoría Financiera	24.625.006	22.662.360	1.962.646	9%
Total	45.102.169	41.357.229	3.744.940	9%

NOTA 17. – Impuestos

Este valor corresponde al Gravamen al Movimiento Financiero descontado por el banco.

IMPUESTOS	2024	2023	VARIACION	%
Gravámen movimientos financieros	4.029.647	2.271.274	1.758.373	77%

NOTA 18. – Seguros

Este valor corresponde a las pólizas de seguro así:

SEGUROS	2024	2023	VARIACION	%
Poliza Junta Directiva	2.070.481	2.070.481	-	0%
Total	2.070.481	2.070.481	-	0%

NOTA 19. – Servicios

Este valor corresponde a los pagos por el servicio de teléfono, servicio exequial, servicios temporales Auxiliar de archivo, renovación dominio página web etc.

SERVICIOS	2024	2023	VARIACION	%
Servicio Temporales	2.233.320	14.674.136	(12.440.816)	-85%
Teléfono	758.204	696.118	62.086	9%
Publicidad y Promoción (Pagina Web)	13.412.867	3.023.468	10.389.399	344%
Gastos SG-SST	2.379.999		2.379.999	0%
Gastos PTEE	3.216.550		3.216.550	0%
Total	22.000.940	18.393.722	3.607.218	20%

NOTA 20. – Gastos Legales

GASTOS LEGALES	2024	2023	VARIACION	%
Registro Mercantil	2.133.900	2.509.200	(375.300)	-15%
Total	2.133.900	2.509.200	(375.300)	-15%

NOTA 21. – Mantenimiento y Reparaciones

El valor corresponde al mantenimiento de impresoras de fundación y almacenamiento en la Nube de los correos electrónicos de la fundación.

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2024	2023	VARIACION	%
Arreglos Ornamentales	-	74.500	(74.500)	-100%
Mantenimiento equipos computo	932.997	471.011	461.986	50%
Total	932.997	545.511	387.486	71%

NOTA 22. – Depreciaciones

El valor registrado en el rubro de depreciaciones corresponde al desgaste por el uso de la propiedad planta y equipo a diciembre de 2024, el detalle por grupo es el siguiente:

DEPRECIACIONES	2024	2023	VARIACION	%
Equipo de oficina	4.049.856	4.049.856	-	0%
Equipo de cómputo	9.717.504	9.717.504	-	0%
Total	13.767.360	13.767.360	-	0%

NOTA 23. – Diversos

Corresponde a los otros gastos necesarios para el funcionamiento de la Fundación como son 

DIVERSOS	2024	2023	VARIACION	%
Reuniones Junta Directiva y C. Fundadores	2.654.946	1.363.696	1.291.250	95%
Elementos de aseo y cafetería	303.400	413.405	(110.005)	-27%
Útiles papelería y fotocopias	2.356.042	861.498	1.494.544	173%
Transportes y parqueaderos	54.300	45.700	8.600	19%
Total	5.368.688	2.684.299	2.684.389	100%

NOTA 24. – Gastos financieros

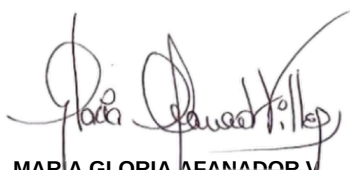
Este valor corresponde a los gastos bancarios por las comisiones en transferencias y uso de la plataforma bancaria.

GASTOS FINANCIEROS	2024	2023	VARIACION	%
Gastos bancarios	4.341.945	3.777.265	564.680	15%
Gastos Bancarios Datafono	1.133.549	-	1.133.549	0%

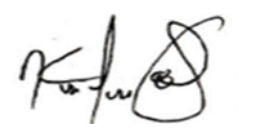
NOTA 25. – Otros Gastos

Este valor corresponde a gastos por impuesto de renta, impuestos asumidos y ajuste al peso.

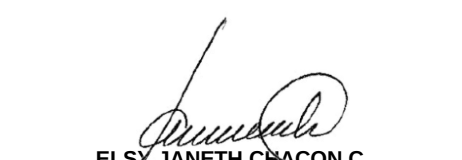
OTROS GASTOS	2024	2023	VARIACION	%
Impuesto de renta y Complementarios		1.177.000	(1.177.000)	-100%
Intereses	1.000	-	1.000	0%
Ajuste al Peso	3.265	8.302	(5.037)	-61%
Gastos no deducibles	2.889.388	356.287	2.533.101	711%
Multas, Sanciones	471.000	-	471.000	0%
Provisión Renta 2024	1.086.000		1.086.000	0%
Total	4.450.653	1.541.589	1.823.064	118%



MARÍA GLORIA AFANADOR V.
C.C. 41.617.231
REPRESENTANTE LEGAL



KELLY M. MONTAÑEZ R.
TP 250.040-T
CONTADOR
Miembro de Cruz Auditores
Y Consultores S.A.S.



ELSY JANETH CHACON C.
TP 119.253-T
REVISOR FISCAL
Miembro de Gerencia Y Control S.A.S.