

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

De la empresa: FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA, con NIT 830.062.192 - 2 fue constituida por acta No. 001 del 27 de julio de 1999 otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrita en la CAMARA DE COMERCIO el 15 de septiembre de 1999 bajo el No. 00025765 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Dedicada a colaborar con la comunidad, en especial niños menores de edad y trabajar en pro de su bienestar, de su sano y equilibrado esparcimiento en los planos físico, moral, intelectual social y espiritual.

Domicilio principal: Carrera 81B 15 A 30, Bogotá, D.C., Colombia

De la naturaleza de las operaciones de la entidad y actividades principales: FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado tiene como objeto social mejorar la calidad de vida de las clases más necesitadas a través de la realización de las diferentes actividades como las que correspondan al desarrollo de la salud infantil y de los padres de familia de la zona de influencia de la institución; educación preescolar, básica primaria, bachillerato etc.; formación no forma o continua. La defensa de los derechos humanos. Conformar grupos de trabajo comprometidos en la multiplicación de las obras sociales.

De los estados financieros presentados:

- Estados Financieros pertenecientes a la entidad individual.
- Fecha de cierre del período sobre el que se informa: 31 de diciembre de 2024
- Período cubierto por los estados financieros: 2024
- Moneda de presentación: pesos colombianos
- Grado de redondeo: Dos cifras decimales

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024 se presentan en pesos colombianos, su moneda funcional, y se presentan de acuerdo con las normas internacionales de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) grupo 3, tal como han sido emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y el decreto 3022 de 2013. En este sentido, los Estados Financieros muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2023. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF, cuya responsabilidad es de los administradores de FUNDACIÓN AMIGOS DE JESÚS Y MARÍA, y se requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que los administradores realicen juicios al aplicar las normas contables. Las áreas con mayor grado de complejidad y que requieren mayores juicios, o aquellas en las que las asunciones o estimaciones resultan significativas sobre estimaciones y juicios contables.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Conversión de moneda extranjera

(a) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los Estados Financieros del 2023 se miden usando la moneda del entorno económico básico en el cual opera la entidad (la moneda funcional). Los Estados Financieros del 2023 se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

(b) Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se registran a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los saldos en moneda extranjera están expresados en la moneda del país en el cual la Fundación desarrolla sus operaciones. Las ganancias y pérdidas en cambio resultantes de la liquidación de tales transacciones y de la conversión de los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a tasas de cambio vigentes a la fecha de cierre del período se reconocen a resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar

Los saldos de las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, el cual es similar a su valor presente, neto de la provisión efectuada para el deterioro de su valor. El saldo de la provisión para el deterioro del valor de las cuentas por cobrar es establecido por la Gerencia cuando se considera que existe evidencia objetiva para no recaudar los montos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. El monto de la provisión es la diferencia entre el valor registrado y el valor recuperable, siendo este último el valor presente de los flujos esperados de efectivo, descontados a la tasa de interés del mercado para Negociaciones similares. Las cuentas incobrables se castigan cuando se identifican como tales

Inventarios

Los inventarios se valúan al costo o a su valor neto realizable, el que sea menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. Por las reducciones del valor en libros de los inventarios a su valor neto realizable, se constituye una provisión para desvalorización de existencias con cargo a los resultados del ejercicio en que ocurren tales reducciones.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Propiedades, planta y equipo

Terrenos, construcciones y edificaciones, plantas y redes y demás activos se registran al costo de adquisición e identificando sus partes significativas. El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra por donación certificada, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula con base en el método de línea recta para distribuir su costo a sus valores residuales sobre sus vidas útiles remanentes estimadas, así:

- Construcciones y edificaciones 20-60 años
- Maquinaria y equipo, y equipo médico-científico 10-50 años
- Flota y equipo de transporte 5-10 años
- Equipo de oficina 5-10 años
- Equipos de cómputo y comunicaciones 3-10 años
- Mejoras a propiedades ajenas 2-5 años
- Armamento de vigilancia y otros 5 años

Propiedades de inversión

Incluye propiedades en terrenos y construcciones y edificaciones, se registran al costo de adquisición y posteriormente se registran a valor razonable, con base en

Avalúos efectuados de acuerdo con el valor catastral, la diferencia entre el valor neto de los activos y su valor razonable se reconoce en el patrimonio del ejercicio.

El costo histórico de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos de compra no reembolsables y cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de uso.

Activos intangibles

Los activos intangibles se registran al costo y corresponden a los costos asociados directamente con la producción de programas de computador identificables y únicos controlados por la Fundación, y los cuales probablemente generarán beneficios económicos que exceden los costos por más de un año. Los costos directos incluyen los costos de personal para desarrollo de programas de computador y una porción adecuada de los gastos de administración pertinentes. La amortización es calculada, consistentemente, por el método de línea recta, en el estimado de sus vidas útiles que no excede los 3 años.

Inversiones

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Las inversiones en instrumentos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridas en las siguientes categorías: activos financieros al valor justo mediante utilidad o pérdida, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento e inversiones disponibles para la venta. La Fundación puede presentar inversiones en las cuales exista la intención de mantenerlas sobre un plazo indefinido pero que pueden ser realizadas conforme a los cambios de valores o requerimientos de liquidez y las reconocerá como inversiones disponibles para la venta.

La gerencia determina la clasificación de sus inversiones en el momento de su reconocimiento inicial y reevalúa esta designación en cada fecha de reporte.

Deterioro del valor de los activos

En el caso de ocurrencia de eventos o cambios económicos que indique que el valor en libros de los activos de vida útil prolongada se ha deteriorado, la Fundación estima su valor recuperable y si es necesario reconoce una pérdida por deterioro con cargo a los resultados del ejercicio. Esta pérdida es el monto en el que el valor en libros del activo es reducido a su valor recuperable. El valor

Recuperable de los activos corresponde al mayor valor entre el monto neto que se obtendría de su venta y su valor de uso. El valor de venta neto corresponde al monto que se obtendría de la venta del activo en una transacción cerrada entre partes no relacionadas, siendo el precio el de referencia en un mercado activo o el de transacciones similares recientes. El valor en uso corresponde al valor presente de los flujos futuros estimados que se obtendría del uso continuo del activo y su disposición final al término de su vida útil.

Contratos onerosos

Si la Fundación tiene un contrato oneroso, las obligaciones presentes que se deriven del mismo deben ser reconocidas y medidas como una provisión. Un contrato oneroso es aquél en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones comprometidas son mayores que los beneficios que se espera recibir del mismo.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes. Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado usando el método de interés de efectivo.

Otros pasivos financieros

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Los otros pasivos financieros (incluyendo los préstamos y las cuentas por pagar comerciales y otras) se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. El método de la tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Subvenciones del gobierno

Una subvención del gobierno es una ayuda del gobierno en forma de una transferencia de recursos a una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

La entidad reconocerá las subvenciones del gobierno como sigue:

- (a) Una subvención que no impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso cuando los importes obtenidos por la subvención sean exigibles.
- (b) Una subvención que impone condiciones de rendimiento futuras específicas sobre los receptores se reconocerá como ingreso solo cuando se cumplan las condiciones de rendimiento.
- (c) Las subvenciones recibidas antes de que se satisfagan los criterios de reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se reconocerán como pasivo.

La entidad medirá las subvenciones al valor razonable del activo recibido o por recibir.

La entidad revelará la siguiente información sobre las subvenciones del gobierno:

- (a) La naturaleza y los importes de las subvenciones del gobierno reconocidas en los estados financieros.
- (b) Las condiciones incumplidas y otras contingencias relacionadas con las subvenciones del gobierno que no se hayan reconocido en resultados.
- (c) Una indicación de otras modalidades de ayudas

Provisiones y contingencias

Las provisiones se reconocen cuando la Fundación tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados y es probable que se requiera de la salida de recursos para cancelar la obligación y es posible estimar su monto confiablemente.

Si la evaluación indica que una pérdida potencial no es probable pero esta evaluación es incierta o es probable pero no puede ser estimado el monto de la pérdida, la naturaleza de la

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

contingencia es revelada en nota a los estados financieros, las contingencias de pérdida consideradas como remotas no son reveladas.

Beneficios a empleados

(a) Pensiones de jubilación

De acuerdo con la ley colombiana, las empresas y los empleados deben efectuar aportes a fondos de pensiones privados o públicos que son las entidades encargadas de cubrir el beneficio de la pensión cuando los empleados cumplan los requisitos de edad y tiempo de trabajo exigidos para su retiro. Bajo este sistema la Fundación no asumen ninguna obligación con sus empleados por este beneficio.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de las donaciones efectuadas por entidades privadas y personas naturales además del apoyo proveniente de la secretaria de integración social. Los ingresos se reconocen así:

(a) Donaciones recibidas de Terceros

Los ingresos generados en virtud de las donaciones son reconocidos en el período durante el cual la empresa privada y/o persona natural los otorguen.

(b) Subvenciones del gobierno

Las subvenciones del gobierno se reconocen y muestran como una categoría separada en los ingresos y serán reveladas dentro de las notas.

La Fundación reconoce los ingresos por otros servicios que presta por el sistema de causación en el período contable en el cual los servicios son prestados.

Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación. Los costos por intereses se llevan al gasto en el período que se causan.

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y bancos, y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses.

Los saldos representan el 15% del activo a diciembre de 2023 y comprenden lo siguiente:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CODIGO	DETALLE	31/dic/2024	31/dic/2023	VARIACION
1105	CAJA	4.160.000,00	0	4.160.000
1120	CTA DE AH (CAJA MENOR)	12.119,04	0,00	12.119
1120	CUENTAS DE AHORRO	38.028.150,00	69.219.222,15	-31.191.072
1120	CUENTAS DE AHORRO	48.073.308,07	9.978.760,85	38.094.547
	TOTALES	90.273.577	79.197.983	11.075.594

Las cuentas bancarias de ahorro Davivienda no presentan ningún tipo de limitación o embargo; se constituyó una cuenta de ahorros para el manejo de la caja Menor. El efectivo y equivalente al efectivo corresponde al 16% del Activo.

NOTA 4 – INVERSIONES

CODIGO	DETALLE	31/dic/2024	31/dic/2023	VARIACION
1225	CERTIFICADO DEPOSITO T	77.645.974,00	93.275.966,00	-15.629.992
	TOTAL DEUDORES	77.645.974	93.275.966	-15.629.992

Se constituyen dos CDTs en banco de Itaú a tres y un año respectivamente y representan el 14% de los activos. Se disminuye la inversión para dar cumplimiento de Ley (prestaciones Sociales)

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de deudores representan el 2% de los activos al 31 de diciembre y comprenden lo siguiente.

CODIGO	DETALLE	31/dic/2024	31/dic/2023	VARIACION
133015	ANTIC. A TRABAJADORES (VACION)	5.181.090,00	5.331.203	-1.341.359
133095	OTROS	-	301.160	
138095	DEUDORES VARIOS	3.989.844,00	2.759.860	#iREF!
	TOTAL DEUDORES	9.170.934	8.392.223	#iREF!

Los anticipos a Trabajadores corresponden al valor cancelado por vacaciones a los empleados del año 2024.

La cuenta de Deudores varios corresponde a un mayor valor cancelado por planilla Simple; se encuentra en proceso de devolución.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al cierre de los periodos comparados, los saldos de Propiedad, Planta y equipo representan el 67% de los activos y comprenden:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2023	31/dic/2023	VARIACION
1504	TERRENOS	5.700.000	5.700.000	-
1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	456.007.000	427.405.000	28.602.000
1520	MAQUINARIA Y EQUIPO	5.272.366	5.272.366	-
1524	EQUIPO DE OFICINA	39.674.405	37.474.405	2.200.000
1528	EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNIC.	22.235.676	22.235.676	1
1536	EQUIPO DE HOTEL Y REST.	36.883.218	36.604.938	278.280
1592	DEPRECIACION ACUMULADA	-192.430.280	(181.933.856)	-10.496.424
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	373.342.385	352.758.529	20.583.857

El incremento las construcciones y edificaciones, corresponde al ajuste por avalúo catastral registrado en el recibo expedido por la secretaria de Hacienda. También se incremento equipo de hotel y restaurante. Por la compra de menaje el cual es para prestar un mejor servicio.

Está representada en Equipo de oficina por la donación de sillas para el área operativa.

NOTA 7 – DIFERIDOS

CODIGO	DETALLE	31/dic/2024	31/dic/2023	VARIACION
1710	CARGOS DIFERIDOS	4.998.000,00	0,00	4.998.000
	TOTAL DEUDORES	4.998.000	-	4.998.000

Está representado por la compra (donaciones) de Calendarios año 2025

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar representa el 0% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CODIGO	DETALLE	31/dic/2024	31/dic/2023	VARIACION
2205	PROVEEDORES	-	588.136	- 588.136
2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	499.712	113.760	
2365	RETENCION EN LA FUENTE	209.815	76.000	133.815
2368	RENTENCION ICA	263.121	158.000	105.121
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMIN	-	160.374	- 160.374
2380	FONDO DE CESANTIAS Y PENSIONES	-	106.286	- 106.286
	TOTAL CUENS POR PAGAR	972.648	1.202.556	- 615.860
				-

NOTA 9 – OBLIGACIONES LABORALES

El saldo de las Obligaciones Laborales representa el 6% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2024	31/dic/2023	VARIACION
2505	SUELDOS	-	309.333	- 309.333
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	14.898.735	11.940.205	2.958.530
2515	INTERESES SOBRE CESNTIAS	1.685.577	1.432.825	252.752
2525	VACACIONES CONSOLIDADOS	2.283.333	1.303.680	979.653
	TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	18.867.645	14.986.043	2.901.949
				-

NOTA 10 – OTROS PASIVOS (INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO)

El saldo de Otros Pasivos representa el 3% del total del Pasivo y Patrimonio y comprenden lo siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2023	31/dic/2023	VARIACION
280595	FUNDACION PARA LA ENSEÑAZA	8.416.668	18.333.336	- 9.916.668
	TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANT.	8.416.668	18.333.336	- 9.916.668
				-

Estos ingresos recibidos por anticipado tienen destinación específica y tiempo de ejecución, al no cumplir con estas condiciones se procede a la devolución de los dineros Recibidos.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA 11 – PATRIMONIO

Los saldos del Patrimonio representan el 91% del total del Pasivo y Patrimonio y están compuestos así:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2024	31/dic/2023	VARIACION
3140	FONDO SOCIAL	8.885.806	8.885.806	-
3210	SUPERAVIT DE CAPITAL	201.231.851	201.231.851	-
33	RESERVAS*	46.868.619	46.803.836	64.783
3605	EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJER	52.186	647.829	- 595.643
3810	SUPERAVIT POR VALORIZACION	270.135.447	241.533.447	28.602.000
TOTAL PATRIMONIO		527.173.909	499.102.769	- 530.860

Se registra superávit por valorización de acuerdo con el valor catastral de la edificación donde funciona el Jardín infantil. El excedente corresponde a la vigencia 2024.

NOTA 11.1 – RESERVAS*

CODIGO	DETALLE	31/12/2023	31/12/2023	VARIACION
3305	RESERVA LEGAL	46.868.619	46.803.836	64.783
TOTAL RESERVAS		46.868.619	46.803.836	64.783

- Reserva legal se incrementa con el 10% del excedente año 2023 aprobado en asamblea.

NOTA 12 - INGRESOS OPERACIONALES

El total de los ingresos están representados así:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CODIGO	DETALLE	31/dic/2024	31/dic/2023	VARIACION
4135	COMERCIO MAYOR Y DETAL	0	1.961.000	-1.961.000
SUB-TOTAL		0	1.961.000	-1.961.000
				0
4170	CONVENIO SDIS	806.644.433	612.759.939	193.884.494
4170	ACTIVIDADES PROFUNDACION	69.948.327	35.918.500	34.029.827
4170	PADRINAZGO - PRIVADO	212.718.478	215.806.700	-3.088.222
4170	PADRINAZGO EN ESPECIE	256.610.791	235.730.047	20.880.744
4170	FUNDACION PARA LA ENSEÑANZA	74.916.668	55.000.000	19.916.668
4170	BRIGADA COMUNIDAD	5.620.651	7.017.540	-1.396.889
4170	BONOS DE CONDOLENCIA	3.410.000	3.940.000	-530.000
4170	BONOS DE CUMPLEAÑOS	2.180.000	0	2.180.000
4170	NICA ACCIONES SAS	35.712.923	0	35.712.923
4170	DONACION PROYECTO PRODUCTIVO	3.801.000	0	3.801.000
				0
TOTAL INGR. SERV. A LA COMUNIDAD		1.471.563.271	1.166.172.726	305.390.545
4175	DEVOLUCION	-128.027.870	0	-128.027.870
TOTAL INGRESOS NETOS		1.343.535.401	1.168.133.726	175.401.675

La Fundación para la Enseñanza de oficios nos incrementa el apoyo otorgado para el año 2024.

Tenemos la participación de la empresa Nica Acciones sas la cual nos apoya con el salario para la Auxiliar pedagógica del programa Jardín.

Sé incrementa el padrinazgo en especie por los convenios mil días que consiste en dar mercados a familias del sector y comedor que es el aporte para los niños del jardín directamente que se tiene con la fundación éxito.

NOTA 13 – COSTOS DE LA OPERACIÓN

Los Costos de la operación por enseñanza representan 74% de los ingresos, el saldo del periodo comprende lo siguiente:

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

CODIGO	DETALLE	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION
6160	GASTOS DE PERSONAL	467.969.452	445.669.436	22.300.016
6160	ARRIENDO	9.000.000	8.400.000	600.000
6160	SERVICIOS	84.092.481	79.585.726	4.506.755
6160	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	17.133.194	3.295.150	13.838.044
6160	ADECUACIONES E INSTALACIONES	0	1.429.300	-1.429.300
6160	DIVERSOS	420.343.703	360.789.227	59.554.476
TOTAL COSTOS DE LA ENSEÑAZA		998.538.830	899.168.839	99.369.990
TOTAL COSTOS		998.538.830	899.168.839	99.369.990

NOTA 14 – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos representan el 26% del total de los Ingresos y se clasifica

CODIGO	DETALLE	31/12/2024	31/12/2023	VARIACION
5105	GASTOS DE PERSONAL	239.566.085	168.440.358	71.125.727
5110	HONORARIOS	51.387.112	41.725.112	9.662.000
5115	IMPUESTOS	821.000	769.000	52.000
5130	SEGUROS	5.682.439	1.193.421	4.489.018
5135	SERVICIOS	10.139.616	8.707.398	1.432.218
5140	GASTOS LEGALES	2.750.900	2.050.200	700.700
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIÓN	2.453.000	23.245.060	-20.792.060
5160	DEPRECIACIÓN	10.496.424	10.496.424	-
5195	DIVERSOS	28.273.426	26.066.571	2.206.855
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		351.570.002	282.693.544	68.876.458

NOTA 14 – INGRESOS NO OPERACIONALES

El saldo de los ingresos no operacionales es el 1% del total de los ingresos representados así:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2023	31/dic/2023	VARIACION
4210	FINANCIEROS	13.182.596	7.407.026	5.775.571
4255	INCAPACIDADES	2.862.042	14.596.759	-11.734.717
4295	DIVERSOS	1.579	438.455	-436.876
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		16.046.217	22.442.240	-6.396.022

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NORMAS INTERNACIONALES
COMPARATIVOS
FUNDACION AMIGOS DE JESUS Y MARIA
NIT: 830.062.192 - 2**

AÑOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

NOTA 15 - GASTOS NO OPERACIONALES

El saldo de los gastos no operacionales representa el 1% del total de los Ingresos y el saldo de los periodos comparados fue el siguiente:

CODIGO	DETALLE	31/dic/2023	31/dic/2022	VARIACION
5305	FINANCIEROS	7.969.487	6.965.264	1.004.223
5395	GASTOS DIVERSOS	1.128.903	185.512	943.391
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		9.098.390	7.150.776	1.947.614

"Algunas partidas han sido reclasificadas para efectos de presentación".

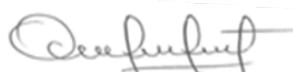


BLANCA IRENE MESA SERRANO
REPRESENTANTE LEGAL



MERY BERMUDEZ PIÑEROS.
CONTADOR PÚBLICO
T.P. 48.762-T

(VER OPINION ADJUNTA)



HELIANA RODDRIGUEZ JUEZ
REVISOR FISCAL
T.P. 80.427-T