

**FUNDACIÓN PARA EL FOMENTO DE LA EDUCACIÓN LA SALUD LA  
ALIMENTACIÓN Y LA NUTRICIÓN DE COLOMBIA**

**NIT. 801.001.664-0**

**INFORME DE NOTAS Y REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS DEL 01 DE  
ENERO DE 2023 Y 2024**

**NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL**

**LA FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD, ALIMENTACION Y NUTRICION DE COLOMBIA - FESANCO** es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en la ciudad de Armenia, Quindío, en la calle 5A Norte No. 18A – 19 barrio Profesionales, que tiene como objetivo misional: Responder como empresa privada a los desafíos y compromisos con la sociedad, mediante un permanente dialogo con los actores del desarrollo en un vínculo que promueva el debate, pensamiento crítico y análisis sistemático de las condiciones sociales a nivel local, regional, nacional y global, que permita generar y promover acciones efectivas, procurando el bien común y el mejoramiento de la capacidad productiva, la cultura y la democracia, mediante la mejora de la calidad de la gestión de los procesos sociales, a través de programas y proyectos innovadores, encaminados a facilitar el acceso principalmente de la población más pobre a los beneficios que genera el desarrollo. Para ellos concentra las áreas de educación, cultura, protección integral con enfoque diferencial, abordaje a población con necesidades especiales, salud general, hábitos alimentarios, desarrollo empresarial y económico, vida productiva y gestión local, comunitaria, educación y gestión ambiental y de aprovechamiento racional de recursos naturales, seleccionando dentro de ellas líneas programáticas con altas posibilidades de impacto efectivo, a largo plazo y de manera duradera, en las condiciones de vida de la población objetivo. La fundación entiende su aporte al desarrollo como la generación y apoyo a iniciativas que signifiquen innovaciones efectivas y replicables, en la manera como se enfrentan los problemas sociales. No pretende reemplazar las funciones del estado, sino contribuir significativamente al cambio social.

**NOTA 2. TRANSICION A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION  
FINANCIERA. ADOPCION DE LAS NIIF para PYMES**

LA FUNDACION PARA LA EDUCACION EN SALUD , ALIMENTACION Y NUTRICION DE COLOMBIA - FESANCO pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF ) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, mediante la cual el gobierno nacional regulo los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de la información aceptados en Colombia, señalando las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y determinando las entidades responsables de vigilar su cumplimiento".

El 27 de diciembre de 2013 el Gobierno Nacional, mediante los Ministerios de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo; emite el Decreto 3022, en el que se reglamenta la Ley 1314 de 2009, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 (NIIF para las PYMES).

### **NOTA 3. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF para PYMES**

Los Estados Financieros de La Fundación FESANCO, entidad sin ánimo de lucro correspondiente a los años 2023 y 2024, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y mediana empresas, emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en inglés mediante decreto 3022 de 2013, estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Entidad.

### **NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **4.1 Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros de la fundación FESANCO se expresan y valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera ("moneda funcional").

#### **4.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

La fundación FESANCO incluirá dentro del efectivo y equivalentes al efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor, su convertibilidad en estricto efectivo está sujeta a un plazo no mayor a los tres (3) meses o menos desde la fecha de adquisición.

El efectivo se medirá al costo de la transacción.

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los Estados Financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

#### **4.3 Deudores Comerciales y Otras Cuentas Por Cobrar**

La fundación FESANCO incluirá dentro de sus cuentas por cobrar, los derechos adquiridos por la entidad en el desarrollo de sus actividades, de las cuales se espere a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento.

La fundación clasificara normalmente sus cuentas por cobrar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que los plazos de pago concedidos se encuentran dentro de los términos normales.

Se dará de baja una cuenta pro cobrar si se expiran o se liquidan los derechos contractuales adquiridos, o en el caso que la fundación FESANCO transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes de las cuentas por cobrar.

#### **4.4 Propiedad Planta y Equipo**

La fundación FESANCO incluirá como propiedad planta y equipo aquellos activos tangibles que no se tengan para la venta, sino para fines de prestación del servicio y/o propósitos administrativos de la Entidad.

Aquellos activos que estén destinados para la obtención de rentas y plusvalía serán reconocidos como propiedades de inversión y serán reclasificados según el caso.

La fundación FESANCO tendrá en cuenta los criterios establecidos para realizar estimaciones

de propiedad planta y equipo:

1. Su importancia o “materialidad”
2. Su relación costo – beneficio
3. Su costo o esfuerzo desproporcionado
4. Si no hacerlo afecta de manera importante la “Rendición Pública de Cuentas”

Para efectos de presentación en los estados financieros la depreciación acumulada se restará directamente del valor del activo.

De otra parte, en el caso de que la Fundación adquiera elementos de propiedad planta y equipo los llevara directamente a resultados si cumplen con las siguientes características:

- Los bienes que se esperen utilizar por más de un período, pero el monto de su compra no es significativo. Dicho monto será evaluado de forma independiente por cada clase de activos.
- Los bienes que no se espere utilizar por más de un período, dado que se consideran como un elemento de consumo, independientemente de la cuantía de la compra individual o global.
- Los bienes que se espera utilizar por más de un período, su cuantía es significativa, pero no se espera recibir beneficios económicos de ellos, ni prestan un apoyo administrativo.

#### **4.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

La fundación FESANCO incluirá como cuentas por pagar aquellos pasivos financieros que presentan obligaciones adquiridas con terceros, originadas en el desarrollo de su objeto social y de las cuales se espere a futuro, la salida de un desembolso o recurso que incorpore beneficios económicos.

La fundación clasificara normalmente sus cuentas por pagar en la categoría del costo, teniendo en cuenta que los plazos pactados en las negociaciones se encuentran dentro de los términos normales.

La medición inicial de las cuentas por pagar se realizará al precio de la transacción, incluyendo los costos de negociación de esta, es decir será por el valor a pagar, descrito en el respectivo documento que evidencie la existencia de la cuenta por pagar.

Con posterioridad al reconocimiento inicial las cuentas por pagar clasificadas al costo, es decir las que se esperan pagar dentro de los plazos normales, se mantendrán al valor de la transacción.

Las cuentas por pagar se presentarán en el balance general dentro del pasivo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses.

#### **4.6 Beneficios a los empleados**

La Fundación reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados que tengan derecho por los servicios prestados, durante el período sobre el que se informa, los cuales se contabilizan como:

- Un pasivo, cuando el empleado ha prestado sus servicios a la Fundación quien le otorgan el derecho al beneficio, es decir, cuando existan hechos pasados y le crea el derecho al trabajador de recibir pagos en el futuro.
- Un gasto, cuando la entidad reconoce los beneficios económicos procedentes del servicio prestado por el empleado.
- Un activo, cuando el costo se reconoce como parte de un inventario (en proceso o terminado) y propiedades, planta y equipo.

La Fundación Fesanco maneja dentro de beneficios a los empleados los: beneficios a corto plazo y beneficios por terminación.

Los beneficios serán reconocidos en la medida en que el empleado preste sus servicios a la Entidad, y serán medidos por el valor establecido en las normas laborales para el efecto.

#### **4.7 Provisiones**

La fundación FESANCO reconocerá una provisión única y exclusivamente cuando se cumplan las siguientes condiciones:

- a) La Entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
- b) sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación;
- c) El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

Lo anterior quiere decir que la Fundación reconocerá como provisiones los pasivos a cargo de la Fundación que estén sujetos a condiciones de incertidumbre en relación con su cuantía y/o vencimiento.

#### **4.8 Patrimonio**

La fundación FESANCO reconocerá como patrimonio la participación residual en los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Así las cosas, el capital social se medirá al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir y las reservas deberán ser medidas y reconocidas por su valor nominal a la fecha en que son constituidas.

En caso de los excedentes, se reconocerán de acuerdo con las normas legales y estatutarias que lo regulan.

#### **4.9 Ingresos**

El ingreso reconocerá como ingresos los incrementos en los beneficios económicos producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, 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.

La fundación FESANCO medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir; excluyendo todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes.

Luego de haber reconocido ingresos de actividades ordinarias, la fundación FESANCO los medirá al valor neto de la contraprestación recibida o por recibir, disminuyendo cualquier importe por devolución o descuento que suceda en fechas posteriores a la transacción.

Así mismo, revelara el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período.

#### 4.10 Gastos

La fundación FESANCO reconocerá como gastos, los decrementos en los beneficios económicos o en el potencial de servicio relacionados con la salida o la disminución del valor de los activos o con el incremento en los pasivos, cuando este pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos se medirán al costo de estos que puedan medirse de forma fiable.

Así mismo, revelara el importe de las diferentes categorías de gastos reconocidas y la composición del costo de ventas según la naturaleza del gasto, considerando la actividad económica de la fundación FESANCO.

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a los saldos de caja genera, cajas menores de los programas de Valle y Quindío y al saldo conciliado de las cuentas bancarias así:

| CUENTA                              | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACION    |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| <b>CAJA</b>                         |                |                |              |
| CAJA GENERAL                        | 157.674.580    | 156.200.353    | 1.474.227    |
| CAJAS MENORES VALLE Y QUINDIO       | 6.359.492      | 2.872.004      | 3.487.488    |
| <b>BANCOS</b>                       |                |                |              |
| AV Villas Cta 313-07806-5           | 21.310.162     | 21.310.162     | -            |
| CTA CTE 6626 BANCO CAJA SOCIAL ICBF | 20.283         | 20.283         | -            |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 6166  | 8.271.856      | 1.130.381      | 7.141.475    |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 7929  | 11.990.385     | 18.926.878     | -6.936.493   |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 9027  | 37.126.855     | 31.400         | 37.095.455   |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 4485  | -              | 542.231        | -542.231     |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 7315  | 61.708.636     | 71.290         | 61.637.346   |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 7490  | 143.243        | 65.725.191     | -65.581.948  |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 8208  | 27.522         | 11.704.034     | -11.676.513  |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 9987  | 12.846.785     | -              | 12.846.785   |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 9856  | 503.787        | 503.725        | 62           |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 6150  | 0              | 123.901.664    | -123.901.664 |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 7910  | 2.114.915      | 5.215.073      | -3.100.158   |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 7041  | 55.608         | 220.761.043    | 220.705.435  |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 5158  | 76.517         | -              | 76.517       |

|                                            |                      |                      |                    |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|
| MAESTRA 2687 VULNERACION QUINDIO           | 391.464.420          | -                    | 391.464.420        |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 0059         | 231.010              | 230.912              | 99                 |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 7014         | -                    | -0                   | 0                  |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 9132         | 19.646.257           | 38.235.315           | 18.589.058         |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 8765         | 366.351              | 148.991.543          | -148.625.192       |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 4225         | 60.874               | -                    | 60.874             |
| MAESTRA 2276 DISCAPACIDAD QUINDIO          | 253.930.232          | -                    | 253.930.232        |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 9964         | 10.673.699           | 14.228.250           | -3.554.550         |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 5203         | -                    | 31.241.471           | -31.241.471        |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 1065         | 12.299.405           | 404.739              | 11.894.666         |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL MAESTRA 9702 | 116.256              | 309.778.855          | -309.662.599       |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL MAESTRA 1716 | 428.208.910          | -                    | 428.208.910        |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 9919         | 543.584              | 543.518              | 67                 |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL 6282         | 24                   | 106.488.489          | -106.488.465       |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL MAESTRA 8139 | 139.437              | 4.334.116            | -4.194.679         |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL MAESTRA 9889 | 191.109              | 169.436.903          | - 169.245.794      |
| CTA AHORROS BANCO CAJA SOCIAL MAESTRA 2067 | 218.241.431          | -                    | 218.241.431        |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1.656.343.628</b> | <b>1.452.829.822</b> | <b>203.513.805</b> |

## NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Registra las cuentas por cobrar de corto plazo discriminadas así:

| CUENTA                                         | DICIEMBRE 2024     | DICIEMBRE 2023     | VARIACION          |
|------------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>CLIENTES NACIONALES</b>                     |                    |                    |                    |
| Instituto Colombiano de Bienestar Familiar     | 312.066.638        | 11.671.018         | 300.395.620        |
| <b>ANTICIPOS Y AVANCES</b>                     |                    |                    |                    |
| A proveedores                                  | 33.684.113         | 21.892.754         | 11.791.359         |
| A contratistas                                 | 21.794.178         | 21.794.178         | -                  |
| A trabajadores                                 | 17.241.276         | 11.710.921         | 5.530.355          |
| Otros                                          | 325.740            | 268.405            | 57.335             |
| <b>ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES</b> |                    |                    |                    |
| Impuesto de industria y comercio retenido      | -                  | 125.964            | -125.964           |
| <b>CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES</b>       |                    |                    |                    |
| Responsabilidades Quindío                      | 578.940            | 578.850            | 90                 |
| Responsabilidades Valle                        | 7.858.521          | 1.689.028          | 6.169.493          |
| A Trabajadores                                 | 219.970            | 351.995            | -132.025           |
| A madres Valle                                 | 5.093.710          | 3.571.310          | 1.522.400          |
| A mandres Quindío                              | 1.080.073          | 1.080.073          | -                  |
| <b>DEUDORES VARIOS</b>                         |                    |                    |                    |
| Otras Cuentas x Cobrar                         | 121.965.100        | 121.965.100        | -                  |
| <b>TOTAL</b>                                   | <b>521.908.260</b> | <b>196.699.597</b> | <b>325.208.663</b> |

## NOTA 7. OTROS ACTIVOS.

Corresponde a los gastos pagados por anticipado así:

| CUENTA                               | DICIEMBRE 2024    | DICIEMBRE 2023    | VARIACION         |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO</b> |                   |                   |                   |
| Honorarios                           | 26.900.000        | 26.900.000        | -                 |
| Arrendamientos                       | 28.700.000        | 28.700.000        | -                 |
| Otros                                | 14.463.336        | 15.658.038        | -1.194.702        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>70.063.336</b> | <b>71.258.038</b> | <b>-1.194.702</b> |

## NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

Representa los activos fijos de propiedad de la Fundación y que son utilizados para el desarrollo del objeto social:

| ACTIVOS                                                   | SALDO INICIAL SIN DEPRECIACION | COMPRAS           | SALDO BRUTO        | MENOS DEPRECIACION ACUMULADA | SALDO NETO ACTIVO  |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| Construcciones y edificaciones                            | 29.980.000                     | -                 | 29.980.000         | 17.394.000                   | 12.586.000         |
| Maquinaria y equipo                                       | 4.482.098                      | -                 | 4.482.098          | 920.238                      | 3.561.860          |
| Muebles y Enseres                                         | 61.995.007                     | -                 | 61.995.006         | 13.930.714                   | 48.064.292         |
| Flota y equipo de transporte                              | 31.600.000                     | 16.000.000        | 47.600.000         | 31.600.000                   | 16.000.000         |
| Equipo de computación y comunicación                      | 45.990.438                     | 3.028.000         | 49.018.438         | 17.396.816                   | 31.621.622         |
| Propiedad, planta y equipo implementación por primera vez | 234.391.950                    | -                 | 234.391.950        | 175.365.218                  | 59.026.732         |
| <b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>                    | <b>408.439.493</b>             | <b>19.028.000</b> | <b>427.467.492</b> | <b>256.606.986</b>           | <b>170.860.506</b> |

Para el cálculo de la depreciación se utiliza el método de línea recta.

## NOTA 9. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de obligaciones financieras a 31 de diciembre es:

| CUENTA                                                | DICIEMBRE 2024    | DICIEMBRE 2023    | VARIACION          |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Corto plazo:</b>                                   |                   |                   |                    |
| Banco Caja Social Tarjeta de Crédito 4984781056934521 | 10.035.413        | 4.374.656         | 5.660.757          |
| Banco Caja Social Crédito No. 31006520708             | -                 | 3.334             | - 3.334            |
|                                                       |                   |                   |                    |
| <b>Largo plazo:</b>                                   |                   |                   |                    |
| Banco Caja Social Crédito No. 31006498236             | -                 | 34.375.000        | -34.375.000        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>                 | <b>10.035.413</b> | <b>38.752.990</b> | <b>-28.717.577</b> |

## NOTA 10. PROVEEDORES

Cuentas por pagar a proveedores de los programas de discapacidad y vulneración en Quindío y Valle:

| CUENTA                   | DICIEMBRE 2024     | DICIEMBRE 2023     | VARIACION         |
|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| PROVEEDORES QUINDIO      | 93.024.967         | 131.155.950        | -38.130.983       |
| PROVEEDORES VALLE        | 134.869.699        | 69.039.202         | 65.830.497        |
| <b>TOTAL PROVEEDORES</b> | <b>227.894.666</b> | <b>200.195.152</b> | <b>27.699.514</b> |

## NOTA 11. CUENTA POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Registra las cuentas por pagar de corto plazo como son retenciones e impuestos por pagar y aportes de seguridad social, representadas así:

| CUENTA                                             | DICIEMBRE 2024       | DICIEMBRE 2023     | VARIACION          |
|----------------------------------------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| <b>De corto plazo</b>                              | <b>25.170.256</b>    | <b>20.366.600</b>  | <b>4.803.656</b>   |
| Retención en la fuente                             | 5.706.120            | 4.380.000          | 1.326.120          |
| Impuesto de renta por pagar                        | 3.512.735            | -                  | 3.512.735          |
| Aportes a administradoras de riesgos profesionales | 323.600              | 254.000            | 69.600             |
| Aportes a entidades promotoras de salud            | 5.208.500            | 5.137.500          | 71.000             |
| Aportes a ICBF, SENA y cajas compensación          | 3.691.000            | 3.958.900          | -267.900           |
| Aportes a fondo de pensiones y cesantías           | 6.728.300            | 6.636.200          | 92.100             |
|                                                    |                      |                    |                    |
| <b>De largo plazo</b>                              | <b>1.180.781.969</b> | <b>960.432.009</b> | <b>220.349.961</b> |
| Cuentas por pagar Quindío                          | 31.640.416           | 9.529.888          | 22.110.528         |
| Cuentas por pagar Valle                            | 22.127.846           | 19.624.586         | 2.503.260          |
| Cuentas por pagar Madres Sustitutas Quindío        | 292.734.814          | 316.935.222        | -24.200.408        |
| Cuentas por pagar Madres Sustitutas Valle          | 377.097.708          | 395.052.103        | - 17.954.395       |
| A compañías vinculadas                             | 2.120.050            | 2.120.050          | -                  |
| Honorarios Quindío y Valle                         | 130.599.919          | 51.477.722         | 79.122.197         |
| Seguros                                            | 3.611.104            | 3.442.268          | 168.836            |
| Otras cuentas por pagar y convenios                | 320.850.113          | 161.338.749        | 159.511.364        |
| Embargos judiciales                                | -                    | 911.421            | -911.421           |
|                                                    |                      |                    |                    |
| <b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR</b>                     | <b>1.205.952.225</b> | <b>980.798.609</b> | <b>225.153.616</b> |

## NOTA 12. PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Presenta los pasivos de corto y largo plazo con el personal vinculado de planta,

| CUENTA                                      | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACION  |
|---------------------------------------------|----------------|----------------|------------|
| Salarios por pagar                          |                |                |            |
| SALARIOS POR PAGAR FESANCO                  | 26.260.353     | 11.782.363     | 14.477.990 |
| SALARIOS POR PAGAR QUINDIO                  | 272.504        | -              | 272.504    |
| SALARIOS POR PAGAR VALLE                    | 155.621        | 2.021.986      | -1.866.365 |
| Cesantías consolidadas                      |                |                |            |
| CESANTIAS POR PAGAR FESANCO                 | 32.637.383     | 4.935.332      | 27.702.051 |
| CESANTIAS POR PAGAR QUINDIO                 | 6.221.002      | 640.940        | 5.580.063  |
| CESANTIAS POR PAGAR VALLE                   | 4.037.486      | 1.157.474      | 2.880.012  |
| Intereses sobre cesantías                   |                |                |            |
| INTERESES A LAS CESANTIAS POR PAGAR FESANCO | 3.419.534      | 368.433        | 3.051.101  |
| INTERESES A LAS CESANTIAS POR QUINDIO       | 537.532        | 140.531        | 397.001    |
| INTERESES A LAS CESANTIAS POR VALLE         | 382.821        | 138.896        | 243.925    |
| Prima de servicios                          |                |                |            |
| PRIMA DE SERVICIOS POR PAGAR FESANCO        | 5.322.440      | 4.200.142      | 1.122.298  |
| PRIMA DE SERVICIOS POR PAGAR QUINDIO        | 109.001        | 638.331        | -529.330   |
| PRIMA DE SERVICIOS POR PAGAR VALLE          | 744.955        | 1.157.474      | -412.519   |



|                                                 |                   |                   |                   |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Vacaciones consolidadas                         |                   |                   |                   |
| VACACIONES POR PAGAR FESANCO                    | 15.075.149        | 2.245.357         | 12.829.792        |
| VACACIONES POR PAGAR QUINDIO                    | 2.817.849         | 295.748           | 2.522.102         |
| VACACIONES POR PAGAR VALLE                      | 1.813.057         | 531.866           | 1.281.191         |
| <b>TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>99.806.687</b> | <b>30.254.872</b> | <b>69.551.815</b> |

### NOTA 13. OTROS PASIVOS

Ingresos recibidos por anticipado para la ejecución de los programas contratados con el ICBF:

| CUENTA                                       | DICIEMBRE 2024    | DICIEMBRE 2023 | VARIACION         |
|----------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| Sobre contratos                              |                   |                |                   |
| QUINDIO                                      | 14.254.590        | -              | 14.254.590        |
| VALLE                                        | 80.695.544        | -              | 80.695.544        |
| QUINDIO INTERESES FINANCIEROS POR REINTEGRAR | 12.518            | -              | 12.518            |
| VALLE INTERESES FINANCIEROS POR REINTEGRAR   | 90.910            | -              | 90.910            |
| <b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>                   | <b>95.053.562</b> | <b>-</b>       | <b>95.053.562</b> |

### NOTA 14. PATRIMONIO

Registra los siguientes saldos con corte a diciembre 31:

|                |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Capital social | 404.654.432,00 | 283.860.432,00 | 120.794.000,00 |
|----------------|----------------|----------------|----------------|

Durante el año 2024 se incrementaron los aportes en \$120.794.000 con el fin de fortalecer el patrimonio institucional, para participar competitivamente en el desarrollo de programas en beneficio de la comunidad atendida y ejecutando activamente el objeto social:

El patrimonio también incluye otras partidas como reservas, asignaciones permanentes y resultado del ejercicio fiscal:

| CUENTA                           | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACION   |
|----------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Reserva de protección            | 20.969.794     | 20.969.794     | -           |
| Reserva estatutaria              | -              | 8.387.917      | - 8.387.917 |
| Ajustes adopción por primera vez | 105.905.122    | 105.905.122    | -           |
| Asignaciones permanentes         | 211.882.991    | 202.247.545    | 9.635.446   |
| Excedente del ejercicio          | 37.020.838     | 1.247.529      | 35.773.309  |

### NOTA 15. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales corresponden a los generados por el desarrollo directo del objeto social:

| CUENTA                                             | DICIEMBRE 2024 | DICIEMBRE 2023 | VARIACION     |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Programa modalidad Internado                       | 2.900.223.969  | 2.678.794.758  | 221.429.211   |
| Programa modalidad Apoyo Psicosocial               | 12.027.885.990 | 9.891.622.070  | 2.136.263.920 |
| Programa modalidad Apoyo Psicológico especializado | 822.880.465    | -              | 822.880.465   |
| Programa modalidad Hogares Sustitutos              | 295.507.432    | 53.480.296     | 242.027.136   |
|                                                    |                |                |               |
| Devoluciones en venta                              |                |                |               |

|                                       |                       |                       |                      |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| Programa modalidad Hogares Sustitutos | -                     | -200.069.339          | 200.069.339          |
|                                       |                       |                       |                      |
| <b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>   | <b>16.046.497.856</b> | <b>12.423.827.785</b> | <b>3.622.670.071</b> |

## NOTA 16. COSTOS DE VENTAS

Los costos de ventas registran las erogaciones utilizadas para la ejecución de los programas contratados con el ICBF y que revisadas por la supervisión del Instituto mencionado:

| <b>QUINDIO VULNERACION CC.71</b>                         | <b>2024</b>             | <b>2023</b>             | <b>VARIACION</b> |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>Contrato de Servicios</b>                             | <b>3.235.928.392,00</b> | <b>2.759.988.590,31</b> | 475.939.801,69   |
| <u>Talento Humano</u>                                    | <u>594.027.100,00</u>   | <u>520.914.745,00</u>   | 73.112.355,00    |
| Salarios                                                 | 47.584.032,00           | 38.439.296,00           | 9.144.736,00     |
| Auxilio de Transporte                                    | 5.832.000,00            | 4.180.686,00            | 1.651.314,00     |
| Cesantías                                                | 4.451.331,00            | 3.382.682,00            | 1.068.649,00     |
| Vacaciones                                               | 1.982.675,00            | 1.517.140,00            | 465.535,00       |
| Prima de Servicios                                       | 4.451.331,00            | 3.382.683,00            | 1.068.648,00     |
| Intereses a las Cesantías                                | 534.156,00              | 405.922,00              | 128.234,00       |
| Aportes Parafiscales (SENA, ICBF, Caja Compensación)     | 4.284.760,00            | 3.257.452,00            | 1.027.308,00     |
| Aportes Salud, Pensión, ARL                              | 9.915.426,00            | 7.866.224,00            | 2.049.202,00     |
| Honorarios                                               | 507.740.289,00          | 451.992.967,00          | 55.747.322,00    |
| Dotación trabajadores                                    | 933.600,00              | -                       | 933.600,00       |
| Implementación Sistema Integrado de Gestión              | 6.317.500,00            | 6.489.693,00            | -172.193,00      |
| <u>Niños, Niñas y Adolescentes</u>                       | <u>2.499.973.942,00</u> | <u>2.132.982.943,89</u> | 366.990.998,11   |
| Dotación Escolar                                         | 78.849.128,00           | 124.830.980,00          | -45.981.852,00   |
| Dotación Personal                                        | 264.659.080,00          | 193.207.887,89          | 71.451.192,11    |
| Dotación Básica                                          | 40.457.500,00           | 73.345.700,00           | -32.888.200,00   |
| Cuota Sosteenimiento (Manutención)                       | 1.337.229.000,00        | 1.115.599.565,00        | 221.629.435,00   |
| Gastos de Emergencia                                     | 120.018.520,00          | 115.885.867,00          | 4.132.653,00     |
| Beca                                                     | 642.085.222,00          | 500.794.682,00          | 141.290.540,00   |
| Recreación                                               | 16.675.492,00           | 9.318.262,00            | 7.357.230,00     |
| <u>GASTOS GENERALES</u>                                  | <u>141.927.350,00</u>   | <u>106.090.901,42</u>   | 35.836.448,58    |
| Servicios públicos                                       | 9.445.108,00            | 9.262.277,00            | 182.831,00       |
| Papelería                                                | 6.285.000,00            | 8.406.561,00            | - 2.121.561,00   |
| Transporte personal institución                          | 18.388.600,00           | 14.523.100,00           | 3.865.500,00     |
| Servicio de contabilidad                                 | 45.988.952,00           | 20.954.144,00           | 25.034.808,00    |
| Utilización en instalaciones ambientes sanos y adecuados | 57.066.792,00           | 49.080.402,42           | 7.986.389,58     |
| Reparación y mantenimiento de dotación institucional     | 646.900,00              | 580.891,00              | 66.009,00        |
| Mantenimiento y reparaciones instalaciones locativas     | 129.301,00              | 685.037,00              | - 555.736,00     |
| Aseo                                                     | 1.046.340,00            | 1.356.400,00            | -310.060,00      |
| Otros                                                    | 2.930.357,00            | 1.242.089,00            | 1.688.268,00     |

| <b>QUINDIO DISCAPACIDAD CC.72</b> | <b>2024</b>             | <b>2023</b>             | <b>VARIACION</b> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>Contratos de servicios</b>     | <b>1.819.026.504,00</b> | <b>1.807.008.466,32</b> | 12.018.037,68    |
| <u>Talento Humano</u>             | <u>388.597.193,00</u>   | <u>454.756.447,00</u>   | -66.159.254,00   |

|                                                          |                         |                         |                |
|----------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------|
| Salarios                                                 | 16.380.000,00           | 26.579.780,00           | -10.199.780,00 |
| Auxilio de transporte                                    | 1.944.000,00            | 2.821.493,00            | -877.493,00    |
| Cesantías                                                | 1.527.002,00            | 2.361.308,00            | -834.306,00    |
| Vacaciones                                               | 682.500,00              | 1.063.089,00            | -380.589,00    |
| Prima de servicios                                       | 1.527.001,00            | 2.361.308,00            | -834.307,00    |
| Intereses a las cesantías                                | 183.240,00              | 283.356,00              | -100.116,00    |
| Aportes parafiscales (SENA, ICBF, Caja Compensación)     | 1.474.800,00            | 2.153.598,00            | -678.798,00    |
| Aportes salud, pensión, arl                              | 3.444.300,00            | 5.355.320,00            | -1.911.020,00  |
| Honorarios                                               | 354.526.850,00          | 405.341.162,00          | -50.814.312,00 |
| Dotación trabajadores                                    | 590.000,00              | 218.500,00              | 371.500,00     |
| Implementación sistema integrado de Gestión              | 6.317.500,00            | 6.217.533,00            | 99.967,00      |
| <u>Niños, Niñas y Adolescentes</u>                       | <u>1.366.781.774,00</u> | <u>1.303.403.187,32</u> | 63.378.586,68  |
| Dotación escolar                                         | 15.031.000,00           | 44.098.895,00           | -29.067.895,00 |
| Dotación personal                                        | 91.676.500,00           | 69.691.101,32           | 21.985.398,68  |
| Dotaciones básicas                                       | 27.424.900,00           | 50.053.600,00           | -22.628.700,00 |
| Cuota de sostenimiento (manutención)                     | 685.442.172,00          | 662.940.600,00          | 22.501.572,00  |
| Gastos de emergencia                                     | 135.547.843,00          | 108.378.091,00          | 27.169.752,00  |
| Beca                                                     | 403.306.943,00          | 364.239.999,00          | 39.066.944,00  |
| Recreación                                               | 8.352.416,00            | 4.000.901,00            | 4.351.515,00   |
| <u>Gastos generales</u>                                  | <u>63.647.537,00</u>    | <u>48.848.832,00</u>    | 14.798.705,00  |
| Servicios públicos                                       | 7.265.189,00            | 5.447.349,00            | 1.817.840,00   |
| Papelería                                                | 5.804.930,00            | 5.554.940,00            | 249.990,00     |
| Transporte personal institución                          | 17.154.300,00           | 8.325.200,00            | 8.829.100,00   |
| Utilización en instalaciones ambientes sanos y adecuados | 30.787.464,00           | 27.538.234,00           | 3.249.230,00   |
| Reparación y mantenimiento dotación institucional        | 260.000,00              | 276.168,00              | -16.168,00     |
| Mantenimiento y reparaciones instalaciones locativas     | 104.000,00              | 473.133,00              | -              |
| Aseo                                                     | 1.365.730,00            | 561.230,00              | 804.500,00     |
| Otros                                                    | 905.924,00              | 672.578,00              | 233.346,00     |

|                                          |                         |                         |                  |
|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>INTERNADO CC.74</b>                   | <b>2024</b>             | <b>2023</b>             | <b>VARIACION</b> |
| <b>Contratos de servicios</b>            | <b>2.822.251.473,83</b> | <b>2.482.484.394,90</b> | 339.767.078,93   |
| <u>Talento Humano</u>                    | <u>2.822.251.473,83</u> | <u>2.482.484.394,90</u> | 339.767.078,93   |
| Salario                                  | 280.031.533,00          | 252.267.999,00          | 27.763.534,00    |
| Auxilio de transporte                    | 20.530.800,00           | 16.436.840,00           | 4.093.960,00     |
| Cesantías                                | 25.103.904,00           | 22.392.086,00           | 2.711.818,00     |
| Vacaciones                               | 11.668.005,00           | 10.509.183,00           | 1.158.822,00     |
| Prima de servicios                       | 25.103.915,00           | 22.392.088,00           | 2.711.827,00     |
| Intereses sobre las cesantías            | 3.012.471,00            | 2.469.024,00            | 543.447,00       |
| Aportes SENA ICBF Y Caja de compensación | 25.382.688,00           | 22.708.633,00           | 2.674.055,00     |
| Aporte a salud, pensión y arl            | 59.673.993,00           | 53.583.621,00           | 6.090.372,00     |
| Honorarios                               | 889.662.988,00          | 757.070.021,00          | 132.592.967,00   |

|                                                             |                |                |                  |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| Dotación trabajadores                                       | 7.854.000,00   | 4.288.000,00   | 3.566.000,00     |
| Implementación sistema integrado de gestión                 | 26.956.850,01  | 28.804.400,00  | - 1.847.549,99   |
| Alimentación                                                | 384.284.372,77 | 330.621.700,54 | 53.662.672,23    |
| Emergencias y botiquín                                      | 30.265.968,51  | 25.287.393,00  | 4.978.575,51     |
| Educación                                                   | 71.936.828,17  | 63.562.721,00  | 8.374.107,17     |
| Dotación personal niños                                     | 197.266.363,42 | 165.289.139,51 | 31.977.223,91    |
| Dotación de aseo e higiene personal niños                   | 92.740.494,83  | 84.878.608,44  | 7.861.886,39     |
| Recreación                                                  | 95.008.188,07  | 74.968.978,42  | 20.039.209,65    |
| Dotación lúdico deportiva                                   | 2.903.329,00   | 2.688.900,00   | 214.429,00       |
| Dotación básica                                             | 4.052.518,49   | 20.167.394,74  | - 16.114.876,25  |
| Dotación menaje alimentación por reposición                 | 4.371.781,93   | 6.530.730,00   | - 2.158.948,07   |
| Servicios públicos                                          | 51.357.408,37  | 44.031.112,00  | 7.326.296,37     |
| Mantenimiento y reparación instalaciones locativas          | 89.499.673,44  | 90.080.925,57  | - 581.252,13     |
| Uso de instalaciones en ambientes sanos                     | 14.259.801,00  | 174.609.494,04 | - 160.349.693,04 |
| Reparación y mantenimiento dotación institucional           | 27.701.599,83  | 30.406.479,60  | - 2.704.879,77   |
| Papelería                                                   | 44.403.256,25  | 44.780.499,04  | - 377.242,79     |
| Aseo                                                        | 28.842.217,34  | 34.558.138,05  | - 5.715.920,71   |
| Transporte visitas domiciliarias a hogares y traslado niños | 78.495.084,30  | 63.469.780,00  | 15.025.304,30    |
| Acciones complementarias subproyectos 112                   | -              | 4.054.500,00   | - 4.054.500,00   |
| Servicio de contabilidad y otros                            | 48.000.000,00  | 19.450.000,00  | 28.550.000,00    |
| Horas extras y recargos                                     | 684.782,00     | -              | 684.782,00       |
| Utilización de ambientes sanos                              | 174.867.403,01 | 6.898.727,00   | 167.968.676,01   |
| Otros gastos generales                                      | 6.329.256,09   | 3.227.278,95   | 3.101.977,14     |

| <b>VALLE VULNERACION CC.75</b>                       | <b>2024</b>             | <b>2023</b>             | <b>VARIACION</b>      |
|------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Valle Vulneración</b>                             | <b>4.502.482.844,00</b> | <b>4.181.816.955,52</b> | <b>320.665.888,48</b> |
| <u>Talento humano</u>                                | <u>774.249.675,00</u>   | <u>778.874.422,00</u>   | - 4.624.747,00        |
| Salarios                                             | 36.412.100,00           | 105.613.284,00          | - 69.201.184,00       |
| Auxilio de Transporte                                | 3.888.000,00            | 7.550.542,00            | - 3.662.542,00        |
| Cesantías                                            | 3.408.291,00            | 9.443.613,00            | - 6.035.322,00        |
| Vacaciones                                           | 1.517.174,00            | 4.400.544,00            | - 2.883.370,00        |
| Prima de Servicios                                   | 3.408.292,00            | 9.443.613,00            | - 6.035.321,00        |
| Intereses a las Cesantías                            | 408.995,00              | 1.133.227,00            | - 724.232,00          |
| Aportes Parafiscales (SENA, ICBF, Caja Compensación) | 2.828.990,00            | 9.016.188,00            | - 6.187.198,00        |
| Aportes Salud, Pensión, ARL                          | 7.603.152,00            | 22.202.457,00           | - 14.599.305,00       |
| Honorarios                                           | 705.390.281,00          | 602.836.954,00          | 102.553.327,00        |
| Dotación trabajadores                                | 1.876.000,00            | -                       | 1.876.000,00          |
| Implementación Sistema Integrado de Gestión          | 7.508.400,00            | 7.234.000,00            | 274.400,00            |
| <u>Niños, Niñas y Adolescentes</u>                   | <u>3.541.032.959,00</u> | <u>3.193.571.169,00</u> | <u>347.461.790,00</u> |
| Dotación Escolar                                     | 89.153.250,00           | 97.429.327,00           | - 8.276.077,00        |
| Dotación Personal                                    | 482.047.156,00          | 412.421.925,00          | 69.625.231,00         |
| Dotación Básica                                      | 114.730.001,00          | 44.000.000,00           | 70.730.001,00         |
| Cuota Sosteenimiento (Manutención)                   | 1.830.694.500,00        | 1.732.917.305,00        | 97.777.195,00         |
| Gastos de Emergencia                                 | 109.942.230,00          | 102.739.891,00          | 7.202.339,00          |
| Beca                                                 | 883.146.143,00          | 774.895.720,00          | 108.250.423,00        |
| Recreación                                           | 31.319.679,00           | 29.167.001,00           | 2.152.678,00          |

|                                                             |                       |                       |                 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| <u>Gastos generales</u>                                     | <u>187.200.210,00</u> | <u>209.371.364,52</u> | - 22.171.154,52 |
| Servicios generales                                         | 20.495.554,00         | 20.425.819,00         | 69.735,00       |
| Papelería                                                   | 10.064.476,00         | 8.889.847,78          | 1.174.628,22    |
| Transporte personal institución                             | 54.196.782,00         | 52.371.100,00         | 1.825.682,00    |
| Servicio de contabilidad                                    | 21.504.933,00         | 19.240.096,00         | 2.264.837,00    |
| Utilización de instalaciones en ambientes sanos y adecuados | 62.655.067,00         | 92.212.978,62         | - 29.557.911,62 |
| Reparación y mantenimiento de dotación institucional        | 2.468.250,00          | 1.021.000,13          | 1.447.249,87    |
| Mantenimiento y reparaciones instalaciones locativas        | 3.607.315,00          | 1.190.989,00          | 2.416.326,00    |
| Aseo                                                        | 2.675.650,00          | 2.493.739,99          | 181.910,01      |
| Otros                                                       | 9.532.183,00          | 11.525.794,00         | - 1.993.611,00  |

| <b>VALLE DISCAPACIDAD CC.76</b>                             | <b>2024</b>             | <b>2023</b>             | <b>VARIACION</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>Valle Discapacidad</b>                                   | <b>2.162.380.896,00</b> | <b>2.033.689.488,58</b> | 128.691.407,42   |
| <u>Talento Humano</u>                                       | <u>563.080.002,00</u>   | <u>527.046.546,00</u>   | 36.033.456,00    |
| Salarios                                                    | 15.600.000,00           | 74.320.567,00           | - 58.720.567,00  |
| Auxilio de Transporte                                       | 1.944.000,00            | 5.882.018,00            | - 3.938.018,00   |
| Cesantías                                                   | 1.461.997,00            | 6.683.556,00            | - 5.221.559,00   |
| Vacaciones                                                  | 650.004,00              | 3.096.676,00            | - 2.446.672,00   |
| Prima de Servicios                                          | 1.461.997,00            | 6.683.556,00            | - 5.221.559,00   |
| Intereses a las Cesantías                                   | 175.440,00              | 802.023,00              | - 626.583,00     |
| Aportes Parafiscales (SENA, ICBF, Caja Compensación)        | 1.404.000,00            | 6.691.388,00            | - 5.287.388,00   |
| Aportes Salud, Pensión, ARL                                 | 3.279.572,00            | 15.627.765,00           | - 12.348.193,00  |
| Honorarios                                                  | 528.736.392,00          | 400.078.997,00          | 128.657.395,00   |
| Dotación trabajadores                                       | 930.000,00              | -                       | 930.000,00       |
| Implementación Sistema Integrado de Gestión                 | 7.436.600,00            | 7.180.000,00            | 256.600,00       |
| <u>Niños, Niñas y Adolescentes</u>                          | <u>1.542.383.912,00</u> | <u>1.481.889.286,30</u> | 60.494.625,70    |
| Dotación Escolar                                            | 22.182.400,00           | 37.337.550,00           | - 15.155.150,00  |
| Dotación Personal                                           | 201.747.860,00          | 133.573.034,00          | 68.174.826,00    |
| Dotación Básica                                             | 76.554.493,00           | 36.378.529,00           | 40.175.964,00    |
| Cuota Sosténimiento (Manutención)                           | 698.356.633,00          | 736.014.300,00          | - 37.657.667,00  |
| Gastos de Emergencia                                        | 54.480.995,00           | 69.411.100,00           | - 14.930.105,00  |
| Beca                                                        | 474.456.652,00          | 468.366.109,00          | 6.090.543,00     |
| Recreación                                                  | 14.604.879,00           | 808.664,30              | 13.796.214,70    |
| <u>Gastos generales</u>                                     | <u>56.916.982,00</u>    | <u>24.753.656,28</u>    | 32.163.325,72    |
| Servicios públicos                                          | 4.555.152,00            | 1.415.367,00            | 3.139.785,00     |
| Papelería                                                   | 2.801.300,00            | 1.380.220,28            | 1.421.079,72     |
| Transporte personal institución                             | 25.561.400,00           | 6.531.300,00            | 19.030.100,00    |
| Servicio de contabilidad                                    | 290.000,00              | -                       | 290.000,00       |
| Utilización de instalaciones en ambientes sanos y adecuados | 15.880.000,00           | 13.946.548,00           | 1.933.452,00     |

|                                                      |              |              |              |
|------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Reparación y mantenimiento de dotación institucional | 1.584.500,00 | -            | 1.584.500,00 |
| Mantenimiento y reparaciones instalaciones locativas | 826.768,00   | 4.500,00     | 822.268,00   |
| Aseo                                                 | 864.340,00   | 433.272,00   | 431.068,00   |
| Otros                                                | 4.553.522,00 | 1.042.449,00 | 3.511.073,00 |

| <b>ATRAPASUEÑOS CC. 77</b>         | <b>2024</b>           | <b>2023</b> | <b>VARIACION</b> |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|------------------|
| <b>Atrapasueños</b>                | <b>851.197.630,84</b> | -           | 851.197.630,84   |
| <u>Talento humano</u>              | <u>444.375.166,00</u> | -           | 444.375.166,00   |
| Honorarios                         | 444.375.166,00        | -           | 444.375.166,00   |
| <u>Servicios</u>                   | <u>31.520.307,63</u>  | -           | 31.520.307,63    |
| Transporte para el talento humano  | 28.412.700,00         | -           | 28.412.700,00    |
| Servicio de comunicación           | 3.107.607,63          | -           | 3.107.607,63     |
| <u>Seguro para participantes</u>   | <u>4.680.000,00</u>   | -           | 4.680.000,00     |
| Seguro para participantes          | 4.680.000,00          | -           | 4.680.000,00     |
| <u>Gastos generales</u>            | <u>295.307.907,20</u> | -           | 295.307.907,20   |
| Material de identificación         | 3.887.000,00          | -           | 3.887.000,00     |
| Refrigerio reforzado listo         | 178.727.824,54        | -           | 178.727.824,54   |
| Olla comunitaria                   | 15.567.232,00         | -           | 15.567.232,00    |
| Material de consumo                | 71.821.595,60         | -           | 71.821.595,60    |
| Apoyo de iniciativas               | 23.259.995,06         | -           | 23.259.995,06    |
| Kit de aseo personal               | 988.860,00            | -           | 988.860,00       |
| Seguridad, protección y emergencia | 1.055.400,00          | -           | 1.055.400,00     |
| <u>Gastos operativos</u>           | <u>43.697.725,01</u>  | -           | 43.697.725,01    |
| Honorarios operativos              | 18.672.475,00         | -           | 18.672.475,00    |
| Otros gastos operativos            | 25.025.250,01         | -           | 25.025.250,01    |
| <u>Contrapartida</u>               | <u>28.317.500,00</u>  | -           | 28.317.500,00    |
| Contrapartida                      | 28.317.500,00         | -           | 28.317.500,00    |

| <b>ESPECIALIZADO CC. 79</b>                          | <b>2024</b>           | <b>2023</b>          | <b>VARIACION</b> |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------|
| <b>Especializado</b>                                 | <b>261.536.911,90</b> | <b>40.837.946,00</b> | 220.698.965,90   |
| <u>Talento humano</u>                                | <u>261.536.911,90</u> | <u>40.837.946,00</u> | 220.698.965,90   |
| Salarios                                             | 31.200.000,00         | 2.784.000,00         | 28.416.000,00    |
| Auxilio de transporte                                | 3.888.000,00          | 337.454,00           | 3.550.546,00     |
| Cesantías                                            | 2.923.992,00          | 260.122,00           | 2.663.870,00     |
| Vacaciones                                           | 1.300.008,00          | 115.999,00           | 1.184.009,00     |
| Prima de Servicios                                   | 2.923.992,00          | 260.122,00           | 2.663.870,00     |
| Intereses a las Cesantías                            | 350.880,00            | 31.214,00            | 319.666,00       |
| Aportes Parafiscales (SENA, ICBF, Caja Compensación) | 2.808.000,00          | 250.700,00           | 2.557.300,00     |
| Aportes Salud, Pensión, ARL                          | 6.558.864,00          | 585.480,00           | 5.973.384,00     |
| Honorarios                                           | 117.702.999,00        | 22.740.000,00        | 94.962.999,00    |
| Dotación trabajadores                                | 552.000,00            | -                    | 552.000,00       |
| Implementación Sistema Integrado de Gestión          | 11.168.999,00         | 1.200.000,00         | 9.968.999,00     |

|                                                    |               |              |               |
|----------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Emergencias y botiquín                             | 34.500,00     | -            | 34.500,00     |
| Educación                                          | 5.098.725,00  | -            | 5.098.725,00  |
| Dotación de aseo e higiene personal niños          | 80.140,00     | -            | 80.140,00     |
| Recreación                                         | 4.332.288,99  | 722.500,00   | 3.609.788,99  |
| Dotación lúdico deportiva                          | 103.300,00    | -            | 103.300,00    |
| Transporte niños, niñas y adolescentes             | 11.492.600,00 | 601.800,00   | 10.890.800,00 |
| Servicios públicos                                 | 7.015.312,37  | 262.349,00   | 6.752.963,37  |
| Mantenimiento y reparación instalaciones locativas | 2.998.362,00  | 1.079.156,00 | 1.919.206,00  |
| Uso de instalaciones en ambientes sanos            | 13.934.400,00 | 8.267.200,00 | 5.667.200,00  |
| Reparación y mantenimiento dotación institucional  | 326.500,00    | 615.000,00   | - 288.500,00  |
| Papelería                                          | 3.476.849,96  | 683.000,00   | 2.793.849,96  |
| Aseo                                               | 1.726.436,75  | 41.850,00    | 1.684.586,75  |
| Utilización de ambientes sanos                     | 28.724.372,00 | -            | 28.724.372,00 |
| Otros gastos legales                               | 815.390,83    | -            | 815.390,83    |

## NOTA 17. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Registra las siguientes cifras a cierre de 2024:

| CUENTA                             | DICIEMBRE 2024    | DICIEMBRE 2023    | VARIACION   |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| No operacionales                   | 36.857.771        | 109.760.338       | -72.902.567 |
| <b>Financieros</b>                 | <b>1.806.794</b>  | <b>1.460.987</b>  | 345.807     |
| Intereses                          | 53.223            | 95.122            | -41.899     |
| Diferencia en provisiones          | 1.751.958         | 1.315.847         | 436.111     |
| Ajuste al peso                     | 1.613             | 50.018            | -48.405     |
| <b>Recuperaciones</b>              | <b>2.701.534</b>  | <b>9.536.680</b>  | -6.835.146  |
| Descuentos concedidos              | 0                 | 28.000            | -28.000     |
| Reintegro de otros costos y gastos | 2.701.534         | 9.508.680         | -6.807.146  |
| <b>Diversos</b>                    | <b>32.349.443</b> | <b>98.762.671</b> | 66.413.228  |
| Ajuste al peso                     | 4                 | -                 | 4           |
| Otros                              | 32.349.439        | 98.762.671        | -66.413.232 |
| Donaciones                         | 32.313.950        | 98.762.671        | -66.448.721 |
| Otros ingresos hogares sustitutos  | 35.489            | -                 | 35.489      |

## NOTA 18. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

Corresponde a las cuentas detalladas con saldo a diciembre 31 de 2024:

Gastos de personal:

|                           |                   |                   |            |
|---------------------------|-------------------|-------------------|------------|
| <b>Gastos de personal</b> | <b>79.053.804</b> | <b>46.398.750</b> | 32.655.054 |
| Sueldos                   | 47.016.666        | 27.801.333        | 19.215.333 |
| Auxilio de transporte     | 5.518.800         | 3.369.857         | 2.148.943  |
| Cesantías                 | 4.377.944         | 2.597.599         | 1.780.345  |
| Intereses sobre cesantías | 526.218           | 311.280           | 214.938    |
| Prima de servicios        | 4.377.944         | 2.597.600         | 1.780.344  |

|                                                    |           |           |           |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Vacaciones                                         | 1.959.040 | 1.158.389 | 800.651   |
| Vacaciones                                         | 1.959.040 | 1.158.389 | 800.651   |
| Dotación y suministro a trabajadores               | 151.250   | -         | 151.250   |
| Aportes a administradoras de riesgos profesionales | 1.263.026 | 954.591   | 308.435   |
| Aportes a entidades promotoras de salud eps        | 3.996.416 | 2.196.167 | 1.800.249 |
| Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías        | 5.642.000 | 3.096.467 | 2.545.533 |
| Aportes cajas de compensación familiar             | 1.880.666 | 1.028.967 | 851.699   |
| Aportes i.c.b.f.                                   | 1.406.300 | 772.100   | 634.200   |
| Sena                                               | 937.534   | 514.400   | 423.134   |

Gastos de honorarios:

| <b>CUENTA</b>     | <b>2024</b>      | <b>2023</b> | <b>VARIACION</b> |
|-------------------|------------------|-------------|------------------|
| <b>Honorarios</b> | <b>1.300.000</b> | -           | <b>1.300.000</b> |
| Revisoría fiscal  | 1.300.000        | -           | 1.300.000        |

Por impuestos los gastos fueron:

| <b>CUENTA</b>          | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      | <b>VARIACION</b> |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Impuestos</b>       | <b>7.029.859</b> | <b>1.202.476</b> | <b>5.827.383</b> |
| A la propiedad raíz    | 1.260.497        | -                | 1.260.497        |
| De vehículos           | 233.000          | -                | 233.000          |
| Iva descontable        | 5.532.955        | 1.123.409        | 4.409.545        |
| Impuesto al consumo 8% | 3.407            | 79.067           | - 75.660         |

Contribuciones y afiliaciones:

| <b>CUENTA</b>                                    | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      | <b>VARIACION</b> |
|--------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Contribuciones y afiliaciones</b>             | <b>3.901.996</b> | <b>3.946.191</b> | -44.195          |
| Edificio Camacol (Oficina #304 y Parqueadero #2) | 3.901.996        | 3.946.191        | -44.195          |

Seguros:

| <b>CUENTA</b>                            | <b>2024</b> | <b>2023</b>   | <b>VARIACION</b> |
|------------------------------------------|-------------|---------------|------------------|
| <b>Seguros</b>                           | -           | <b>24.552</b> | -24.552          |
| Cumplimiento                             | -           | -152.256      | 152.256          |
| Vida colectiva                           | -           | -             | -                |
| Responsabilidad civil y extracontractual | -           | 176.808       | -176.808         |

Por servicios el registro corresponde a:

| <b>CUENTA</b>                      | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      | <b>VARIACION</b> |
|------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Servicios</b>                   | <b>4.993.757</b> | <b>6.484.617</b> | 1.490.860        |
| Aseo y vigilancia                  | 708.627          | -                | 708.627          |
| Procesamiento electrónico de datos | 1.620.257        | 1.072.350        | 547.907          |
| Acueducto y alcantarillado         | 883.520          | 2.354.529        | -1.471.009       |
| Energía eléctrica                  | 279.468          | 1.823.518        | - 1.544.050      |
| Teléfono                           | 2.000            | 85.219           | -83.219          |
| Transportes, fletes y acarreos     | 672.000          | 142.600          | 529.400          |



|       |         |         |          |
|-------|---------|---------|----------|
| Gas   | 218.623 | 40.023  | 178.600  |
| Otros | 609.262 | 966.378 | -357.116 |

Gastos legales:

| <b>CUENTA</b>         | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      | <b>VARIACION</b> |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Gastos legales</b> | <b>3.766.926</b> | <b>3.088.300</b> | 678.626          |
| Registro mercantil    | 3.766.926        | 3.088.300        | 678.626          |

Mantenimiento y reparaciones:

| <b>CUENTA</b>                       | <b>2024</b>      | <b>2023</b> | <b>VARIACION</b> |
|-------------------------------------|------------------|-------------|------------------|
| <b>Mantenimiento y reparaciones</b> | <b>7.453.021</b> | -           | <b>7.453.021</b> |
| Equipo de oficina                   | 1.365.000        | -           | 1.365.000        |
| Equipo de hoteles y restaurantes    | 109.654          | -           | 109.654          |
| Flota y equipo de transportes       | 5.978.367        | -           | 5.978.367        |

Adecuaciones e instalaciones.

| <b>CUENTA</b>                   | <b>2024</b>    | <b>2023</b> | <b>VARIACION</b> |
|---------------------------------|----------------|-------------|------------------|
| <b>Adecuación e instalación</b> | <b>436.767</b> | -           | 436.767          |
| Arreglos ornamentales           | 57.667         | -           | 57.667           |
| Reparaciones locativas          | 379.100        | -           | 379.100          |

Gastos de viaje:

| <b>CUENTA</b>          | <b>2024</b>      | <b>2023</b>      | <b>VARIACION</b> |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Gastos de viaje</b> | <b>1.240.800</b> | <b>1.050.000</b> | 190.800          |
| Pasajes aéreos         | 670.800          | 1.050.000        | -379.200         |
| Pasajes terrestres     | 570.000          | -                | 570.000          |

Gastos diversos:

| <b>CUENTA</b>                  | <b>2024</b>       | <b>2023</b>      | <b>VARIACION</b> |
|--------------------------------|-------------------|------------------|------------------|
| <b>Diversos</b>                | <b>11.080.084</b> | <b>7.461.810</b> | <b>3.618.274</b> |
| Elementos de aseo y cafetería  | 3.103.407         | 30.000           | 3.073.407        |
| Útiles, papelería y fotocopias | 47.479            |                  | 47.479           |
| Combustibles y lubricantes     | 1.287.820         | 130.000          | 1.157.820        |
| Taxis y buses                  | 5.864.757         | 340.000          | 5.524.757        |
| Casino y restaurante           | 743.706           | 1.293.132        | -549.426         |
| Otros                          | 32.915            | 5.668.678        | -5.635.763       |

**NOTA 19. OTROS GASTOS**

En este grupo de gastos se registran las siguientes partidas con saldo a diciembre 31:

| <b>CUENTA</b>        | <b>2024</b>        | <b>2023</b>        | <b>VARIACION</b>  |
|----------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| Honorarios           | 51.098.334         | 64.000.000         | -12.901.666       |
| Seguros              | 79.067.545         | 683.036            | 78.384.509        |
| Servicios            | 50.017.050         | 39.752.650         | 10.264.400        |
| Diversos             | -                  | 561.555            | 561.555           |
| Gastos financieros   | 73.996.959         | 68.343.629         | 5.653.330         |
| Gastos no deducibles | 17.563.677         | 53.487             | 17.510.190        |
| <b>TOTAL</b>         | <b>271.743.564</b> | <b>173.394.357</b> | <b>98.349.207</b> |

Por honorarios:

| <b>CUENTA</b>                                                                             | <b>2024</b>       | <b>2023</b>       | <b>VARIACION</b>   |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| Honorarios - Hogares Sustitutos Modalidad Vulneración (Quindío)                           | 5.415.000         | 8.070.000         | -2.655.000         |
| Honorarios Servicio de contabilidad - Hogares Sustitutos Modalidad Discapacidad (Quindío) | 12.033.334        | 5.000.000         | 7.033.334          |
| Servicio de contabilidad y otros - Internado                                              | 17.100.000        | 37.300.000        | -20.200.000        |
| Honorarios - Hogares Sustitutos Modalidad Vulneración (Valle)                             | 11.033.334        | 9.820.000         | 1.213.334          |
| Servicio de contabilidad - Hogares Sustitutos Modalidad Discapacidad (Valle)              | 5.516.666         | 4.900.000         | 616.666            |
| <b>TOTAL</b>                                                                              | <b>51.098.334</b> | <b>65.090.000</b> | <b>-13.991.666</b> |

Por servicios:

| <b>CUENTA</b>                                      | <b>2024</b> | <b>2023</b> | <b>VARIACION</b> |
|----------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| Transporte niños, niñas y adolescentes - internado | 50.017.050  | 39.752.650  | 10.264.400       |

Por gastos financieros:

| <b>CUENTA</b>                                                               | <b>2024</b> | <b>2023</b> | <b>VARIACION</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|------------------|
| GMF                                                                         | 8.675.478   | 7.138.216   | 1.537.262        |
| Gastos financieros - 71 Hogares Sustitutos Modalidad Vulneración (Quindío)  | 10.772.825  | 9.818.559   | 954.266          |
| Gastos financieros -72. Hogares Sustitutos Modalidad Discapacidad (Quindío) | 6.910.269   | 6.905.811   | 4.458            |
| GMF - 74 - Internado                                                        | 10.133.198  | 9.641.410   | 491.788          |
| Gastos bancarios -74 - Internado                                            | 7.066.535   | 1.258.234   | 5.808.301        |
| Gastos financieros - 75 Hogares Sustitutos Modalidad Vulneración (Valle)    | 16.154.224  | 14.941.009  | 1.213.215        |
| Gastos financieros -76 Hogares Sustitutos Modalidad Discapacidad (Valle)    | 8.169.390   | 6.988.956   | 1.180.434        |
| GMF- programa atrapasueños                                                  | 2.132.619   | -           | 2.132.619        |
| Comisiones - programa atrapasueños                                          | 1.166.406   | -           | 1.166.406        |
| GMF - 79 Programa modalidad Apoyo Psicológico especializado                 | 446.676     | 44.528      | 402.148          |
| Gastos bancarios - 79 Programa modalidad Apoyo Psicológico especializado    | 460.050     | 17.064      | 442.986          |
| Otros gastos bancarios                                                      | 304.326     | 241.696     | 62.630           |
| Comisiones                                                                  | 1.604.963   | 70.072      | 1.534.891        |
| Intereses de mora                                                           | -           | 1.732.500   | -1.732.500       |
| Impuestos asumidos                                                          | -           | 6.546.539   | -6.546.539       |

|                    |                   |                   |                  |
|--------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Multas y sanciones | -                 | 1.500.000         | -1.500.000       |
| Ajuste al peso     | -                 | 905.748           | -905.748         |
| Otros              | -                 | 593.287           | -593.287         |
| <b>TOTAL</b>       | <b>73.996.959</b> | <b>68.343.629</b> | <b>5.653.330</b> |

## NOTA 20. GASTOS DE INTERESES FINANCIEROS

Representa los siguientes gastos acumulados de la vigencia:

| CUENTA                          | 2024             | 2023              | VARIACION         |
|---------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Gastos de intereses financieros | 4.193.874        | 13.967.937        | -9.774.063        |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>4.193.874</b> | <b>13.967.937</b> | <b>-9.774.063</b> |

## NOTA 21. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Es un estado financiero que muestra el efectivo generado y utilizado en las actividades de operación, inversión y financiación. El cual permite determinar la capacidad que tiene la Fundación para generar efectivo, con el cual puede cubrir con las obligaciones y proyectos de inversión.

## NOTA 22. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

El Estado de Cambios en el Patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufren los diferentes componentes del patrimonio durante el periodo reportado.

Capital social: Corresponde a la variación por el registro del capital aportado por los socios en el año 2024 que tuvo un incremento del 42.55% aumentando su valor en \$120.794.000.

Reserva para protección: Se registró el 10% de los resultados del año 2023.

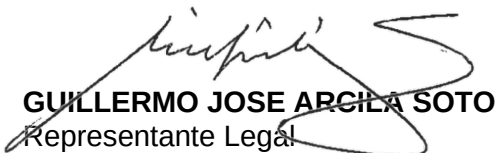
Reserva estatutaria: Se trasladó el 4% de los excedentes del año 2023.

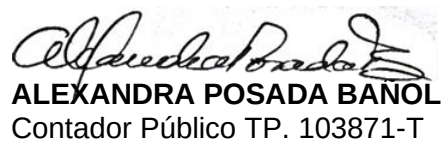
Asignación permanente: Se incrementa con el 86% de los excedentes de la vigencia 2023.

Excedente del ejercicio: Con respecto al resultado de la vigencia fiscal 2023, esta partida tuvo un crecimiento del 812.98%.

## NOTA 23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su respectiva publicación.

  
**GUILLERMO JOSE ARCILA SOTO**  
Representante Legal

  
**ALEXANDRA POSADA BANOL**  
Contador Público TP. 103871-T