

# **FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA DE LA CATEDRAL DE TUNJA**

## **INFORME FINANCIERO**

### **AÑO 2024**

#### **CONTENIDO**

<b>DETALLE</b>	<b>PAGINA</b>
1-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO	
AÑOS 2024-2023	1
2-ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO	
AÑOS 2024-2023	2
3.-ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	
AÑOS 2024-2023	3
4-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	4-19



**FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**

	NOTAS	2024	2023
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	69.841.183	57.586.936
Instrumentos financieros medidos al costo	5	84.590.138	87.824.195
Cuentas por cobrar	6	0	116.122
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>154.431.321</b>	<b>145.527.253</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Instrumentos Fin. medidos a valor razonable	7	31.751.520	43.734.000
Propiedad planta y equipo	8	1.394.801.307	1.414.479.098
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.426.552.827</b>	<b>1.458.213.098</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.580.984.148</b>	<b>1.603.740.351</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas por pagar	9	315.543	1.259.838
Impuestos	10	3.896.000	3.276.000
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>4.211.543</b>	<b>4.535.838</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>4.211.543</b>	<b>4.535.838</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Fondo social	11	299.371.040	299.371.040
Donaciones	12	4.081.224	4.081.224
Resultado del ejercicio	13	-22.434.907	-8.331.195
Otro resultado integral	14	-47.570.596	-39.242.400
Resultado de ejercicios anteriores	15	1.308.706.438	1.308.706.438
Resultado por adopcion a NIIF	16	34.619.406	34.619.406
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>1.576.772.605</b>	<b>1.599.204.513</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>1.580.984.148</b>	<b>1.603.740.351</b>

HILDA MARIA RODRIGUEZ PARRA  
SINDICA

EDGAR HERNANDO SOSA GUNCHA  
REVISOR FISCAL  
T.P. 156410  
(Ver Dictamen Adjunto)

ORLANDO ANGARITA CHAPARRO  
CONTADOR PUBLICO  
T.P. 156450-T

CONTADOR PUBLICO  
T.P. 156450-T  
Asociado en Cerritos Tributario

**FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA**  
**ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO**  
**PERIODO 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**

	NOTAS	2024	2023
<b>INGRESOS</b>			
Ing. por actividades ordinarias y rendimientos	17	102.703.953	101.669.720
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>102.703.953</b>	<b>101.669.720</b>
<b>EGRESOS</b>			
Impuestos	18	10.607.000	9.513.000
Seguros	19	589.000	405.954
Servicios	20	18.335.889	16.763.039
Gastos legales	21	2.086.800	2.332.200
Mantenimiento y reparaciones	22	1.043.700	748.776
Depreciaciones	23	19.677.790	22.504.281
Diversos	24	16.419.352	12.520.523
Financieros	25	334.746	0
Extraordinarios	26	402.451	398.308
Donaciones	27	0	0
Compra de mercados	28	43.656.650	44.814.834
<b>TOTAL EGRESOS</b>		<b>113.153.378</b>	<b>110.000.915</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>-10.449.425</b>	<b>-8.331.195</b>
<b>GANANCIA POR VALORACION DE INSTRUMENTOS</b>	14	-11.985.480	-39.239.400
<b>RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO</b>		<b>-22.434.905</b>	<b>-47.570.595</b>

  
**HILDA MARÍA RODRÍGUEZ PARRA**  
**SINDICA**

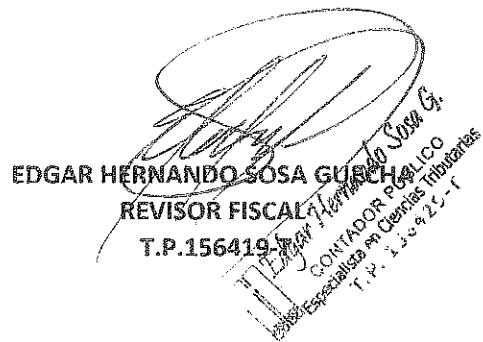
  
**ORLANDO ANGARITA CHAPARRO**  
**CONTADOR PÚBLICO**  
**EDGAR HERNANDO SOSA GUECHA**  
**REVISOR FISCAL**  
**T.R. 15649**  
**(Ver Dictamen Adjunto)**

**FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA  
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO  
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**

CUENTAS	2024	2023	VARIACION	%
Fondo social	299.371.040	299.371.040	0	
Donaciones	4.081.224	4.081.224	0	
Resultado del ejercicio	-22.434.907	-8.331.195	30.766.102	
Otro resultado integral	-47.570.596	-39.239.400	-8.328.196	
Resultado ejercicios anteriores	1.308.705.938	1.308.705.938	0	
Resultado por adopcion a NIIF	34.619.906	34.619.906	0	
<b>TOTALES</b>	<b>1.576.772.605</b>	<b>1.599.207.513</b>	<b>22.437.906</b>	

  
**ILDA MARÍA RODRIGUEZ PARRA**  
 SINDICA

  
**ORLANDO ANGARITA CH.**  
 CONTADOR PUBLICO  
 T.P.7450-T



**FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA**  
**NIT. 891.800.350-9**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**

**NOTA 1.- ENTE ECONÓMICO**

La Fundación Fraterna Ayuda Cristiana es una entidad sin ánimo de lucro de las del carácter de fundaciones constituida y organizada por el párroco y los fieles de la parroquia la catedral de Tunja en el año 1967.

La entidad ha sido reformada según acuerdo 02 del 8 de mayo de 2001, emanado de la asamblea general en la cual se adicionan algunos capítulos y artículos reformados con el acuerdo No. 01 del 24 de enero de 1991.

El objeto de la fundación es prestar atención y ayuda accidental a las personas y familias de reconocida posición social y no atreviéndose a pedir o a publicar su pobreza, se encuentran en una especial angustia económica y acuden a la fraterna ayuda cristiana.

La fundación tiene su domicilio en la ciudad de Tunja, departamento de Boyacá, en la casa de su propiedad ubicada en la Cra 9 No. 20-61, pero podrá abrir dependencias en otro lugar del territorio de la República de Colombia. El patrimonio de esta fundación está constituido por la casa que posee en Tunja, un apartamento en Bogotá, por los fondos propios que la obra logre adquirir y por los auxilios que reciba del gobierno. A su vez, de las instituciones de beneficencia, las cuotas de sus miembros y las donaciones particulares que le puedan llegar.

**NOTA 2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES**

Los estados financieros de la Fundación Fraterna Ayuda Cristiana presentados individualmente, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015; donde se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 o Pymes. Estos

estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

### **NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros de la fundación se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

#### *Activos*

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la fundación. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo, siempre y cuando la fundación controle los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

#### *Pasivos*

Una característica esencial de un pasivo es que Fundación Fraterna Ayuda Cristiana tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquélla que se deriva de las actuaciones de La fundación cuando:

(a) debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, las políticas de la fundación que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la sociedad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y

(b) como consecuencia de lo anterior, la fundación haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

#### *Patrimonio*

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede sub clasificar en el estado de situación financiera, en conceptos tales como los aumento de capital, Reservas y excedentes (o pérdidas) acumulados y los excedentes (o pérdidas) del ejercicio.

#### Rendimiento

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los egresos de la fundación durante un periodo contable. El decreto 3022 de 2013 permite presentar el rendimiento en un único estado financiero (un estado del resultado integral) o en dos estados financieros (un estado de resultados y un estado del resultado integral). Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- (a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.
- (b) 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, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas por el accionista

#### *Ingresos*

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos como a las ganancias.

- (a) Los ingresos surgen en el curso de las actividades normales (que no son solamente las relacionadas con el objeto social) de la fundación.
- (b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades normales. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

## **Gastos**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades normales de la fundación.

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades normales de la fundación. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

#### **Efectivo**

El efectivo Comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

#### **Equivalentes al Efectivo**

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:

- a. Sea fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo
- b. Esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.
- c. Tenga vencimiento próximo, menor de 90 días desde la fecha de adquisición.

### **3.2 Instrumentos Financieros**

#### **Instrumentos de patrimonio**

La fundación posee acciones y de acuerdo a su modelo de organización no se destinan para especular o negociar en el mercado. Por esta razón, los instrumentos son presentados como instrumentos financieros no corrientes, se miden al valor razonable ya que su valor de mercado es fácilmente demostrable. Sobre la fecha que se informa, se

verifica la valoración o pérdida que hayan sufrido las acciones y las cuantías se clasifican dentro del Otro Resultado Integral de la fundación.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los cobros por concepto de arrendamientos se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales (30 días), las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **3.3. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

#### **3.4. Propiedad, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. Se considerará como propiedades, planta y equipo las siguientes: (a) Los edificios, los terrenos, las construcciones en curso, (b) Los muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicaciones.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Conceptos de bienes a depreciar	Años a depreciar	% Valor residual
Construcciones y edificaciones	45 años	10%
Maquinaria, equipos	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de computación	5 años	10%
Equipo de comunicación	5 años	10%

### **3.5. Deterioro del valor de los activos**

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

### **3.6. Patrimonio**

El patrimonio de la fundación lo representa el fondo social, las donaciones, el resultado acumulado y el resultado del presente ejercicio.

### **3.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la fundación por los arrendamientos de los bienes inmuebles poseídos, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

### **3.9. Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la fundación tiene el derecho a recibir el pago.

### **3.10 Gastos financieros**

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

#### **NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Representa los fondos de disponibilidad inmediata así:

Efectivo y equivalentes:	2024	2023
Caja general	231.400	46.500
Cta ahorro Las Villas 701-24854-4	43.153.007	42.607.595
Cta ahorro Las Villas 701-29072-8	26.456.776	14.932.841
<b>TOTAL</b>	<b>69.841.183</b>	<b>57.586.936</b>

Revelaciones sobre los instrumentos financiero-efectivo y equivalentes

1. La conciliación de importes del efectivo y equivalentes de acuerdo al flujo de efectivo se presenta a continuación:

	2024	2023
Saldo al inicio del periodo	57.586.936	43.239.806
más o (menos) generación interna de recursos	116.689.007	116.016.524
Más o (menos) efectivo generado por actividades de operación	104.434.760	101.669.394
Más o (menos) efectivo utilizado en actividades de inversión	0	0
Saldo al final del período	<b>69.609.183</b>	<b>57.586.936</b>

2. Los criterios adoptados por la administración para clasificarlos como efectivo se tomaron teniendo en cuenta las políticas contables establecidas. Para reconocer instrumentos financieros se tomaron los activos financieros que cumplen con dicha condición, una vez se realizan los depósitos en cuentas o demás productos de recaudo que tiene la fundación.
3. Se presenta un aumento base al año 2024 por \$ 12.022.247 debido al mayor recaudo de recursos en las actividades propias de la Fundación.

#### **NOTA 5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO**

Los instrumentos financieros medidos al costo amortizado lo representan los depósitos a término que se relacionan a continuación:

Instrumentos medidos a costo amortizado	2024	2023
CDT DAVIVIENDA 2203983 (1)	26.281.446	26.281.446
CDT DAVIVIENDA 19823329 (3)	0	1.603.202
CDT DAVIVIENDA 2285102 (4)	0	1.630.563
CDT DAVIVIENDA 2335939 (2)	58.308.984	58.308.984
<b>TOTAL</b>	<b>84.590.430</b>	<b>87.824.195</b>

## **Revelaciones sobre los instrumentos financieros medidos al costo amortizado**

1. Los criterios adoptados por la administración para clasificarlos como instrumentos financieros medidos al costo amortizado se tomaron teniendo en cuenta las políticas contables establecidas. Los cdtos cumplen la condición para ser clasificados como tales y se midieron al costo amortizado tomando como base la tasa generada una vez descontados los costos financieros para el cálculo de su medición posterior.
2. No se establece deterioro para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado.

### **NOTA 6.-CUENTAS POR COBRAR**

Se representan así:

	2024	2023
Cuentas por cobrar	0	0
Arrendamientos	0	116.122
Anticipo a particulares	0	116.122
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>116.122</b>

### **Revelaciones sobre las cuentas por cobrar**

1. Para el ejercicio no se presenta deterioro de cartera en virtud de las edades de cartera y anticipos presentados:

De acuerdo a las políticas contables de la entidad la medición posterior basada en el costo amortizado aplica para cuentas por cobrar que presenten morosidad superior a 180 días.

### **NOTA 7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS MEDIDOS AL VALOR RAZONABLE**

En este grupo de activos se registra el valor de las acciones poseídas por la fundación sobre las fechas que se informa así:

	2024	2023
Acciones poseídas en Banco de Bogotá	1.182	1.182
Precio de mercado de la acción	26.860	37.000
<b>TOTAL</b>	<b>31.748.520</b>	<b>43.734.000</b>
Valor de la inversión	82.976.400	82.976.400
Valor desvalorización inversión	51.227.880	39.242.400

## Revelaciones a los instrumentos financieros medidos al valor razonable

- Para los instrumentos medidos al valor razonable para la bolsa de valores a la fecha de la presentación como valor razonable y los cambios como ganancia o pérdida del otro resultado integral.

## NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se representan así:

Propiedad, planta y equipo	2024	2023
Terrenos	866.335.463	866.335.463
Edificaciones	866.335.463	866.335.463
Muebles y enseres	41.555.000	41.555.000
	1.774.225.926	1.774.225.926
Depreciaciones:		
Edificaciones	341.625.119	325.687.278
Muebles y enseres	37.799.500	34.059.550
	379.424.619	359.746.828
<b>TOTAL</b>	<b>1.394.801.307</b>	<b>1.414.479.098</b>

### Relevaciones a la propiedad planta y equipo

- El movimiento para la propiedad planta y equipo para el año 2024 fue el siguiente:

SALDOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 COSTO BRUTO				
	Terrenos	Edificaciones	Muebles y enseres	Total
Saldo bruto inicial a 31-12-23	866.335.463	866.335.463	41.555.000	1.774.225.926
Traslado	0	0	0	0
Compras	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0
Depreciación acumulada	0	-325.687.278	-34.059.550	-359.746.828
Depreciación del año	0	-15.937.840	-3.739.950	-19.677.790
<b>TOTAL</b>	<b>866.335.463</b>	<b>524.710.345</b>	<b>3.755.500</b>	<b>1.394.801.308</b>

- El método de depreciación que se aplicó fue por línea recta.
- Para la fecha de presentación de la titularidad de la propiedad, planta y equipo no tiene ninguna restricción o está pignorada como garantía de deudas.
- La propiedad, planta y equipo no presenta ningún compromiso contractual en el momento de su adquisición.

## **NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar están representadas así:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Proveedores	0	653.696
Retención en la fuente	280.000	272.000
Acreedores Varios	35.543	334.242
	<b><u>315.543</u></b>	<b><u>1.259.938</u></b>

Las retenciones en la fuente corresponden a: comisiones \$ 104.000, compras \$ 176.000.  
Acreedores varios: Nodexum S.A.S.

## **NOTA 10.- IMPUESTOS**

Los impuestos por pagar son los siguientes:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Impuestos	3.896.000	3.276.000

## **Revelaciones a las cuentas de impuestos**

1. Los impuestos de IVA fueron provisionados de acuerdo a la tasa vigente. La tasa de impuesto de IVA en los años 2023 y 2024 está gravada con el 19%. En el estado financiero se tomó el valor a pagar y se deducen las retenciones efectuadas por los arrendadores.

## **NOTA 11.- FONDO SOCIAL**

El fondo social de la fundación está conformado así:

## **NOTA 12.- DONACIONES**

Las donaciones recibidas que conforman parte del patrimonio de la fundación de presenta así:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Capital social	299.371.040	299.371.040

### **NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio se presenta así:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Resultado del ejercicio Del presente ejercicio	<u>-22.434.907</u>	<u>-8.331.195</u>

### **NOTA 14.- OTRO RESULTADO INTEGRAL**

El resultado integral registra el valor de las ganancias o pérdidas por valoración de los instrumentos financieros (acciones Banco de Bogotá) por su valor de mercado a la fecha del estado financiero. Se presenta a continuación:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Otro resultado integral Del presente ejercicio	<u>-47.570.596</u>	<u>39.239.400</u>

### **NOTA 15.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES**

El resultado de ejercicios anteriores se resume así:

	<b>2024</b>	<b>2023</b>
Resultado de ejercicios anteriores Resultados acumulados	<u>1.308.706.438</u>	<u>1.308.706.438</u>

### **NOTA 16.- RESULTADO POR ADOPCION DE NIIF**

El resultado por adopción de NIIF para pymes se muestra a continuación:

Resultado por adopción de NIIF	2024	2023
Resultado adopción por primera vez	<u>34.619.906</u>	<u>34.619.906</u>

Para la implementación de políticas y el estado de situación financiera de apertura, la empresa contrato a la sociedad IFRS Consulting SAS. Se atiende a las recomendaciones de actualización del plan de cuentas, se eliminan activos que no cumplen con las condiciones para incluirlos en el balance, se actualiza el valor de las acciones y se clasifican dentro de los instrumentos financieros medidos a valor razonable. En general se atienden las recomendaciones sugeridas a excepción del ajuste para reducir el valor de los inmuebles de la fundación. La empresa consultora sugiere reducir los inmuebles al valor del costo, lo cual no es procedente ya que reduce sustancialmente el valor de los activos y el patrimonio; dichos activos pierden su valor sin ninguna evidencia de deterioro y se alejan de su valor razonable o precio de mercado. Por esta razón el área de contabilidad haciendo uso de la exención establecida en la sección 35, (Parrafo 35.10 literal d) aplica

los saldos establecidos para activos de acuerdo a sus principios de contabilidad aplicados anteriormente incluyendo sus saldos de revelación. Haciendo la claridad respectiva se muestra los cambios aplicados a los estados financieros bajo los PGCA anteriores:

Ajustes por adopción de NIIF	Terrenos
Reconocimiento de activos como muebles y enseres	41.555.000
Ajuste por valoración de acciones al valor razonable (precio de mercado)	13.758.252
Eliminación de depreciación acumulada de equipo de comunicación	180.000
Retiro de otros activos que no cumplen la condición de activos bajo el nuevo marco	19.971.500
Retiro de muebles y enseres por baja de activos	-586.500
Retiro de equipo de comunicación por baja de activos	-180.000
Retiro de anticipos que no cumplen con la condición de activos bajo el nuevo marco	-135.346
<b>Saldo Final</b>	<b><u>34.619.906</u></b>

#### **NOTA 17.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y RENDIMIENTOS**

Los ingresos se clasifican de la siguiente manera:

Por actividades ordinarias	2024	2023
1.Ingresos por arrendamientos	81.084.515	73.760.692
2.Donaciones	7.368.392	11.108.993
3.Financieros	9.624.314	10.304.783
4.Dividendos	4.626.732	6.495.312
<b>TOTAL</b>	<b><u>102.703.953</u></b>	<b><u>101.669.780</u></b>

1. Los dineros recibidos por arrendamiento se muestran a continuación:

Concepto	2024	2023
Arriendos locales	61.386.059	56.027.404
Arriendo Apartamento Bogotá	19.698.456	19.204.460
<b>TOTAL</b>	<b><u>81.084.515</u></b>	<b><u>75.231.864</u></b>

2. Las donaciones recibidas corresponden a: donaciones para compra de mercados \$ 5.000.000 y colaboración para servicios públicos \$ 2.350.000 y otros \$ 18.392.
3. Los ingresos financieros registran el valor de los ingresos obtenidos por concepto de rendimientos y dividendos de los dineros depositados en las cuentas de ahorro a nombre de la entidad.

Concepto	2024	2023
Las Villas Cta Ahorros	6.198	5.147
Davivienda Ahorros	0	0
Davivienda CDTs	9.618.136	10.299.636
<b>TOTAL</b>	<b>9.624.334</b>	<b>10.304.783</b>

4. Los dividendos corresponden a los reconocidos por las inversiones en acciones del Banco de Bogotá.

#### NOTA 18.- IMPUESTOS

Registra el valor de los gastos pagados originados en impuestos de carácter obligatorio y a favor del estado; de conformidad con normas legales, y corresponden al impuesto predial de la casa de Tunja y el apartamento de Bogotá así:

Impuesto predial	2024	2023
Alcaldía de Tunja	7.911.000	9.513.000
Alcaldía de Bogotá	2.696.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>10.607.000</b>	<b>9.513.000</b>

#### NOTA 19.- SEGUROS

Registra el valor pagado por seguro de administración Apartamento de Bogota.

Seguros	2024	2023
Fonnegra Gerley S.A.	589.002	405.954

#### NOTA 20.- SERVICIOS

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de servicios así:

Concepto	2024	2023
Servicio de gas	0	0
Servicios temporales	13.482.000	12.160.000
Acueducto y alcantarillado	2.732.509	2.642.609
Servicio de energía eléctrica	1.865.380	1.755.430
Transportes y fletes	256.000	125.000
Página Web	0	80.000
<b>TOTAL</b>	<b>18.335.889</b>	<b>16.763.039</b>

## **NOTA 21.- GASTOS LEGALES**

Registra el valor de los gastos pagados en cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio. Se resume en el siguiente cuadro:

Concepto	2024	2023
Notariales	7000	0
Registro de instrumentos públicos	7.900	0
Cámara de comercio de Tunja	2.071.900	2.332.200
<b>TOTAL</b>	<b>2.086.800</b>	<b>2.332.200</b>

## **NOTA 22.- MANTENIMINETO Y REPARACIONES**

Registra los gastos ocasionados por concepto de mantenimiento y reparaciones que se efectúan en desarrollo de las actividades de la entidad.

Concepto	2024	2023
Construcciones y edificaciones	1.043.700	748.776

Reparación de locales \$ 1.043.700.

## **NOTA 23.- DEPRECIACIONES**

Las depreciaciones se estimaron de acuerdo a las vidas útiles establecidas, descontando los valores residuales. Se muestran a continuación:

Concepto	2024	2023
Depreciación edificaciones	15.937.840	18.564.331
Depreciación muebles y enseres	3.739.950	3.939.950
<b>TOTAL</b>	<b>19.677.790</b>	<b>22.504.281</b>

## **NOTA 24.- DIVERSOS**

Los gastos diversos se muestran a continuación:

Concepto	2024	2023
Elementos de aseo y cafetería	1.679.900	577.244
Útiles, papelería y fotocopias	447.850	154.800
1.Comisiones	12.931.602	11.569.979
2.Otros	1.360.000	218.500
<b>TOTAL</b>	<b>16.419.352</b>	<b>12.520.523</b>

1. Las comisiones registran el gasto reconocido por la gestión realizada en el cobro de los arriendos.

Concepto	2024	2023
Comisiones sobre arriendos	<u>12.931.602</u>	<u>11.569.979</u>

1.-Corresponden a local 2065 \$ 2.232.000, local 2069 \$ 6.150.620 y local 2057 \$ 2.673.688, apartamento Bogotá \$ 1.875.294.

2.-Corresponde al pago de Parqueaderos.

#### **NOTA 25.- FINANCIEROS**

Registra el valor de los gastos ocasionados por el manejo de las cuentas bancarias como comisiones, IVA, etc. Se resume así:

Concepto	2024	2023
Gastos bancarios	<u>334.746</u>	<u>0</u>

#### **NOTA 26.- GASTOS EXTRAORDINARIOS**

Registra los gastos pagados ocasionados en que incurre la entidad para atender las operaciones diferentes a las del giro ordinario de sus operaciones.

Concepto	2024	2023
Costos y gastos ejercicios anteriores	0	0
Retenciones en la fuente asumidas	3.757	33.801
Impuesto 4X1,000	396.448	364.507
Diversos	<u>2.246</u>	<u>0</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>402.451</u></b>	<b><u>398.308</u></b>

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros.

#### **NOTA 28.- COMPRA DE MERCADOS**

Corresponde a las compras de víveres efectuadas en el año así: Distribuidora Chispazo centro \$ 41.688.150 y Wilson Mora \$ 1.988.500.

  
HILDA RODRIGUEZ PARRA  
SINDICA

  
ORLANDO ANGARITA CH.  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 7450-T

  
EDGAR HERNANDO SOSA G.  
REVISOR FISCAL  
T.P. 15641000

  
Edgar Hernando Sosa G.  
CONTADOR PÚBLICO  
T.P. 15641000  
Revisor Fiscal  
T.P. 15641000  
Contador Público  
T.P. 15641000  
Expresidente de Cuentas Tributarias