

Fundación Amigos del Parque Explora

INFORME

FINANCIERO 2024

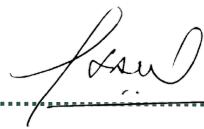
Estados Financieros individuales

07 de marzo 2025

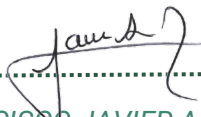
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Notas	2024	2023
Activos			
Activo corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	4.1	611.014.376	617.309.065
Inversiones	4.2	1.581.837.900	597.187.698
Cuentas por cobrar	4.3	233.920	0
Anticipo de impuestos y contribuciones	4.4	113.857	0
Activo corriente		2.193.200.053	1.214.496.763
Activo no corriente			
Instrumentos financieros- inversiones	4.2	201.346.000	966.409.000
Activo no corriente		201.346.000	966.409.000
TOTAL ACTIVO		2.394.546.053	2.180.905.763
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar	4.5	10.101.501	0
Impuestos, gravámenes y tasas	4.6	2.286.100	1.209.733
Beneficios empleados	4.7	3.542.162	0
TOTAL PASIVO		15.929.763	1.209.733
ACTIVOS NETOS			
Fondos de aportes de Fundadores	4.8	1.053.234.000	908.334.000
Excedentes de ejercicios anteriores	4.9	1.161.292.809	988.983.611
Excedente del ejercicio	4.10	164.089.480	282.378.419
TOTAL ACTIVOS NETOS		2.378.616.290	2.179.696.030
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		2.394.546.053	2.180.905.763



RAFAEL AUBAD LÓPEZ
Representante Legal



FRANCISCO JAVIER ARIAS MARIN
Contador Público Tarjeta
profesional No. 154.406-T

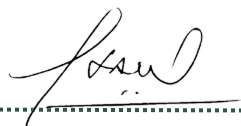


ARMANDO LEON MEJIA BETANCURT
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 50.657 - T
Ver opinión adjunta

ESTADO DE ACTIVIDAD

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Notas	2024	2023
INGRESOS	4.11	225.179.071	323.437.926
Rendimientos financieros		225.179.071	323.437.926
Otros ingresos		0	0
GASTOS	4.12	61.089.591	40.496.650
Administrativos		59.871.247	36.267.277
No operacionales		1.218.344	4.229.373
EXCEDENTE POR ACTIVIDAD		164.089.480	282.941.276
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO		164.089.480	282.941.276
Impuesto de renta	4.13	0	562.857
EXCEDENTE NETO		164.089.480	282.378.419



RAFAEL AUBAD LÓPEZ
Representante Legal



FRANCISCO JAVIER ARIAS MARÍN
Contador Público Tarjeta
profesional No. 154.406-T

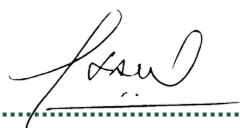


ARMANDO LEON MEJIA BETANCURT
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 50.657 - T
Ver opinión adjunta

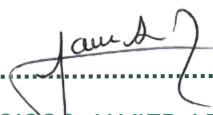
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	2024	2023
Excedente del ejercicio	164.089.480	282.378.419
Depreciación	0	0
UTILIDAD AJUSTADA	164.089.480	282.378.419
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ENTRADAS	13.295.886	34.485.936
Cuentas por pagar	10.101.501	0
Impuestos por pagar	0	1.209.733
Beneficios a empleados	3.542.162	0
Cuentas por cobrar	-233.920	0
Impuestos y gravámenes por cobrar	-113.857	33.276.203
SALIDAS	1.076.367	0
Impuestos por pagar	1.076.367	0
Efectivo neto de la actividad de operación	178.461.734	316.864.355
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ENTRADAS	0	0
Inversiones	0	0
SALIDA	219.587.202	299.087.227
Inversiones	219.587.202	299.087.227
Efectivo neto de la actividad de inversión	-219.587.202	-299.087.227
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
ENTRADAS	144.900.000	135.000.000
Aportes patrimoniales	144.900.000	135.000.000
SALIDA	110.069.221	50.697.191
Aplicación de excedentes	110.069.221	50.697.191
Efectivo neto de la actividad de financiación	34.830.779	84.302.809
Incremento o disminución del efectivo	-6.294.688	102.079.937
Efectivo y equivalentes periodo anterior	617.309.065	515.229.128
Efectivo y equivalentes periodo actual	611.014.377	617.309.065



RAFAEL AUBAD LÓPEZ
Representante Legal



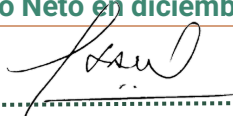
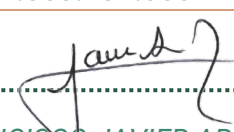
FRANCISCO JAVIER ARIAS MARÍN
Contador Público
Tarjeta profesional No. 154.406-T



ARMANDO LEÓN MEJIABETANCURT
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 50.657 - T
Ver opinión adjunta

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

Por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023

	Capital social	Excedente del ejercicio	Excedente ejercicios anteriores	Total patrimonio
Activo Neto en diciembre 31 de 2022	773.334.000	22.078.744	1.017.602.058	1.813.014.802
Cambios en el patrimonio				
Fondos de aportes de Fundadores	135.000.000	0	0	135.000.000
Ejecución de asignaciones permanentes	0	0	-50.697.191	-50.697.191
Fondo excedente del ejercicio	0	282.378.419	0	282.378.419
Fondos excedentes de ejercicios anteriores	0	-22.078.744	22.078.744	0
Activo Neto en diciembre 31 de 2023	908.334.000	282.378.419	988.983.611	2.179.696.030
Cambios en el patrimonio				
Fondos de aportes de Fundadores	144.900.000	0	0	144.900.000
Ejecución de asignaciones permanentes	0	0	-110.069.221	-110.069.221
Fondo excedente del ejercicio	0	164.089.480	0	164.089.480
Fondos excedentes de ejercicios anteriores	0	-282.378.419	282.378.419	0
Activo Neto en diciembre 31 de 2024	1.053.234.000	164.089.480	1.161.292.809	2.378.616.290
 RAFAEL AUBAD LÓPEZ Representante Legal  FRANCISCO JAVIER ARIAS MARIN Contador Público Tarjeta profesional No. 154.406-T  ARMANDO LEÓN MEJIA BETANCURT Revisor Fiscal Tarjeta profesional No. 50.657 - T Ver opinión adjunta				

**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023**

1.	Información general	7
2.	Bases de preparación.....	7
2.1	Estados financieros de fin de período	7
2.2	Moneda funcional y de presentación	7
2.3	Importancia relativa y materialidad.....	8
2.4	Estimaciones contables.....	8
3.	Políticas contables específicas	8
3.1	Efectivo y equivalente de efectivo.....	8
3.2	Inversiones en instrumentos financieros.....	9
3.3	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	11
3.4	Cuentas y documentos por pagar	12
3.5	Beneficios a empleados	13
4.	Notas de carácter específico	15
4.1	Efectivo y equivalente de efectivo.....	15
4.2	Inversiones	15
4.3	Cuentas por cobrar	16
4.4	Anticipo de impuestos y contribuciones.....	16
4.5	Cuentas por pagar.....	16
4.6	Impuestos, gravámenes y tasas.....	17
4.7	Beneficios a empleados	17
4.8	Fondos de aportes de Fundadores	17
4.9	Excedentes de ejercicios anteriores	18
4.10	Excedente del ejercicio	18
4.11	Ingresos.....	18
4.12	Gastos.....	19
4.13	Impuesto de renta	19
5.	Aspectos legales	19
6.	Certificación.....	19

1. Información general

Fundación Amigos del Parque Explora-, fue establecida de acuerdo con las leyes colombianas, el 6 de diciembre de 2006. Es una entidad privada de utilidad común sin ánimo de lucro, con fines culturales y educativos. Registrada en la Cámara de Comercio el 19 de abril de 2007 en el libro 1° bajo el número 1159, lo anterior en cumplimiento del Decreto 2150 de 1995, que impuso el reconocimiento de la personería jurídica de las entidades sin ánimo de lucro, a través del registro en la Cámara de Comercio de Medellín. Su domicilio social se encuentra en la ciudad de Medellín.

Su objeto social principal se centra en la promoción de la educación, la cultura, la ciencia, la tecnología y la innovación, en estrecha alianza con el Parque Explora. Su misión está orientada a fortalecer institucionalmente al Parque Explora y velar por su proyección a nivel nacional e internacional.

El término de duración de la Fundación es indefinido.

2. Bases de preparación

2.1 Estados financieros de fin de período

Los estados financieros a diciembre 31 de 2024 y 2023 han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos rubros de activos y pasivos los cuales son medidos a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

La preparación de los estados financieros bajo NCIF requieren del uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando su moneda funcional, es decir, la moneda del entorno económico principal en que la Fundación opera.

La moneda que influye en los precios de los servicios que presta la Fundación y las regulaciones que determinan dichos precios, así como los costos de mano de obra, materiales y otros costos es el peso colombiano.

2.3 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

2.4 Estimaciones contables

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y de otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

La Fundación efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión, si la revisión solo afecta ese periodo, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

3. Políticas contables específicas

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación al preparar (reconocimiento y medición) y presentar (presentación y revelación) estados financieros.

3.1 Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo presentado en el Estado de Situación Financiera incluyen todos los saldos de efectivo en caja y efectivo mantenido en bancos en cuentas corrientes, de ahorro y depósitos a la vista. Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo y por su liquidez, las inversiones temporales con vencimiento inferior a los 90 días se consideran equivalentes de efectivo; dichas cuentas no están sujetas a ningún riesgo significativo de cambios de su valor.

Reconocimiento y medición

El reconocimiento inicial del efectivo y equivalentes de efectivo es a su valor razonable, que es su costo histórico.

Las inversiones para que puedan ser calificadas como equivalentes de efectivo, deben poder ser fácilmente convertible en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor. Por tanto, una inversión será equivalente de efectivo cuando tenga un vencimiento próximo, no mayor a tres meses, a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

Revelaciones

La Fundación revelará los componentes del efectivo y equivalente de efectivo y presentará una conciliación de los importes de su Estado de Flujos de Efectivo con las partidas equivalentes sobre las que se informa en el Estado de Situación Financiera.

Adicionalmente, la Fundación revelará, cualquier importe significativo del efectivo y equivalente de efectivo que tenga algún tipo de restricción para ser utilizado.

3.2 Inversiones en instrumentos financieros

Para el reconocimiento y medición de los instrumentos financieros, la Fundación opta por la aplicación de los requerimientos de la NIC 39 y los requerimientos de la información a revelar de las Secciones 11 y 12 de la NIIF para Pymes.

La NIC 39 distingue cuatro categorías valorativas de instrumentos financieros:

- a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados
- b) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
- c) Activos financieros disponibles para la venta
- d) Préstamos y cuentas por cobrar / por pagar (la política contable de estas cuentas se detallará por separado)

La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los otros activos financieros. La Administración de la Fundación, determinará la clasificación de los otros activos financieros en el momento del reconocimiento inicial y evaluará dicha clasificación en cada fecha de emisión de los estados financieros.

(a) Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Incluye activos financieros adquiridos principalmente para venderlos en el corto plazo o si la administración lo designa de esta manera en su reconocimiento inicial, estas

inversiones se gestionan y evaluarán según el criterio de valor razonable.

(b) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Incluye los activos financieros no derivados cuyos cobros son de cuantía fija o determinada, sus vencimientos son fijos, y respecto de los cuales, la administración de la sociedad tiene la intención, así como la capacidad, de conservarlos hasta su vencimiento.

(c) Activos financieros disponibles para la venta

Incluyen activos financieros que se designan específicamente como disponibles para la venta o aquellos que no encajan dentro de las categorías anteriores.

Reconocimiento y medición

a. Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados

Los activos financieros de estas características se miden a su valor razonable y las ganancias o pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de los mismos se incluyen en el estado de resultados, en el momento en que se incurren. En esta categoría, se deben incluir las inversiones denominadas APT y Patrimonios Autónomos administradas por entidades financieras vigiladas por la superintendencia financiera, comisionistas de bolsa. Mensualmente se deben ajustar al valor razonable con base en la valoración del portafolio suministrada por las Entidades Financieras.

b. Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento

Las inversiones para mantener hasta su vencimiento son medidas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Se incluyen en esta categoría, las inversiones en renta fija adquiridas directamente por la Administración de la Fundación y cuya intención es dejarlas hasta el vencimiento y no negociarlas en el mercado secundario.

Los activos financieros en instrumentos de deuda, a ser mantenidos hasta el vencimiento, cuyo valor se encuentre expresado en moneda extranjera, se traducen a la tasa de cambio aplicable en la fecha de presentación de los estados financieros.

c. Activos financieros disponibles para la venta

Estas inversiones figuran en el estado de situación financiera y se miden a su valor razonable cuando es posible determinarlo de forma fiable. En el caso de variaciones del valor razonable en los activos financieros disponibles para la venta, estas se reconocen en la cuenta “ganancia o pérdida en activos financieros disponibles para la venta”, se

presentan en el Otro Resultado Integral con efecto en el patrimonio de la Fundación.

Deterioro

La Fundación evaluará en cada fecha del estado de situación financiera, si hay evidencia objetiva de deterioro del valor de un activo financiero o de un grupo de activos financieros.

Revelaciones

El resumen de las políticas contables significativas, la base (o bases) de medición utilizadas para instrumentos financieros y otras políticas contables utilizadas para instrumentos financieros que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

3.3 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son instrumentos financieros, con pagos fijos o con montos determinados que no tienen cotización bursátil y que representan los derechos de cobro a terceros y empresas relacionadas que se derivan de la venta de los servicios que ofrece la Fundación en el desarrollo de su objeto social.

Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquellos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

Deterioro

Cuando existe evidencia del deterioro de la cuenta por cobrar de terceros, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valoración, para efecto de su presentación en los estados financieros. Se estima que las cuentas por cobrar pueden sufrir deterioro cuando existe evidencia objetiva de que la Fundación no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

Se consideran de difícil recuperación, todas las cuentas por cobrar con vencimientos superiores a 360 días, por lo que dichas cuentas deben ser deterioradas en su totalidad

Reconocimiento y medición

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal que constituye el valor razonable, que es generalmente, igual a su costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado.

Cuando existe evidencia del deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efecto de su presentación en los estados financieros.

Revelaciones

La Fundación revelará un resumen de las políticas contables significativas, sobre la base (o bases) de medición utilizadas para las cuentas por cobrar y otras políticas contables utilizadas para los mismos que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

3.4 Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas por pagar comerciales son instrumentos financieros que da lugar a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

La fundación contabilizará los siguientes instrumentos financieros como instrumentos financieros básicos de acuerdo con lo establecido en la Sección 11:

- (a) Efectivo.
- (b) Un instrumento de deuda (como una cuenta, pagaré o préstamo por cobrar o pagar) que cumpla las condiciones del párrafo 11.9.
- (c) Un compromiso de recibir un préstamo que:
 - (i) no pueda liquidarse por el importe neto en efectivo, y
 - (ii) cuando se ejecute el compromiso, se espera que cumpla las condiciones del párrafo 11.9.
- (d) Una inversión en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes o acciones ordinarias sin opción de venta.

Reconocimiento y medición

La Fundación reconoce inicialmente un pasivo financiero, al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación con la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la fundación medirá el pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Revelaciones

La Fundación revelará, en el resumen de las políticas contables significativas, la base (o

bases) de medición utilizadas para instrumentos financieros y otras políticas contables utilizadas para instrumentos financieros que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

3.5 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la Fundación proporciona a los empleados a cambio de sus servicios. Para los propósitos de esta política, el término empleado incluye al personal un contrato laboral. Los beneficios a empleados están constituidos por:

- a) Beneficios a corto plazo,
- b) Beneficios a largo plazo,
- c) Post-empleo,
- d) Beneficios por terminación.

Reconocimiento y medición

Cuando un empleado ha prestado sus servicios durante el periodo contable, la Fundación reconocerá el importe sin descontar, de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, la Fundación debe reconocer la diferencia como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida que el pago por adelantado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
- Como un gasto o costo del periodo, a menos que otra NIIF requiera que el costo sea reconocido como parte del costo de un activo, tal como propiedad, planta y equipo. Cuando el empleado ha prestado sus servicios a la Fundación durante el período sobre el que se informa, medirá el importe reconocido, por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera haya que pagar por esos servicios prestados.

Revelaciones

Beneficios a los empleados a corto plazo: Esta sección no requiere información a revelar específica sobre beneficios a los empleados a corto plazo.

Cuando exista incertidumbre acerca del número de empleados que aceptarán una oferta de beneficios por terminación, existirá un pasivo contingente. La Sección 21 Provisiones

y Contingencias requieren que la entidad revele información sobre sus pasivos contingentes, a menos que la posibilidad de salida de efectivo en la liquidación sea remota.

Ingresos

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y rebajas de volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

La entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. En el caso de las fundaciones las principales fuentes de ingresos serán las donaciones, los convenios de asociación, los intereses y rendimientos financieros, y otros ingresos que hayan sido transferidos a la Fundación. La entidad excluirá de los ingresos de las actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceros partes tales como impuestos sobre ventas, impuestos sobre productos, servicios o impuestos sobre el valor agregado.

Reconocimiento y medición

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad no reconocerá ingresos de actividades ordinarias:

- a. Cuando se intercambian bienes o servicios de naturaleza y valor similar.
- b. Cuando se intercambien bienes y servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial.

Revelaciones:

Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos por actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación del servicio.

4. Notas de carácter específico

4.1 Efectivo y equivalente de efectivo

El detalle de los Bancos es el siguiente:

Bancos	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Cuenta de ahorros	50.770.294	116.663.291

En bancos se encuentran recursos de caja, que están pendientes por invertir en productos financieros.

Los equivalentes de efectivo están representados en fondos de inversión así:

Inversiones Colectivas	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Valores Bancolombia Renta de Liquidez	111.654.219	64.572.986
Valores Bancolombia FICI	448.589.863	436.072.787
Total Inversiones Colectivas	560.244.082	500.645.774
Total Efectivo y equivalentes de efectivo	611.014.376	617.309.065

Nota: Se manejan las cuentas de renta liquidez, para guardar los recursos de la Fundación y así poder desarrollar el objeto social de la misma, buscando una mayor rentabilidad para la Fundación.

4.2 Inversiones

Su conformación obedece, en parte, al desarrollo del mandato de la Asamblea General de la Fundación que tiene que ver con la Constitución de asignación permanente del beneficio neto valor que se acumuló hasta el año 2015, para que con su fruto se posibilite el desarrollo de la agenda.

Inversiones	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Inversiones Corto Plazo	1.581.837.900	597.187.698
Inversiones Largo Plazo	201.346.000	966.409.000
Total Inversiones	1.783.183.900	1.563.596.698

A continuación, se detallan las inversiones del 2024 a corto plazo las cuales corresponden a los siguientes certificados de depósito a término fijo realizable en una fecha inferior o igual a 365 días:

Descripción	Emisión	Vencimiento	Tasa EA	Saldo nominal	Diciembre
CDT Bancolombia	1/09/2022	1/09/2025	14.7%	400.000.000	415.264.000
CDT TUYA	27/09/2022	27/09/2025	15.7%	200.000.000	206.988.000
CDT TUYA	7/10/2022	7/10/2025	15.7%	300.000.000	320.586.000
CDT TUYA	8/10/2024	8/10/2025	9,8	350.000.000	355.911.500
CDT Bancolombia	9/10/2024	9/10/2025	8,8%	280.000.000	283.088.400
Total Renta Fija Corto Plazo					1.581.837.900

A continuación, se detallan las inversiones del 2024 a largo plazo constituidas mediante certificados de depósito a término fijo realizable en una fecha superior a 365 días:

Descripción	Emisión	Vencimiento	Tasa EA	Saldo nominal	Diciembre
CDT Bancolombia	28/06/2024	28/06/2026	10,6%	200.000.000	201.346.000
Total Renta Fija Largo Plazo					201.346.000

4.3 Cuentas por cobrar

Detalle	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Anticipos a Otros	233.920	0

El saldo de los anticipos entregados corresponde a dinero entregado al Representante Legal para gastos de viáticos, los cuales serán legalizados en el mes de febrero de 2025.

4.4 Anticipo de impuestos y contribuciones

Detalle	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Anticipo de impuestos	113.857	0

El saldo corresponde a retenciones realizadas a los rendimientos financieros durante el año 2024 por Valores Bancolombia. La administración adelanta una gestión para solicitar la devolución de estos.

4.5 Cuentas por pagar

Detalle	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Cuentas por pagar	10.101.501	0

El saldo en las cuentas por pagar corresponde a las obligaciones de seguridad social del mes de diciembre que se pagaron en enero de 2025, por valor de \$4.392.500 y honorarios por pagar por \$5.709.001 al contratista Nicolas Loaiza, quien fue contratado para construir una visión compartida y articulada de futuro, estos valores serán cancelados en el mes de febrero de 2025.

4.6 Impuestos, gravámenes y tasas

Corresponde al cálculo de los impuestos de renta, retención en la fuente e industria y comercio a pagar por el año 2024. A continuación, se detallan:

Detalle	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Retención en la fuente	1.845.000	0
Impuesto de industria y comercio	441.100	646.876
Impuesto de renta	0	562.857
Total Impuestos por pagar	2.286.100	1.209.733

4.7 Beneficios a empleados

Detalle	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Beneficios a empleados	3.542.162	0

El saldo corresponde a las prestaciones sociales pendientes por pagar, los cuales están distribuidos en cesantías por \$2.322.222, intereses a las cesantías por \$58.830 y vacaciones por \$1.161.110.

4.8 Fondos de aportes de Fundadores

Detalle	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Aportes de Fundadores	1.053.234.000	908.334.000

Corresponde a los aportes realizados por los asociados, estos aumentaron durante el año 2024 con un aporte en dinero de \$144.900.000 de acuerdo con lo dispuesto en la reunión de Asamblea General #20 realizada el 14 de febrero de 2024, donde se aprobó que estos recursos fueran destinados al fortalecimiento patrimonial.

4.9Excedentes de ejercicios anteriores

El saldo corresponde a los excedentes acumulados hasta el año 2015, con los cuales se han conformado las asignaciones permanentes que se muestran en los distintos rubros del activo bruto, o bien, se han aplicado al desarrollo del objeto social. En estos saldos también se encuentra el excedente del año 2023 que fue destinado según la Asamblea General #20 como asignación permanente.

Año	Monto	Destinación
2023	282.378.419	Asignación permanente
2015	82.930.749	Asignación permanente
2014	53.445.341	Asignación permanente
2010	154.496.940	Asignación permanente
2009	123.183.987	Asignación permanente
2008	464.857.373	Asignación permanente
Excedentes de ejercicios anteriores		1.161.292.809

Durante el año 2024, se ejecutaron recursos por \$110.069.221 de acuerdo con lo dispuesto en la Asamblea General #20 de febrero 14 de 2024.

4.10 Excedente del ejercicio

El excedente contable del ejercicio del 2024 es de ciento sesenta y cuatro millones ochenta y nueve mil cuatrocientos ochenta pesos \$ 164.089.480.

4.11 Ingresos

Rendimientos financieros

Detalle	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Rendimientos financieros	225.179.071	323.437.926

Representan los recursos percibidos a título de rendimiento de las asignaciones permanentes que han sido invertidos en certificados de depósito a término fijo y en portafolios de inversión.

4.12 Gastos

Detalle	Diciembre 2024	Diciembre 2023
Administrativo (1)	59.871.247	36.267.277
No operacionales (2)	1.218.344	4.229.373
TOTAL	61.089.591	40.496.650

(1) El saldo se encuentra representado principalmente en gastos de personal por \$42.471.950, honorarios contables y del sistema de Seguridad y Salud en el Trabajo por \$9.850.056 y gastos legales y la licencia de software contable por \$4.935.464, entre otros.

(2) El saldo corresponde a los gastos bancarios.

4.13 Impuesto de renta

El impuesto de renta se origina sobre aquellos gastos que no son objeto de deducción fiscalmente, además de los gastos calificados como no procedentes, a la tarifa del 20%, para el 2024, no se presentan estos conceptos por lo tanto no se realiza el cálculo de provisión del impuesto de renta.

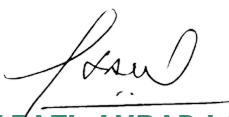
5. Aspectos legales

El Gobierno Nacional promulgó la Ley 603 de 2000, que obliga a reportar el estado de cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor. Al respecto nos permitimos certificar ante las autoridades administrativas y tributarias, que los productos de propiedad intelectual -software relativo al campo informático-, que utiliza la Fundación están acorde con la legislación vigente.

6. Certificación

Los suscritos declaran que han verificado previamente las cifras anteriores en los Estados Financieros conforme al reglamento y que las mismas se han tomado fielmente en los libros- Artículo 37 Ley 222 de 1995.

Las anteriores notas forman parte de los Estados Financieros.


RAFAEL AUBAD LÓPEZ
Director Ejecutivo


FRANCISCO JAVIER ARIAS MARIN
T.P. 154.406-T JCC
Contador