

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA

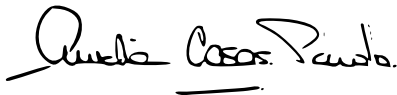
**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
CIERRE COMPARATIVO DICIEMBRE 2024 - 2023**

AMELIA CASAS PARDO, en calidad de Representante Legal, MONICA OSPINA TORRES en calidad de Contadora de la **FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA**, certificamos que los Estados Financieros junto con sus Revelaciones explicativas, a 31 de diciembre de 2024 y 2023 han sido fielmente tomados de los libros y se elaboran con base en las Normas de Información Financiera para Pymes, aplicadas uniformemente, asegurando que presentan razonablemente la Situación Financiera.

También confirmamos que:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 y 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos, realizados por la Fundación durante los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido reconocidos en los estados financieros y cumplen con los principios de integridad y fiabilidad.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- d. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES.
- e. Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- f. Los estados financieros y otros informes relevantes para el público no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Fundación.

Dado en Bogotá, D.C. a los 11 días del mes de marzo del año 2025.



AMELIA CASAS PARDO
Representante Legal

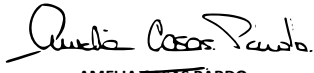


MONICA OSPINA TORRES
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 178.699 - T

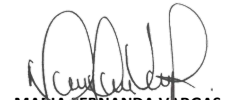
FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCIÓN HUMANA
NIT. 860.524.164 - 9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
DEL 1 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y Equivalentes de efectivo	4	\$ 197.533.640	30,4%	\$ 231.732.679	32,65%	-\$ 34.199.039	-14,76%
Deudores Comerciales y Otras Por Cobrar Corrientes	5	\$ 10.445.450	1,6%	\$ 18.047.059	2,54%	-\$ 7.601.609	-42,12%
Activos por impuestos corrientes	6	\$ -	0,0%	\$ 526.219	0,07%	-\$ 526.219	-100,00%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 207.979.090	32,0%	\$ 250.305.957	35,27%	-\$ 42.326.867	-16,91%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad Planta y Equipo		\$ 868.503.565	133,8%	\$ 868.503.565	122,37%	\$ -	0,00%
Menos depreciación acumulada planta y equipo		-\$ 427.328.605	-65,8%	-\$ 409.083.733	-57,64%	-\$ 18.244.872	4,46%
Total Propiedad, Planta y Equipo	7	\$ 441.174.960	68,0%	\$ 459.419.832	64,73%	-\$ 18.244.872	-3,97%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 441.174.960	68,0%	\$ 459.419.832	64,73%	-\$ 18.244.872	-3,97%
TOTAL ACTIVO		\$ 649.154.050	100,0%	\$ 709.725.789	100,00%	-\$ 60.571.739	-8,53%

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
PASIVO CORRIENTE							
Acreedores Comerciales y Otras por pagar corrientes	8	\$ 53.567	0,01%	\$ 15.501	0,00%	\$ 38.066	245,57%
Pasivo por impuestos corrientes	9	\$ 8.579.000	1,32%	\$ 9.597.000	1,35%	-\$ 1.018.000	-10,61%
Retenciones y aportes de nómina	10	\$ 6.989.200	1,08%	\$ 4.304.868	0,61%	\$ 2.684.332	62,36%
Beneficios para empleados	11	\$ 12.624.640	1,94%	\$ 7.400.813	1,04%	\$ 5.223.827	70,58%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 28.246.407	4,35%	\$ 21.318.182	3,00%	\$ 6.928.225	32,50%
PASIVO NO CORRIENTE							
Ingresos anticipados		\$ -	0,0%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Ingresos recibidos para terceros		\$ -	0,0%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Asignaciones Permanentes - Reinversión		\$ -	0,0%	\$ 82.777.000	11,66%	-\$ 82.777.000	-100,00%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		\$ -	0,00%	\$ 82.777.000	11,66%	-\$ 82.777.000	-100,00%
TOTAL PASIVO		\$ 28.246.407	4,35%	\$ 104.095.182	14,67%	-\$ 75.848.775	-72,86%
FONDO SOCIAL Y CUENTAS DE RESULTADO							
Fondo Social	12	\$ 452.372.794	69,69%	\$ 452.372.794	63,74%	\$ -	0,00%
Conversion por adopción		\$ 276.911.926	42,66%	\$ 276.911.926	39,02%	\$ -	0,00%
Asignación Permanente		\$ 82.777.000	12,75%	\$ -	0,00%	\$ 82.777.000	0,00%
Superávit (Déficit) Acumulada		-\$ 123.654.113	-19,05%	-\$ 73.136.469	-10,30%	-\$ 50.517.644	69,07%
Superávit (Déficit) del Ejercicio		-\$ 67.499.964	-10,40%	-\$ 50.517.644	-7,12%	-\$ 16.982.320	33,62%
Total Fondo Social		\$ 620.907.643	95,65%	\$ 605.630.607	85,33%	\$ 15.277.036	2,52%
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		\$ 649.154.050	100,00%	\$ 709.725.789	100,00%	-\$ 60.571.739	-8,53%

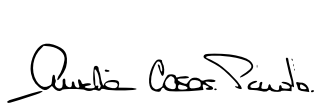

AMELIA CASAS PARDO
Representante Legal


MONICA OSPINA TORRES
Contadora Publica
T.P No. 178699 - T


MARIA FERNANDA VARGAS
Revisor Fiscal
T.P No. 259104-T
Miembro de Gerencia y Control S.A.S
Ver Opinion Adjunta

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT. 860.524.164 - 9
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS							
ACTIVIDADES ORDINARIAS	13						
Donaciones		\$ 79.419.168	28,54%	\$ 36.565.121	16,70%	\$ 42.854.047	117,20%
Eventos		\$ 39.085.552	14,05%	\$ 52.674.230	24,06%	-\$ 13.588.678	-25,80%
Proyectos		\$ 34.732.550	12,48%	\$ 4.825.000	2,20%	\$ 29.907.550	619,85%
Arrendamientos Bienes Inmuebles		\$ 33.659.036	12,10%	\$ 31.092.438	14,20%	\$ 2.566.598	8,25%
Servicios Sociales		\$ 91.370.396	32,84%	\$ 93.731.147	42,82%	-\$ 2.360.751	-2,52%
TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 278.266.702	100,00%	\$ 218.887.936	100,00%	\$ 59.378.766	27,13%
GASTOS							
Operacionales	14						
Gastos de personal		\$ 219.594.605	78,92%	\$ 116.514.843	53,23%	\$ 103.079.762	88,47%
Honorarios		\$ 69.448.000	24,96%	\$ 85.261.878	38,95%	-\$ 15.813.878	-18,55%
Impuestos		\$ 4.217.290	1,52%	\$ 4.302.000	1,97%	-\$ 84.710	-1,97%
Arrendamientos		\$ 307.500	0,11%	\$ 7.864.155	3,59%	-\$ 7.556.655	-96,09%
Seguros		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Servicios		\$ 19.758.918	7,10%	\$ 13.953.525	6,37%	\$ 5.805.393	41,61%
Gastos Legales		\$ 2.133.600	0,77%	\$ 3.027.800	1,38%	-\$ 894.200	-29,53%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 4.826.123	1,73%	\$ 6.372.301	2,91%	-\$ 1.546.178	-24,26%
Gastos de viajes		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Diversos		\$ 19.810.243	7,12%	\$ 26.080.246	11,91%	-\$ 6.270.003	-24,04%
Depreciaciones		\$ 18.244.872	6,56%	\$ 18.894.772	8,63%	-\$ 649.900	-3,44%
Total Gastos Operacionales		\$ 358.341.151	128,78%	\$ 282.271.520	128,96%	\$ 76.069.631	26,95%
Deficit Operacional		-\$ 80.074.449	-100,83%	-\$ 63.383.584	-173,34%	-\$ 16.690.865	26,33%
INGRESOS NO OPERACIONALES							
Financieros	15	\$ 15.797.446	5,68%	\$ 20.110.807	9,19%	-\$ 4.313.361	-21,45%
Otros Ingresos		\$ 1.950.727	0,70%	\$ 2.379.178	1,09%	-\$ 428.451	-18,01%
Total Ingresos No Operacionales		\$ 17.748.173	6,38%	\$ 22.489.985	10,27%	-\$ 4.741.812	-21,08%
GASTOS NO OPERACIONALES							
Financieros	16	\$ 4.266.146	1,53%	\$ 5.404.585	1,94%	-\$ 1.138.439	-21,06%
Impuestos Asumidos		\$ 7.728	0,00%	\$ 157.298	0,06%	-\$ 149.570	-95,09%
Deterioro y Perdidas		\$ -	0,00%	\$ 100.000	0,04%	-\$ 100.000	-100,00%
Diversos		\$ 291.595	0,10%	\$ 3.489.231	1,25%	-\$ 3.197.636	-91,64%
Total Gastos No Operacionales		\$ 4.565.469	1,64%	\$ 9.151.114	4,18%	-\$ 4.585.644	-50,11%
RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$ 66.891.745	-24,04%	-\$ 50.044.712	-22,86%	-\$ 16.847.033	33,66%
Impuesto de Renta							
Impuesto de Renta		\$ 608.219		\$ 472.932			
Total Otro Resultado Integral		\$ 608.219		\$ 472.932			
RESULTADO DEL EJERCICIO		-\$ 67.499.964		-\$ 50.517.644			

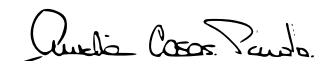

AMELIA CASAS PARDO
Representante Legal


MONICA OSPINA TORRES
Contadora Pública
T.P No. 178699 - T

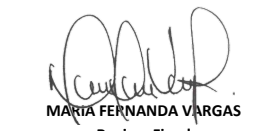

MARIA FERNANDA VARGAS
Revisor Fiscal
T.P No. 259104-T
Miembro de Gerencia y Control S.A.S
Ver Opinión Adjunta

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT. 860.524.164 - 9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Individual - Metodo Indirecto
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

FLUJOS DE EFECTIVO GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO:	2024	2023
Resultado Integral del Año	- 67.499.964	- 50.517.644
MÁS (MENOS) GASTOS (INGRESOS) QUE NO AFECTARON EL CAPITAL DE TRABAJO:		
Depreciación	18.244.872	18.894.772
Total Partidas que no Afectaron el efectivo	18.244.872	18.894.772
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	- 49.255.092	- 31.622.872
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	7.601.609	- 3.364.538
Activos por Impuestos Corrientes	526.219	- 285.707
Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por pagar - Corriente	38.066	15.501
Pasivos Por impuestos Corrientes	- 1.018.000	1.324.000
Retenciones de aportes de nomina	2.684.332	3.316.176
Beneficios a empleados	5.223.827	4.325.916
Ingresos para terceros	-	- 4.991.590
Ingresos anticipados	-	- 380.136
Asignaciones permanentes	-	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 34.199.039	- 31.663.250
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Adquisición de propiedad, planta y equipos	-	-
Venta de propiedad planta y equipo	-	- 649.900
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-	- 649.900
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:		
Ejecución de excedentes CAP	-	- 29.141.000
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	- 29.141.000
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	- 34.199.039	- 61.454.150
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL PRINCIPIO DEL AÑO	231.732.679	293.186.828
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	197.533.640	231.732.679

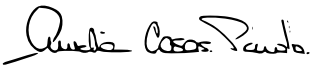

AMELIA CASAS PARDO
Representante Legal


MONICA OSPINA TORRES
Contadora Publica
TP. No. 178699-T


MARIA FERNANDA VARGAS
Revisor Fiscal
T.P No. 259104-T
Miembro de Gerencia y Control S.A.S
Ver Opinion Adjunta

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCIÓN HUMANA
NIT. 860.524.164 - 9
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Fondo social	Ajuste por adopción NIIF	Asignación Permanente	Resultado del ejercicio acumulado	Resultado del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	452.372.794	276.911.926	-	- 72.588.142	82.228.673	738.925.251
Resultado del ejercicio					- 50.517.644	- 50.517.644
Movimiento del ejercicio		-	-		- 82.228.673	- 82.228.673
Reclasificación años anteriores				- 548.327		- 548.327
Saldo al 31 de diciembre de 2023	452.372.794	276.911.926	-	- 73.136.469	- 50.517.644	605.630.607
Resultado del ejercicio					- 67.499.964	- 67.499.964
Movimiento del ejercicio				- 50.517.644	50.517.644	-
Reclasificación años anteriores			82.777.000	-		82.777.000
Saldo al 31 de diciembre de 2024	452.372.794	276.911.926	82.777.000	- 123.654.113	- 67.499.964	620.907.643


AMELIA CASAS PARDO
Representante Legal


MONICA OSPINA TORRES
Contadora Publica
TP. No. 178699-T


MARIA FERNANDA VARGAS
Revisor Fiscal
T.P No. 259104-T
Miembro de Gerencia y Control S.A.S
Ver Opinion Adjunta

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

REVELACIONES DE ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT. 860.524.164-9
AÑO 2024 – 2023

(Cifras en pesos colombianos)

Políticas contables y notas explicativas de los estados financieros para el año que termina a 31 de diciembre de 2024.

Nota 1. Información General

La Fundación Alfonso Casas Morales Para La Promoción Humana, de acuerdo con su naturaleza, pertenece al grupo de entidades sin ánimo de lucro. Constituida el 05 de marzo de 1997, es una obra promovida por la asociación de exalumnos del Colegio Gimnasio Campestre de Bogotá, con personería jurídica 090 de 11 de enero de 1974, del Ministerio de Justicia.

La Fundación está ubicado en la carrera 6ª No. 162ª – 52 y tiene como objeto social, liderar proyectos que beneficien a sus participantes, apoyando en las necesidades de cada uno de ellos, por medio de dos direccionamientos:

- Centro de apoyo en procesos de formación académica en el que participan niños, niñas, adolescentes y jóvenes, que buscan a través de un diagnóstico inicial, pedagógico y terapéutico desarrollar un trabajo personalizado en atención a las necesidades y dificultades académicas.
- Servicio social desde su objetivo de concientizar a los alumnos sobre la importancia de cumplir con su responsabilidad social, desarrollando un proceso de integración con adulto mayor, en donde se comparten espacios y escenarios de aprendizaje en doble vía.

Nota 2. Bases De Presentación De Los Estados Financieros

a. Periodo contable

Los estados financieros individuales comprenden los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023.
- Estados de resultados integrales y estados de cambios en el patrimonio por el año que terminó el 31 de diciembre de 2024 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023.

b. Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009,

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el decreto 2131 de 2016.

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés); las normas de base corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB al 31 de diciembre de 2013.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros son los estados financieros individuales.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

c. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre diferentes bases de medición de acuerdo con el reconocimiento de los hechos económicos. La base utilizada es:

Costo Histórico: Constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la Asociación, para la prestación de los servicios, en la formación y colocación de bienes en condiciones de utilización o enajenación.

d. Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en los Estados Financieros de la Fundación están expresadas en peso colombiano, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

Toda la información es presentada en pesos colombianos (COP) y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

e. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

- ✓ Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.
- ✓ Para los periodos presentados, la Fundación, no presentó situaciones que requieran la aplicación de juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tengan un efecto importante en los estados financieros.

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Nota 3. Políticas y Prácticas Contables Significativas

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NIIF para PYMES, a menos que se indique lo contrario.

Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en todos los años presentados.

Presentación de Estados Financieros: El objetivo de los Estados Financieros preparados por la Fundación, es proporcionar información financiera sobre la Entidad, que sea útil para tomar decisiones.

Por tal razón los siguientes Estados Financieros son una representación estructurada que presenta razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo:

- a. El Estado de Situación Financieras por liquidez.
- b. El Estado de Resultado Integral por naturaleza del gasto.
- c. El Estado de Flujos de Efectivo por el método indirecto.
- d. El Estado de Cambios en el Patrimonio.

1.1. Efectivo y equivalentes al efectivo – Este rubro se encuentra compuesto por los saldos en Efectivo, los cuales corresponden a billetes y monedas controlados por la empresa que se mantienen en las cajas o en depósitos a la vista, junto con los Equivalentes al Efectivo, que cuentan con una alta liquidez y se mantienen para la gestión de pagos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

La Fundación posee equivalente de efectivo restringido, que provienen de los recaudos de donaciones de Plan Padrino y los cuales son consignados en la Fiducia Davivienda.

1.2. Instrumentos Financieros – Este rubro contiene aquellos instrumentos de deuda derivados de los contratos formales e implícitos, donde se generan flujos de efectivo por cobrar para la empresa.

La Fundación solo tiene instrumentos financieros básicos y fueron reconocidos al costo (precio de la transacción) y no se presentaron pérdidas por deterioro.

- Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Las deudas de la Fundación no establecen una transacción de financiación, por lo que su reconocimiento inicial será al costo de la transacción.

Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

1.3. Inventarios - Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor valor entre el costo o al valor neto de realización.

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presentan incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como menor valor del gasto en el período en que ocurra.

Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

1.4. Propiedad, Planta y equipo – Agrupa las cuentas que registran los activos tangibles adquiridos, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios y cuya vida útil exceda de un (1) año.

- Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si y solo si es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Entidad y el costo del activo pueda determinarse de forma fiable.
- La medición inicial de las propiedades, planta y equipo de la Fundación es el costo.
- El costo inicial de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende:
 - Su precio de compra, menos los descuentos comerciales y las rebajas.
 - Cualquier costo directamente atribuible para poner el activo en el lugar y condiciones necesarias para que sea capaz de la forma prevista por la Alta dirección.
- Las vidas útiles estimadas, método de depreciación y el valor residual estimado por La Fundación, son:

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL	METODO DEPRECIACION
Construcciones y Edificaciones	80	2,22%	Línea Recta
Maquinaria y Equipo	10	16%	Línea Recta
Muebles y Enseres	10	0%	Línea Recta
Equipos de cómputo y comunicaciones	5	6%	Línea Recta

1.5. Impuesto a las ganancias - El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y complementario corriente y diferido.

Los impuestos corrientes y diferidos se reconocen como ingreso o gasto y se incluyen en el resultado, excepto cuando se relacionan con partidas en otro resultado integral o directamente en el patrimonio,

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

caso en el cual, el impuesto corriente o diferido también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, respectivamente.

Impuestos corrientes. El impuesto corriente es la cantidad por pagar o a recuperar por el impuesto de renta y complementarios, se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Se evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias.

Para determinar la provisión de impuesto de renta y complementarios, la Institución hace su cálculo a partir del mayor valor entre la utilidad gravable o la renta presuntiva (rentabilidad mínima sobre el patrimonio líquido del año anterior que la ley presume para establecer el impuesto sobre las ganancias).

La Institución solo compensa los activos y pasivos por impuestos a las ganancias corrientes, si existe un derecho legal frente a las autoridades fiscales y tiene la intención de liquidar las deudas que resulten por su importe neto, o bien, realizar los activos y liquidar las deudas simultáneamente.

Impuestos diferidos. El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo, determinado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales y el importe en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes por pagar en el futuro en concepto de impuesto a las ganancias relacionadas con las diferencias temporarias imponibles, mientras que los activos por impuesto diferido son los importes por recuperar por concepto de impuesto a las ganancias debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

1.6. Beneficios a empleados – Corto plazo: Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado. Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Institución posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Largo plazo: Corresponden a la obligación neta de la Institución en relación con beneficios a los empleados a largo plazo, es el importe del beneficio futuro que los empleados han ganado a cambio de sus servicios en el período actual y en períodos anteriores. El beneficio es descontado para determinar su valor presente. Las nuevas mediciones se reconocen en resultados en el período en que surgen.

1.7. Provisiones. Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, la Institución posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

La Fundación, podrá determinar el reconocimiento de acuerdo con las siguientes características:

Probabilidad	Pasivo contingente	Activo contingente
Altamente probable >95%	Provisionar	Reconocer
Probable 50%- 95%	Provisionar	Revelar
Posible 5% -49%	Revelar	Nada
Remoto	Nada (Monitorear)	Nada

1.8. Ingresos – Los ingresos fueron reconocidos al momento de surgir un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionados con el incremento de activos o decrementos de pasivos, medidos fiablemente.

- **Venta de bienes**

Los ingresos procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren los riesgos y ventajas de tipo significativo derivados de la propiedad de los bienes; no hay retención del control de los activos; el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad; es probable la generación de beneficios económicos asociados; y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos originados por la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.

Al final de cada período se registran como ingresos las ventas de bienes que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

1.9. Gastos – Los gastos fueron reconocidos al momento de surgir un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo, medidos fiablemente.

A continuación, se detallan las partidas que conforman los elementos de los Estados Financieros así:

Nota 4. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo son reconocidos a sus valores nominales.

Los importes de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo mantenidos por la Fundación están disponibles para ser utilizados.

Actualmente existe una restricción, en el fondo fiduciario constituido con Davivienda, el cual recauda los dineros correspondientes a las donaciones de Plan Padrino y recursos de ahorro. La destinación de dichos recursos son decisión de Junta Directiva previa revisión de la información.

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

A continuación, se detallan los saldos disponibles a 31 de diciembre en efectivo y equivalentes al efectivo expresado en pesos colombianos:

Concepto	2024	2023
Equivalente de efectivo	\$ 197.533.640	\$ 231.732.679
Caja General Administrativa	\$ -	\$ -
Caja Menor Administrativa	\$ -	\$ -
Banco de Bogota Cta Cte 605197763	\$ 36.318.503	\$ 49.193.641
Banco de Bogota Cta Aho 605280866	\$ 37.424	\$ 13.122.245
Efectivo Restringido	\$ 161.177.713	\$ 169.416.793
Inversiones Davivienda	\$ 161.177.713	\$ 169.416.793

- Durante el año el manejo de caja menor se realizó cumpliendo las condiciones normativas, en que cada gasto estaba sustentado con sus respectivos soportes y el saldo a final del año fue debidamente consignado en las cuentas de la Fundación, quedando un saldo de \$0 para el cierre del año.

Nota 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar

Al 31 de diciembre, la Fundación presenta cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar a corto plazo expresado en pesos colombianos:

Concepto	2024	2023
Deudores Comerciales y Otras Por Cobrar Corrientes	\$ 10.445.450	\$ 18.047.059
Cientes	\$ 10.445.450	\$ 18.047.059
Fundación Gimnasio Campestre	\$ 8.938.163	\$ 8.938.163
Arrendamiento por cobrar	\$ 466.164	\$ 6.200.005
Anticipo Criadero Las Islas	\$ -	\$ 770.000
Luz Aydee Castellanos	\$ -	\$ 7.245
Marcela Clavijo	\$ 940.823	\$ 1.881.646
Prestamos a empleados	\$ 100.300	\$ 250.000

- El valor por cobrar al Gimnasio Campestre corresponde a la factura de servicio social de diciembre de 2024. Dinero que cancelaron en enero 2025.
- A 31 de diciembre de 2024, se presenta un saldo por cobrar por concepto de arriendo que corresponde al saldo del retroactivo del incremento del año 2024.
- Los anticipos generados a proveedores corresponden a dineros entregados para la ejecución de actividades, que serán legalizados en el 2025.
- Los prestamos a empleados, corresponden a valores de aportes de seguridad social sobre el retroactivo de diciembre que no fueron descontados en su momento, por cálculo de nómina. Serán descontados en el año 2025.

Nota 6. Activos por impuestos corrientes

De acuerdo con las depuraciones y validaciones, el saldo a favor que se traía en el año 2023 es utilizado y cruzado con el impuesto liquidado, generando con ello un valor a pagar por impuesto para la vigencia 2024.

A continuación, se presenta las depuraciones realizadas:

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

NOMBRE CUENTA	DEBITOS	SALDO FINAL	% RENTA
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 1.461.843,00	\$ 1.461.843,00	\$ 146.000,00
INTERESES	\$ 48.300,00	\$ 48.300,00	\$ 9.700,00
PERDIDA EN RENTABILIDAD DE INVERSIONES	\$ 2.183,91	\$ 2.183,91	\$ 400,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 7.728,00	\$ 7.728,00	\$ 1.500,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 288.467,51	\$ 288.467,51	\$ 57.700,00
OTROS	\$ 3.127,67	\$ 3.127,67	\$ 600,00
TOTAL			\$ 216.000,00
SALDO A FAVOR			\$ 134.000,00
CERTIFICADO DE RETENCION			\$ 45.000,00
NUEVO SALDO A PAGAR			\$ 37.000,00

Nota 7. Propiedad Planta y Equipo

El detalle de la propiedad planta y equipo expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2024	2023
Propiedad Planta y Equipo	\$ 868.503.565	\$ 868.503.565
Construcciones Y Edificaciones	\$ 821.840.976	\$ 821.840.976
Edificios Y Casas	\$ 821.840.976	\$ 821.840.976
Maquinaria Y Equipo	\$ -	\$ -
Equipos especializados	\$ -	\$ -
Equipo De Oficina	\$ 15.535.684	\$ 15.535.684
Muebles Y Enseres	\$ 12.344.714	\$ 12.344.714
Equipos	\$ 3.190.970	\$ 3.190.970
Equipo De Computo Y Comunicaciones	\$ 31.126.905	\$ 31.126.905
Equipo De Telecomunicaciones	\$ 1.449.900	\$ 2.346.900
Equipo De Computacion	\$ 29.677.005	\$ 28.780.005
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	-\$ 427.328.605	-\$ 409.083.733
Depreciación Construcciones y Edificaciones	-\$ 382.552.553	-\$ 364.307.681
Depreciación Maquinaria y Equipo	\$ -	\$ -
Depreciación Equipo de oficina	-\$ 15.535.684	-\$ 15.535.684
Depreciación Equipo de computo y comunicación	-\$ 29.240.368	-\$ 29.240.368

El valor de lo activos a 31 de diciembre de 2024 y su depreciación acumulada corresponde a :

	Construcciones y Edificaciones	Maquinaria y Equipo	Equipo de oficina	Equipo de cómputo y comunicación
Valor al costo histórico	\$ 821.840.976	\$ 0	\$ 15.535.684	\$31.126.905
(-) Depreciación Acumulada	\$ 382.552.553	\$ 0	\$ 15.535.684	\$29.240.368
TOTAL ACTIVOS	\$ 439.288.423	\$ 0	\$ 0	\$ 1.886.537

- De acuerdo con las revisiones de activos fijos, y en pro de presentar fiablemente las cifras, la Fundación se compromete a revisar técnicamente durante el año 2025, los valores de reconocimiento para el terreno y la construcción de la sede principal de la Fundación.
- Igualmente, en Equipo de cómputo se ha determinado como valor residual el valor de \$1.886.537, con el fin de cuantificar el beneficio futuro si la Fundación decidiera vender sus activos.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR PAGAR

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Nota 8. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes

Corresponden a las operaciones comerciales que la Fundación celebrada con otros entes económicos y con personas naturales, reguladas por las normas legales vigentes.

Al cierre del año 2024, el valor reportado por pagar corresponde a un menor valor cancelado.

Concepto	2024	2023
Acreedores Comerciales y Otras por pagar corrientes	\$ 53.567	\$ 15.501
Otros	\$ 53.567	\$ 15.501
Gerencia y Control S.A.S	\$ 53.567	\$ 15.501

Nota 9. Pasivos por Impuestos Corrientes

El detalle de pasivos por impuestos corrientes expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2024	2023
Pasivo por impuestos corrientes	\$ 8.579.000	\$ 9.597.000
Retención en la fuente	\$ 405.000	\$ 1.001.000
Retención Ica	\$ 153.000	\$ 212.000
Impuesto a las ventas	\$ 7.258.000	\$ 7.738.000
Impuesto de renta	\$ 37.000	\$ -
Impuesto industria y comercio	\$ 726.000	\$ 646.000

Comprende el valor de los impuestos de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Fundación, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del periodo fiscal, de acuerdo con las normas tributarias vigentes. Las obligaciones adquiridas por las actividades dentro del año 2024 fueron presentadas y pagadas oportunamente. Los saldos a 31 de diciembre fueron debidamente revisados y auditados por parte de la revisoría Fiscal y canceladas oportunamente durante los primeros meses del año 2025.

Se realiza calculo del valor a pagar en Renta 2024, determinando las siguientes cifras:

NOMBRE CUENTA	DEBITOS	SALDO FINAL	% RENTA
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	\$ 1.461.843,00	\$ 1.461.843,00	\$ 146.000,00
INTERESES	\$ 48.300,00	\$ 48.300,00	\$ 9.700,00
PERDIDA EN RENTABILIDAD DE INVERSIONES	\$ 2.183,91	\$ 2.183,91	\$ 400,00
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 7.728,00	\$ 7.728,00	\$ 1.500,00
GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 288.467,51	\$ 288.467,51	\$ 57.700,00
OTROS	\$ 3.127,67	\$ 3.127,67	\$ 600,00
TOTAL			\$ 216.000,00
SALDO A FAVOR			\$ 134.000,00
CERTIFICADO DE RETENCION			\$ 45.000,00
NUEVO SALDO A PAGAR			\$ 37.000,00

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Nota 10. Retenciones y Aportes de Nomina

El detalle de pasivos por retenciones y aportes de nómina expresado en pesos colombianos es el siguiente:

Concepto	2024	2023
Retenciones y aportes de nómina	\$ 6.989.200	\$ 4.304.868
Aportes parafiscales (Caja, Sena , ICBF)	\$ 1.521.900	\$ 909.000
Aportes Administradoras Riesgos	\$ 66.400	\$ 52.300
Aportes Fondo de pensiones	\$ 3.064.900	\$ 1.892.534
Aportes Fondo de salud	\$ 2.336.000	\$ 1.451.034

- Los saldos a 31 de diciembre de seguridad social comprenden el valor a pagar por seguridad social del periodo de diciembre – enero 2025, los saldos pendiente de pago por concepto de retroactivos desde el mes de julio de 2024 y se deja provisionado lo correspondiente a 14 días del mes de enero que se reconocieron como vacaciones a los empleados.

Nota 11. Beneficios a empleados

La Fundación actualmente cuenta con los beneficios a corto plazo con los empleados, que no superan más de un año después de haber recibido el servicio por parte del trabajador. El importe de estos beneficios ha sido reconocido por su valor inicial sin descontar ningún valor adicional. Dentro de los beneficios que tiene la entidad se encuentra:

- Salarios, aportes de seguridad y prestaciones sociales
- Vacaciones
- Dotación laboral
- Capacitaciones

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 representan las obligaciones que tiene la entidad con respecto al cálculo de prestaciones sociales de los empleados activos a la fecha.

Concepto	2024	2023
Beneficios para empleados	\$ 12.624.640	\$ 7.400.813
Salarios por pagar	\$ -	\$ -
Cesantías	\$ 11.272.000	\$ 6.807.273
Intereses sobre cesantías	\$ 1.352.640	\$ 593.540

Nota 12. Fondo social y cuentas de resultado

El patrimonio de la Fundación está constituido por los aportes de los fundadores, y del cual no se espera obtener beneficio alguno sino por el contrario reinvertir sus excedentes en el desarrollo de la misma entidad.

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 son:

CONCEPTO	2024	2023
FONDO SOCIAL	\$ 452.372.794	\$ 452.372.794
CONVERSIÓN POR ADOPCIÓN	\$ 276.911.926	\$ 276.911.926
ASIGNACIÓN PERMANENTE	\$ 82.777.000	
SUPERÁVIT (DÉFICIT) ACUMULADO	\$-123.654.113	\$ -73.136.469

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

SUPERÁVIT (DÉFICIT) DEL EJERCICIO | \$ -67.283.964 | \$ -50.517.644

Dando cumplimiento a la normatividad fiscal, Art. 357 del E.T y Art. 1.2.1.2.1.24 del Decreto Único reglamentario 1625 de 2016, se presentó ante la Asamblea el proyecto de reinversión en la actividad meritoria del beneficio neto o excedente del año fiscal 2021 que asciende al valor de \$29.141.000 y del año 2022 que asciende al valor de \$82.777.000.

Proyecto	Valor	Tiempo de Ejecución
Centro de Apoyo Pedagógico (CAP)	\$29.141.000	2 años
Remodelación Sede Fundación	\$82.777.000	5 años

El proyecto del Centro de Apoyo Pedagógico es una iniciativa para el año 2022 y subsiguientes, que busca brindar acompañamiento pedagógico a niños inscritos en la Fundación y pertenecientes del sector de Cerro Norte, por medio de profesionales que se encargaran de reforzar y evaluar los procesos formativos de los niños con el fin promover un mejor desarrollo académico.

Durante el año 2023, se ejecutó \$4.200.000, correspondiente al apoyo de audífonos de un niño, con el fin de permitirle crecimiento en su proceso educativo y personal. Y se ejecutó durante 6 meses la coordinación del CAP, en el desarrollo de distintas actividades con los niños participantes, quedando así ejecutado 100% el excedente del año 2021.

En decisión de Asamblea del año 2023 Acta No. 25, se realizó Asignación Permanente dentro del patrimonio por el excedente del año 2023 por \$82.777.000, teniendo en cuenta que el objetivo de este es la remodelación de la Sede de la Fundación.

AÑO	MONTO TOTAL EXCEDENTE CONTABLE	MONTO TOTAL EXCEDENTE FISCAL	PROYECTO APROBADO	MONTO ASIGNADO	MONTO EJECUTADO	ACTIVIDADES EJECUTADAS	MONTO PENDIENTE POR EJECUTAR
2021	\$ 27.935.509	\$ 29.141.000	Centro de Apoyo Pedagógico (CAP) Acta No. 24 del 17 de marzo de 2022	\$ 29.141.000	\$ 29.141.000	Durante el año 2023, se ejecuto 100% el excedente en: compra de audífonos para niño con deficiencia auditiva y costos de coordinador de CAP.	\$ 0
2022	\$ 82.228.673	\$ 82.777.000	Remodelación Sede Fundación Acta No. 25 del 02 de marzo de 2023	\$ 82.777.000	\$ -		\$ 82.777.000
TOTAL	\$ 110.164.182	\$ 111.918.000		\$ 111.918.000	\$ 29.141.000		\$ 82.777.000

Nota 13. Ingresos de Actividades Ordinarias

Como actividad principal de la Fundación, los ingresos se componen de las donaciones percibidas bajo el desarrollo del objeto social y todo lo relacionado con formación y apoyo a la comunidad.

Para el año 2024, se desarrollando actividades culturales en pro de un recaudo de recursos, no obstante, algunos eventos tradicionales de la Fundación no se realizaron por temas logísticos.

La sede principal cuenta con un local ubicado en el primer piso, que se encuentra arrendado por el periodo de 1 año renovable.

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Para el año 2024, se realizaron actividades de servicio social con el Colegio Gimnasio Campestre.

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS							
ACTIVIDADES ORDINARIAS	13						
Donaciones		\$ 79.419.168	28,54%	\$ 36.565.121	16,70%	\$ 42.854.047	117,20%
Eventos		\$ 39.085.552	14,05%	\$ 52.674.230	24,06%	\$ 13.588.678	-25,80%
Proyectos		\$ 34.732.550	12,48%	\$ 4.825.000	2,20%	\$ 29.907.550	619,85%
Arrendamientos Bienes Inmuebles		\$ 33.659.036	12,10%	\$ 31.092.438	14,20%	\$ 2.566.598	8,25%
Servicios Sociales		\$ 91.370.396	32,84%	\$ 93.731.147	42,82%	\$ 2.360.751	-2,52%
TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 278.266.702	100,00%	\$ 218.887.936	100,00%	\$ 59.378.766	27,13%

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS							
ACTIVIDADES ORDINARIAS	13						
Donaciones		\$ 79.419.168	28,54%	\$ 36.565.121	16,70%	\$ 42.854.047	117,20%
Plan Padrino	\$ 1.300.000			\$ -			
Plan Hermano Menor	\$ 11.471.636			\$ 10.816.895			
Bonos de Condolencia	\$ 6.611.000			\$ 2.295.000			
Donaciones Varias	\$ 60.036.532			\$ 23.073.090			
Voluntariado Empresarial	\$ -			\$ 380.136			
Eventos		\$ 39.085.552	14,05%	\$ 52.674.230	24,06%	\$ 13.588.678	-25,80%
Feria Gimnasiana	\$ -			\$ -			
Run for US	\$ 24.315.000			\$ 14.130.000			
Banquete del millon	\$ -			\$ 1.705.000			
Bazar	\$ 1.500.000			\$ 26.786.830			
Venta de Bodega	\$ 4.910.000			\$ 3.235.500			
Primera Comunión	\$ 7.860.552			\$ 6.816.900			
Otros eventos	\$ 500.000			\$ -			
Proyectos		\$ 34.732.550	12,48%	\$ 4.825.000	2,20%	\$ 29.907.550	619,85%
Aporte tercero primera Comunión	\$ 28.786.550			\$ -			
Inscripción Primera Comunión	\$ 4.200.000			\$ 3.920.000			
Inscripción Participantes	\$ 1.395.000			\$ 630.000			
Recaudos Mecados Adulto Mayor	\$ 351.000			\$ 275.000			
Arrendamientos Bienes Inmuebles		\$ 33.659.036	12,10%	\$ 31.092.438	14,20%	\$ 2.566.598	8,25%
Servicios Sociales		\$ 91.370.396	32,84%	\$ 93.731.147	42,82%	\$ 2.360.751	-2,52%
TOTAL ACTIVIDADES ORDINARIAS		\$ 278.266.702	100,00%	\$ 218.887.936	100,00%	\$ 59.378.766	27,13%

Nota 15. Gastos operacionales

Los gastos operaciones de la Fundación, son las principales erogaciones que tiene la entidad para el desarrollo del objeto social con niños y abuelos. Dentro de estos se encuentran los gastos que se incurren en los diferentes proyectos del año.

Dentro del personal se cuenta con 1 coordinador de CAP, que es la persona encargada de desarrollar cada una de las actividades con niños y abuelos y llevar a cabo la labor social de la Fundación.

Durante el año 2024, se dio cumplimiento con el reporte de nómina electrónica de acuerdo con la normatividad vigente, no obstante, el reporte de dicha información se realizó en algunos meses de manera extemporánea por temas logísticos, para lo cual en el año 2025, se espera cumplir dentro del tiempo estipulado por la DIAN y se mantuvo la planta de personal de acuerdo con lo presupuestado.

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTOS							
Operacionales	14						
Gastos de personal		\$ 219.594.605	78,92%	\$ 116.514.843	53,23%	\$ 103.079.762	88,47%
Sueldos	\$ 129.506.667		\$ 60.167.838				
Auxilio de transporte	\$ 1.814.400		\$ 1.893.493				
Cesantias	\$ 11.272.000		\$ 5.765.224				
Intereses sobre cesantias	\$ 1.352.640		\$ 441.619				
Prima de servicios	\$ 11.272.000		\$ 5.595.224				
Vacaciones	\$ 5.555.000		\$ 7.765.667				
Indemnizaciones	\$ -		\$ 4.935.556				
Auxilio de movilización	\$ 18.075.000		\$ 9.300.000				
Bonificaciones	\$ -		\$ 150.000				
Dotacion y suministro de trabajadores	\$ 411.000		\$ 340.001				
Capacitacion al personal	\$ -		\$ -				
ARL Practicantes	\$ 80.200		\$ 48.800				
Aportes a ARL	\$ 659.500		\$ 335.400				
Aportes a Salud	\$ 11.409.199		\$ 5.525.211				
Aportes a Pensiones	\$ 16.107.199		\$ 7.810.211				
Aportes a Caja de compensación	\$ 5.368.800		\$ 2.595.700				
Aportes a ICBF	\$ 4.026.600		\$ 1.946.900				
Aportes a Sena	\$ 2.684.400		\$ 1.298.000				
Gastos medicos y drogas	\$ -		\$ -				
Atencion a empleados	\$ -		\$ 600.000				

Para el año 2024 la Fundación contrato por prestación de servicios el Coordinador de Servicio Social, quien se encargará de liderar el proyecto con los diferentes colegios en los que se realice convenio. Igualmente, para este año siguen como prestadores de servicios: El servicio contable, el apoyo administrativo y la revisoría fiscal.

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTOS							
Operacionales	14						
Honorarios		\$ 69.448.000	24,96%	\$ 85.261.878	38,95%	\$ - 15.813.878	-18,55%
Director Ejecutivo	\$ -		\$ 28.824.378				
Revisoría Fiscal	\$ 7.050.000		\$ 7.675.500				
Asesoría Financiera	\$ 22.788.000		\$ 20.292.000				
Asesoría Técnica	\$ 14.680.000		\$ 11.070.000				
Otros	\$ 22.530.000		\$ -				
Docentes	\$ 2.400.000		\$ 17.400.000				

En cuanto a los gastos operacionales generales de la Fundación, se ejecutaron los rubros de acuerdo con el desarrollo de los eventos y actividades propuesto, manteniendo lo presupuestado para el año 2024.

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTOS							
Operacionales	14						
Impuestos		\$ 4.217.290	1,52%	\$ 4.302.000	1,97%	-\$ 84.710	-1,97%
Arrendamientos		\$ 307.500	0,11%	\$ 7.864.155	3,59%	-\$ 7.556.655	-96,09%
Seguros		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Servicios		\$ 19.758.918	7,10%	\$ 13.953.525	6,37%	\$ 5.805.393	41,61%
Gastos Legales		\$ 2.133.600	0,77%	\$ 3.027.800	1,38%	-\$ 894.200	-29,53%
Mantenimiento y reparaciones		\$ 4.826.123	1,73%	\$ 6.372.301	2,91%	-\$ 1.546.178	-24,26%
Gastos de viajes		\$ -	0,00%	\$ -	0,00%	\$ -	0,00%
Diversos		\$ 19.810.243	7,12%	\$ 26.080.246	11,91%	-\$ 6.270.003	-24,04%
Depreciaciones		\$ 18.244.872	6,56%	\$ 18.894.772	8,63%	-\$ 649.900	-3,44%
Total Gastos Operacionales		\$ 358.341.151	128,78%	\$ 282.271.520	128,96%	\$ 76.069.631	26,95%

Nota 16. Ingresos no operacionales

La Fundación percibe ingresos por rendimientos financieros generados en la Fiducia Davivienda durante el año 2024, con una tasa de rentabilidad aproximada de 6,49% E.A

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
INGRESOS NO OPERACIONALES	15						
Financieros		\$ 15.797.446	5,68%	\$ 20.110.807	9,19%	-\$ 4.313.361	-21,45%
Otros Ingresos		\$ 1.950.727	0,70%	\$ 2.379.178	1,09%	-\$ 428.451	-18,01%
Total Ingresos No Operacionales		\$ 17.748.173	6,38%	\$ 22.489.985	10,27%	-\$ 4.741.812	-21,08%

Nota 17. Gastos no operacionales

El detalle de los otros gastos expresado en pesos colombianos es el siguiente:

	NOTAS	2024	Vertical	2023	Vertical	Variación Absoluta	Variación Relativa
GASTOS NO OPERACIONALES	16						
Financieros		\$ 4.266.146	1,53%	\$ 5.404.585	1,94%	-\$ 1.138.439	-21,06%
Gastos Bancarios	\$ 58.169			\$ 56.824			
Comisiones Bancarias	\$ 2.555.647			\$ 2.284.090			
Comisiones Tarjetas de Credito	\$ 140.003			\$ 1.481.112			
Gravamen Financiero	\$ 1.461.843			\$ 1.428.859			
Intereses	\$ 48.300			\$ 153.700			
Perdida en rentabilidad de inversiones	\$ 2.184			\$ -			
Impuestos Asumidos	\$ 7.728		0,00%	\$ 157.298			
Impuestos Asumidos	\$ 7.728			\$ 157.298			
Deterioro y Perdidas	\$ -		0,00%	\$ 100.000			
Baja en cuentas por cobrar	\$ -			\$ 100.000			
Diversos	\$ 291.595		0,10%	\$ 3.489.231			
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ -			\$ 107.200			
Donaciones	\$ -			\$ 2.150.000			
Total Gastos No Operacionales		\$ 4.565.469	1,64%	\$ 9.151.114	4,18%	-\$ 4.585.644	-50,11%

En este rubro se reconoce los gastos provenientes de las transacciones bancarias que se realizan para dar cumplimiento con las obligaciones administrativas de la Fundación. Así mismo, se llevan como mayor valor algunas retenciones que por acuerdos verbales no son asumidas por los proveedores o prestadores de servicios.

FUNDACION ALFONSO CASAS MORALES PARA LA PROMOCION HUMANA
NIT 860.524.164 - 9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

Nota 18. Hechos Ocurridos Después Del Periodo Que Se Informa

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

Nota 19. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros sobre los cuales se realizan las anteriores revelaciones fueron presentados a la Asamblea el día 12 de marzo de 2025.

Informe del Revisor Fiscal

Al consejo directivo de FUNDACION ALFONSO CASAS PARA LA PROMOCION HUMANA.

Opinión

He auditado los estados financieros individuales, de **FUNDACION ALFONSO CASAS PARA LA PROMOCION HUMANA**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del año 2024, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujo de efectivo correspondiente al año terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros individuales adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de **FUNDACION ALFONSO CASAS PARA LA PROMOCION HUMANA**, al 31 de diciembre del año 2024, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el Anexo 2 del DUR 2420 de 2015, modificadas y compiladas por lo dispuesto en el Anexo 2 del Decreto 2483 de 2018, aplicables al Grupo 2.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIAS– expuestas en el “Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información” incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2483 de 2018. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante de este informe, en la sección “Responsabilidad del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independiente de **FUNDACION ALFONSO CASAS PARA LA PROMOCION HUMANA**, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad, junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de estados financieros en Colombia, y he cumplido con las demás responsabilidades éticas aplicables. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración, quien supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **FUNDACION ALFONSO CASAS PARA LA PROMOCION HUMANA**, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF). Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar

y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de los Estados Financieros, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, las cuestiones inherentes a este asunto y utilizando la base contable de negocio en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa realista diferente de hacerlo. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de la Fundación.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. La seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia siempre detectará una incorrección material cuando exista.

Como parte de una auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, debo ejercer mi juicio profesional y mantener mi escepticismo profesional a lo largo de la auditoría, además de:

- Identificar y evaluar los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría que respondan a esos riesgos y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que la resultante de un error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones intencionales, declaraciones falsas o sobrepaso del sistema de control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría, para diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados a las circunstancias.
- Evaluar políticas contables utilizadas, razonabilidad de las estimaciones contables y las respectivas revelaciones realizadas por la Administración.
- Concluir sobre si es adecuado que la Administración utilice la base contable de negocio en marcha y, con base en la evidencia de auditoría obtenida, si existe una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre importante, debo llamar la atención en mi informe de auditoría sobre las revelaciones relacionadas, incluidas en los estados financieros o, si dichas revelaciones son inadecuadas, modificar mi opinión. Mis conclusiones se basan

en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe, sin embargo, eventos o condiciones posteriores pueden hacer que la entidad no pueda continuar como negocio en marcha.

- Evaluar la presentación general, la estructura, el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de manera que se logre una presentación razonable.

Adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Fundación:

- 1) llevar los libros de actas, y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable.
- 2) desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones del Consejo Directivo.
- 3) a las normas relativas a la seguridad social en lo pertinente a la información de las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus integrantes y a sus ingresos base de cotización, estas han sido tomadas de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
- 4) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas.

Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros adjuntos y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Fundación, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por proveedores y acreedores.

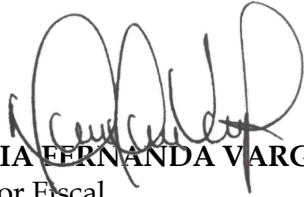
Opinión sobre la efectividad del control interno

Como parte de mis funciones como Revisor Fiscal y en cumplimiento de los artículos 1.2.1.2 y 1.2.1.5. del DUR 2420 de 2015, modificado por los artículos 4 y 5 del Decreto 2496 de 2015, debo reportar sobre el cumplimiento de los numerales 1 y 3 del artículo 209 del Código de Comercio, relacionados con la evaluación del sistema de control interno.

Con base en mis pruebas y en la evidencia obtenida, en mi opinión, los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de los miembros del consejo directivo y son adecuadas las medidas de control interno, que incluyen los sistemas de administración de riesgos implementados, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros que están en su poder.

Párrafo sobre otras cuestiones

Los estados financieros correspondientes al ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por mí, donde exprese una opinión sin salvedades en fecha 11 de marzo de 2024.



MARIA FERNANDA VARGAS REY

Revisor Fiscal

TP. 259104-T

Designado por Gerencia y Control S.A.S

Bogotá, Colombia

11 de marzo de 2025.

