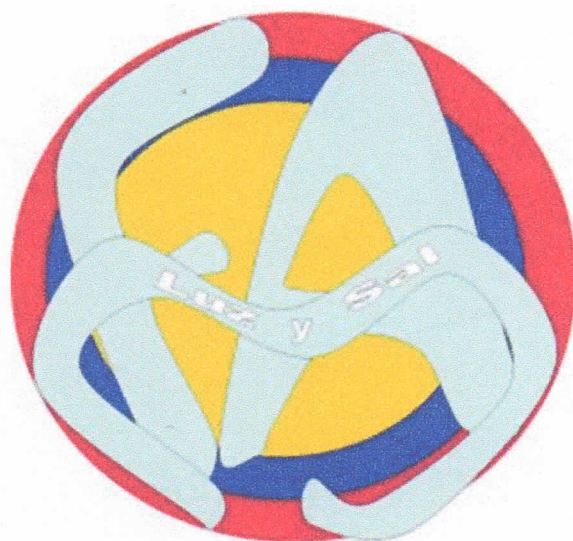


FUNDACION MILAGRO DE AMOR

INFORME FINANCIERO AÑO 2025



CONTENIDO

PAGINA

1.-ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AÑOS 2025-2024	2
2.-ESTADO DE RESULTADOS AÑOS 2025-2024	3
3.-ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑOS 2025-2024	4
4.-ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑOS 2025-2024	5
5.-INDICES Y RAZONES FINANCIERAS AÑOS 2025-2024	6
5.-NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7-19



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
PERIODO DEL 01 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	NOTAS	2025	2024	VARIACION
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalente a efectivo	4	115.870.375	70.076.000	45.794.375
Cuentas por cobrar		<u>0</u>	<u>0</u>	0
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		115.870.375	70.076.000	45.794.375
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	5	<u>411.968.705</u>	<u>415.106.022</u>	-3.137.317
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		411.968.705	415.106.022	-3.137.317
TOTAL ACTIVO		<u>527.839.080</u>	<u>485.182.022</u>	42.657.058
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar	6	2.658.500	2.363.100	295.400
Beneficios a empleados	7	<u>5.632.301</u>	<u>4.223.520</u>	1.408.781
TOTAL PASIVO CORRIENTE		8.290.801	6.586.620	1.704.181
TOTAL PASIVO		8.290.801	6.586.620	1.704.181
PATRIMONIO				
Capital fiscal	8	221.499.400	221.499.400	0
Resultadon ejercicios anteriores		246.860.602	316.371.633	-69.511.031
Resultado ejercicio actual		40.952.876	-69.511.032	110.463.908
Superavit por valorizacion		0	0	
Resultado por adopcion de NIIF		<u>10.235.401</u>	<u>10.235.401</u>	0
TOTAL PATRIMONIO		519.548.279	478.595.402	40.952.877
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>527.839.080</u>	<u>485.182.022</u>	42.657.058

HNA. Otilia Hernandez Tabora
HNA. OTILIA HERNANDEZ TABORDA
REPRESENTANTE LEGAL

Wilson Ferney Puerto Moreno
WILSON FERNEY PUERTO MORENO
REVISOR FISCAL
T.P. 202351-T
(Ver dictamen adjunto)

Orlando Angarita Ch.
ORLANDO ANGARITA CH.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 7450-T



ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

	NOTAS	2025	2024	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES				
Ingresos por actividades propias	9	304.794.115	268.596.363	36.197.752
Ingresos financieros	10	103.300	103.601	-301
Otros ingresos	11	<u>1.101.300</u>	<u>1.886</u>	1.099.414
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		305.998.715	268.701.850	37.296.865
GASTOS DE ADMINISTRACION				
Beneficios a empleados	12	119.365.874	108.890.789	10.475.085
Honorarios	13	32.768.100	28.492.500	4.275.600
Impuestos	14	2.089.000	2.028.500	60.500
Servicios	15	20.977.339	16.430.125	4.547.214
Gastos legales	16	61.200	59.550	1.650
Mantenimiento y repaciones	17	4.871.350	111.806.450	-106.935.100
Depreciacion	18	13.110.943	19.080.964	-5.970.021
Otros de administracion	19	63.280.580	48.488.480	14.792.100
Gastos financieros	20	3.084.586	1.649.504	1.435.082
Gastos varios	21	<u>5.436.867</u>	<u>1.286.520</u>	4.150.347
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		265.045.839	338.213.382	-73.167.543
EXCEDENTE (PERDID) OPERACIONAL		<u>40.952.876</u>	<u>-69.511.532</u>	110.464.408

Otilia Hernández Taborda
HNA. OTILIA HERNÁNDEZ TABORDA
REPRESENTANTE LEGAL

Wilson Ferney Puerto Moreno
WILSON FERNEY PUERTO MORENO
REVISOR FISCAL
T.P. 202351-T
(Ver dictamen adjunto)

Orlando Angarita Ch.
ORLANDO ANGARITA CH.
CONTADOR PUBLICO
T.P. 7450-T

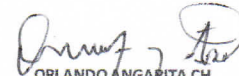


FUNDACION MILAGRO DE AMOR
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS 2025-2024

CUENTAS	SALDOS A 31-12- 2024	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDOS A 31-12- 2025
Capital social	221.499.400	0	0	221.499.400
Resultado ejercicios anteriores	316.371.864	-69.511.263	0	246.860.601
Resultado ejercicios actuales	-69.511.263	40.952.876	69.511.263	40.952.876
Resultado por adopcion de NIIF	10.235.401	0	0	10.235.401
	<u>478.595.402</u>	<u>-28.558.387</u>	<u>69.511.263</u>	<u>519.548.278</u>


HNA. OTILIA HERNÁNDEZ TABORDA
REPRESENTANTE LEGAL


WILSON FERNEY PUERTO MORENO
REVISOR FISCAL
T.P. 202351-T
(Ver dictamen adjunto)


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



FUNDACION MILAGRO DE AMOR
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE

	2025	2024
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del periodo	40.952.876	-69.511.032
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVO OPERACIONALES		
Disminucion de deudores	0	0
Aumento cuentas por pagar	295.400	0
Disminucion cuentas por pagar	0	-10.538.200
Dismincion beneficios a empleados	0	-1.684.099
Aumento beneficios a empleados	1.408.781	0
FLUJO NETO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1.704.181	-12.222.299
SUB TOTAL	42.657.057	-81.733.331
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad, planta y equipo	-3.137.317	-4.026.964
AUMENTO DEL EFECTIVO	45.794.375	-70.706.367
Efectivo al inicio del periodo	115.870.375	147.782.367
Efectivo al final del periodo	45.794.375	70.706.367


HNA. OTILIA HERNÁNDEZ TABORDA
REPRESENTANTE LEGAL


WILSON FERNEY PUERTO MORENO
REVISOR FISCAL
T.P. 202351-T
(Ver dictamen adjunto)


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



FUNDACION MILAGRO DE AMOR
INDICES Y RAZONES FINANCIERAS
A 31 DE DICIEMBRE 2025-2024

La Fundación Milagro de Amor presenta los siguientes índices y razones financieras, necesarios para la interpretación de sus estados financieros.

		2025		2024	
1-SOLIDEZ					
Activo Corriente		115.870.375		70.076.000	
Pasivo Corriente	=	8.290.801	=13,98	6.586.620	=10,64

Representa la capacidad que tiene la entidad para pagar sus deudas a corto plazo, significa que por cada peso que debe tiene \$ 13,98 para cubrir sus deudas inmediatas.

2-INDICE DE SOLVENCIA					
Activo Total		527.839.080		485.182.022	
Pasivo Total	=	8.290.801	=63,66	6.586.620	=73,66

Nos da a conocer la situación de seguridad de la entidad, ya que por cada peso que debe, tiene \$ 63,66 para respaldarlo.

3-NIVEL DE ENDEUDAMIENTO					
Pasivo Total		8.290.801		6.586.620	
Activo Total	X100	527.839.080	=1,57	485.182.022	=1,36

Muestra el grado de participación de los acreedores de la entidad en los recursos de la misma, indica que por cada \$ 100 manejados por la entidad \$ 1,57 han sido financiados por terceros.

4-CAPITAL DE TRABAJO			
Activo Corriente	115.870.375	70.076.000	
(-) Pasivo Corriente	8.290.801	6.586.620	
	107.579.574	63.489.380	

Son los fondos que tiene la Fundación para cubrir sus operaciones corrientes, sin verse interferida por sus pasivos a corto plazo.



**FUNDACION MILAGRO DE AMOR
POLITICAS EXPLICATIVAS Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024**

NOTA 1.-NATURALEZA DE LA ENTIDAD

La institución FUNDACION MILAGRO DE AMOR es una entidad sin ánimo de lucro, con personería jurídica 01649.

Su domicilio es la Ciudad de Tunja y funciona en su sede ubicada en la carrera 15 Nro. 18-38 Barrio el Topo.

La duración de la entidad es por un término indefinido pero puede disolverse por disposición de las dos terceras partes de los benefactores reunidos en asamblea general.

La Fundación Milagro de Amor es una entidad de carácter privado, de interés social que tiene por objeto la protección, el desarrollo integral, la formación moral y cristiana de niñas y adolescentes.

NOTA 2.-DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFs PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Fundación Milagro de Amor presentados individualmente, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2025 y 2024 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 Milagro de Amor 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 aquella 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.



NOTA 3.1.-EFECTIVO Y EQUIVALENTES

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.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

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 (90 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 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.

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

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

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 en efectivo y cuentas bancarias:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES	2025	2024
Caja general	0	0
Cta Cte Banco Davivienda 37108291	55.052	55.052
Cta ahorros Banco BBVA 392000706507	15.593.952	2.287.913
Cta ahorros Bancolombia 2587	100.221.370	67.733.035
	<u>115.870.374</u>	<u>70.076.000</u>

Revelaciones sobre efectivo y equivalentes a efectivo.

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

	2025	2024
Saldo inicial del periodo	70.076.000	147.782.367
Mas o menos generación interna de recursos	322.611.691	269.904.965
Mas o menos efectivo originado por actividades de operación	-276.817.317	347.611.332
Mas o menos efectivo utilizado en actividades de inversión	0	0
Saldo final del periodo	<u>115.870.374</u>	<u>70.076.000</u>

2.-los criterios adoptados por la administración para clasificarlos como efectivo se tomaron teniendo en cuenta las políticas contables establecidas.

NOTA 5.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Representa los bienes necesarios para el desarrollo de sus actividades en cumplimiento del objeto social.

Propiedad, planta y equipo	2025	2024
Terrenos	318.180.169	318.180.169
Edificaciones	80.271.206	80.271.206
Maquinaria y equipo	30.452.952	16.452.952
Equipo de oficina	17.759.015	17.759.015
Equipo de computación	30.986.150	60.012.475
Equipo médico y científico	7.014.000	7.014.000
Equipo de comedor	7.398.000	7.398.000
	<u>492.061.492</u>	<u>507.087.817</u>



Depreciación acumulada

-80.092.787	-91.981.795
<u>411.968,705</u>	<u>415.106.022</u>

REVELACIONES A LA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

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

CONCEPTO DE BIENES	AÑOS A DEPRECIAR	% VALOR RESIDUAL
Construcciones y edificaciones	45	10%
Muebles y enseres	10	10%
Equipo de computación	5	10%
Maquinaria y equipo	10	10%
Equipo de oficina	10	10%

El método de depreciación que se aplicó fue por línea recta, para la fecha de presentación la titularidad de la propiedad, planta y equipo no tiene restricción alguna ni está pignorada como garantía de deudas.

La propiedad, planta y equipo no presenta ningún compromiso contractual en el momento de la adquisición.

NOTA 6.-CUENTAS POR PAGAR

Registra el valor adeudado por la Fundación a favor de terceros por diferentes conceptos.

CONCEPTO	2025	2024
Costos y gastos por pagar	0	0
Retenciones en la fuente	111.000	39.000
Retenciones y aportes nomina	1.475.900	1.346.400
Acreedores varios	<u>1.071.600</u>	<u>977.700</u>
	<u>2.658.500</u>	<u>2.363.100</u>

Las retenciones en la fuente corresponden a honorarios \$ 35.000, servicios \$ 29.000 y compras \$ 47.000.

Las retenciones y aportes nomina corresponden a: salud \$ 837.300, riesgos \$ 35.200, ICBF \$ 201.200, Sena \$ 134.000 y Comfaboy \$ 268.100.

Los acreedores varios corresponden a los aportes a los fondos de pensiones.



NOTA 7.-BENEFICIOS A EMPLEADOS

Representa todos los saldos por pagar a los empleados por concepto de los beneficios a los cuales tienen derecho en contraprestación a los servicios que prestan a la entidad:

El detalle por concepto de beneficios a empleados es el siguiente:

CONCEPTO	2025	2024
Cesantías	5.042.906	3.771.000
Intereses sobre cesantías	589.395	452.520
	<u>5.632.301</u>	<u>4.223.520</u>

NOTA 8.-CAPITAL SOCIAL

Registra el valor del capital de la Fundación representado en las donaciones en especie recibidas de terceros así:

CONCEPTO	2025	2024
Muebles y enseres	6.021.400	6.021.400
Casa Cra. 8 No. 17-44 Barrio San Ignacio Tunja	215.478.000	215.478.000
	<u>221.499.400</u>	<u>221.499.400</u>

NOTA 9.-INGRESOS POR ACTIVIDADES PROPIAS

Registra los ingresos recibidos por donaciones, auxilios, y demás actividades realizadas por la entidad así:

DETALLE	2025	2024
Donación de particulares	29.668.375	21.709.000
Elaboración de hayacas	0	0
Rifas (1)	9.460.735	7.002.000
Mercado de pulgas	200.887.285	179.963.843
Plan padrino	24.620.000	24.900.000
Venta de reciclaje	4.825.520	9.163.520
Cena de la caridad	33.882.200	24.588.000
Varios (2)	1.450.000	1.270.000
	<u>304.794.115</u>	<u>268.596.363</u>

(1) Producto de la rifa de \$ 500.000.

(2) Recaudo en fiesta del Topo.



NOTA 10.-INGRESOS FINANCIEROS

Registra el valor de los ingresos recibidos por la entidad por concepto de rendimiento de capital a través de actividades diferentes del objeto social.

DETALLE	2025	2024
Bancolombia	92.027	71.418
Banco BBVA	11.273	32.183
	<u>103.300</u>	<u>103.601</u>

NOTA 11.-OTROS INGRESOS

Registra los ingresos recibidos por la entidad y por varios conceptos diferentes de actividades ordinarias.

DETALLE	2025	2024
Subvención del Gobierno	0	0
Recuperación alimentación empleados	0	0
Indemnizaciones	0	0
Aprovechamientos	1.101.300	1.886
	<u>1.101.300</u>	<u>1.886</u>

NOTA 12.-BENEFICIOS A EMPLEADOS

Registra las remuneraciones causadas a favor de los trabajadores como retribución por la prestación de servicios.

DETALLE	2025	2024
Sueldos	71.213.783	65.438.948
Vacaciones	2.997.092	2.274.973
Cesantías	6.666.406	6.099.533
Intereses sobre cesantías	784.215	601.761
Prima de servicios	6.666.406	6.099.533
Auxilio de transporte	6.826.666	5.572.800
Dotaciones	0	723.000
Aportes a pensiones	9.653.539	8.808.021
Aportes a salud	6.839.739	6.240.620
Aportes riesgos profesionales	422.700	384.600
Aportes ICBF	2.416.400	2.201.300
Aportes Sena	1.610.600	1.468.300



Aportes Comfaboy
Otros

3.219.800	2.935.400
48.528	42.000
<u>119.365.874</u>	<u>108.890.789</u>

NOTA 13.-HONORARIOS

Registra el valor pagado por servicios profesionales y asesorías

DETALLE	2025	2024
Asesoría contable	29.750.000	27.048.000
Contrato con profesionales (1)	3.018.100	1.444.500
	<u>32.768.100</u>	<u>28.492.500</u>

(1) Corresponde a honorarios pagados a: William Chaparro M. \$ 666.000, Amanda M. Maldonado M. \$ 800.100 y Paulina A Moso Gil \$ 1.552.000.

NOTA 14.-IMPUESTOS

Registra el valor de los gastos originados en impuestos de carácter obligatorio y a favor del estado, de conformidad con normas legales.

IMPUESTO PREDIAL	2025	2024
Alcaldía de Tunja	2.089.000	2.028.000

NOTA 15.-SERVICIOS

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de servicios.

CONCEPTO	2025	2024
Aseo	117.000	926.000
Temporales	1.994.500	110.000
Acueducto y alcantarillado	3.190.557	3.259.766
Servicio de energía	7.722.040	6.185.410
Teléfono	3.925.672	2.999.719
Correos portes y telegramas	17.500	363.450
Gas	2.574.670	1.926.280
Otros	1.435.400	659.500
	<u>20.977.339</u>	<u>16.430.125</u>



NOTA 16.-GASTOS LEGALES

Registra el valor de los gastos pagados en cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio.

CONCEPTO	2025	2024
Notaria primera de Tunja	17.400	41.800
Registro instrumentos	43.800	17.750
	<u>61.200</u>	<u>59.550</u>

NOTA 17.-MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

Registra los gastos ocasionados por concepto de mantenimiento de los bienes de la entidad utilizados en el desarrollo de sus actividades.

CONCEPTO	2025	2024
Construcciones y edificaciones	4.781.350	111.716.450
Equipo de computación	90.000	45.000
Equipo de oficina	0	45.000
	<u>4.871.350</u>	<u>111.806.450</u>

En mantenimiento de construcciones se gastaron en la casa de la Cra 15 No. 18-38 \$ 18.026.450 y en la casa de la Cra 8 No. 17-44 \$ 93.690.000.

NOTA 18.-DEPRECIACIONES

Las depreciaciones se estimaron de acuerdo a las vidas útiles establecidas y descontando los valores residuales.

CONCEPTO	2025	2024
Edificaciones	1.806.102	6.363.603
Muebles y enseres	2.264.131	2.735.560
Equipo de computo	6.971.884	8.544.145
Maquinaria y equipo	2.068.826	1.437.656
	<u>13.110.943</u>	<u>19.080.964</u>



NOTA 19-OTROS EGRESOS ADMINISTRACION

Registra el valor de los gastos por diferentes conceptos a los anteriormente detallados y que son necesarios para cumplir con el desarrollo de las actividades de la Fundación.

CONCEPTO	2025	2024
Alimentación y víveres	46.378.450	37.029.650
Elementos aseo y cafetería	1.523.450	2.960.000
Útiles y papelería	705.680	1.525.080
Material de enseñanza	1.012.000	168.000
Vestuario	2.421.000	1.189.400
Medicamentos	160.000	58.900
Gastos cena	0	0
Otros	11.080.000	5.557.450
	<u>63.280.580</u>	<u>48.488.480</u>

NOTA 20.-GASTOS FINANCIEROS

Registra los gastos ocasionados por el manejo de cuentas bancarios, tales como comisiones, iva, etc.

DETALLE	2025	2024
Banco BBVA	1.623.874	1.649.504
Bancolombia	1.460.712	0
	<u>3.084.586</u>	<u>1.649.504</u>

NOTA 21.-EGRESOS VARIOS

Registra los gastos pagados o causados para atender operaciones diferentes a los del giro ordinario de actividades.

DETALLE	2025	2024
Impuestos asumidos	24.269	950
Impuesto 4 X 1000	286.223	632.570
Costos y gastos ejercicios anteriores	5.126.374	653.000
	<u>5.436.866</u>	<u>1.286.520</u>



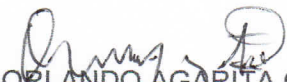
NOTA 22.-RESULTADO POR ADOPCION DE NIIF

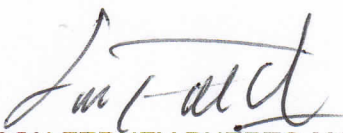
El resultado por adopción de NIIF para Pymes se muestra a continuación:

DETALLE	2025	2024
Detalle por adopción de NIIF	<u>10.235.400</u>	<u>10.235.400</u>

Con ocasión del proceso de aplicación de las NIIF, se actualizo el inventario de activos fijos, por lo cual se reconocieron equipos de computación por \$ 6.653.400 y equipo de cocina por \$ 3.582.000.


HNA: OTILIA HERNÁNDEZ TABORDA
REPRESENTANTE LEGAL


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


WILSON FERNEY PUERTO MORENO

REVISOR FISCAL

T.P. 202351-T