

# FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN

NIT 860029574

## ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Comparativo a diciembre 31 de 2023 y a diciembre 31 de 2024


Valores expresados en pesos colombianos


		2024	2023
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
<u>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</u>	3	\$ 6.940.573	\$ 1.284.812
1105 Caja general		\$ 0	\$ 0
1110 Bancos cuentas corrientes	\$ 2.547.531	\$ 11.830	
1115 Bancos cuentas de ahorro	\$ 4.393.042	\$ 1.272.982	
<u>INVERSIONES</u>	4	\$ 70.000.000	\$ 70.000.000
1205 Certificados de depósito (CDT)	\$ 70.000.000	\$ 70.000.000	
<u>CUENTAS POR COBRAR</u>	5	\$ 5.427.937	\$ 580.772
1301 Clientes arrendatarios	\$ 2.168.670	\$ 0	
1345 Intereses por cobrar CDT	\$ 3.259.267	\$ 0	
1355 Anticipo de impuestos	\$ 0	\$ 580.772	
<u>OTROS ACTIVOS</u>	6	\$ 9.977.315	\$ 9.404.349
1705 Anticipados	\$ 47.143	\$ 0	
1710 Diferidos	\$ 7.234.922	\$ 6.709.099	
1805 Bienes de arte y cultura	\$ 2.695.250	\$ 2.695.250	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>\$ 92.345.825</b>	<b>\$ 81.269.933</b>
ACTIVO NO CORRIENTE			
<u>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</u>	7	\$ 606.153.031	\$ 605.877.014
1504 Terrenos	\$ 329.043.197	\$ 329.043.197	
1516 Construcciones y edificaciones	\$ 230.330.238	\$ 230.330.238	
1520 Equipos	\$ 1.262.000	\$ 1.262.000	
1524 Equipos de oficina	\$ 21.546.929	\$ 21.522.929	
1528 Equipos de cómputo y comunicación	\$ 23.970.667	\$ 23.718.650	
<u>PROPIEDADES DE INVERSION</u>		\$ 537.437.223	\$ 537.437.223
1510 Construcciones y edificaciones	\$ 537.437.223	\$ 537.437.223	
<u>INTANGIBLES</u>	8	\$ 2.496.900	\$ 2.496.900
1710 Licencias	\$ 2.496.900	\$ 2.496.900	
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>\$ 1.146.087.154</b>	<b>\$ 1.145.811.137</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 1.238.432.980</b>	<b>\$ 1.227.081.070</b>

**FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN**  
**NIT 860029574**

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Comparativo a diciembre 31 de 2023 y a diciembre 31 de 2024  
Valores expresdos en pesos colombianos

	2024	2023
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR</b> <b>9</b>	\$ 2.057.423	\$ 1.053.356
2335 Costos por pagar	\$ 1.051.346	\$ 71.239
2365 Retención en la fuente	\$ 0	\$ 338
2370 Aportes de nomina	\$ 1.006.077	\$ 474.567
2380 Acreedores varios	\$ 0	\$ 507.212
<b>PASIVOS POR IMPUESTOS</b>	\$ 4.293.000	\$ 3.618.984
2404 Impuesto de renta	\$ 0	\$ 42.000
2408 Impuesto IVA por pagar	\$ 4.293.000	\$ 3.576.984
<b>OBLIGACIONES LABORALES</b> <b>10</b>	\$ 3.772.384	\$ 3.376.000
2510 Cesantías	\$ 2.826.533	\$ 3.048.376
2515 Intereses cesantías	\$ 339.184	\$ 327.624
2525 Vacaciones	\$ 606.667	\$ 0
<b>DIFERIDOS</b> <b>11</b>	\$ 1.706.349	\$ 1.703.349
2705 Ingresos recibidos por anticipo	\$ 1.706.349	\$ 1.703.349
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>\$ 11.829.156</b>	<b>\$ 9.751.689</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>\$ 11.829.156</b>	<b>\$ 9.751.689</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>CAPITAL SOCIAL</b> <b>12</b>	\$ 211.348.119	\$ 211.348.119
3115 Aportes sociales	\$ 211.348.119	\$ 211.348.119
<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS</b>	\$ 19.315.567	\$ 10.041.125
3605 Excedentes o beneficio neto	\$ 19.315.567	\$ 10.041.125
<b>RESULTADOS ANTERIORES</b>	\$ 995.940.137	\$ 995.940.137
3705 Excedentes o perdidas anteriores	-\$ 266.521	-\$ 266.521
3810 Superávit valorización	\$ 996.206.658	\$ 996.206.658
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1.226.603.824</b>	<b>\$ 1.217.329.381</b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>\$ 1.238.432.980</b>	<b>\$ 1.227.081.070</b>

  
**PEDRO ENRIQUE AGUILAR LEON**  
C.C. 3.051.955  
Representante Legal

  
**MARISOL PARDO CRUZ**  
T.P. 184845 - T  
Contador Publico

  
**HERNAN DARIO SANDOVAL LONDOÑO**  
T.P. 44974-T  
Revisor Fiscal

# FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN

NIT 860029574

## ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Enero 01 al 31 diciembre 2023 y Enero 01 al 31 diciembre 2024

Valores expresados en pesos colombianos

		2024		2023	
INGRESOS		Parciales	Totales	Parciales	Totales
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>13</b>		\$ 94.570.706		\$ 84.209.115
4155 Activid inmobiliarias y de alquiler		\$ 94.570.706		\$ 84.209.115	
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>			<b>\$ 94.570.706</b>		<b>\$ 84.209.115</b>
<b>INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			<b>\$ 48.475.654</b>		<b>\$ 58.212.533</b>
4210 Financieros		\$ 7.476.209		\$ 8.792.399	
4248 Utilidad en venta de otros activos		\$ 0		\$ 4.500.000	
4250 Recuperaciones		\$ 10.074		\$ 220.634	
4265 Ingresos de ejercicios anteriores		\$ 103.096		\$ 0	
429506 Aprovechamientos temporales		\$ 2.619.113		\$ 1.240.800	
429509 Subvenciones		\$ 0		\$ 1.450.000	
429510 Donaciones empresa privada		\$ 0		\$ 13.800.000	
429512 Actividades culturales diversas		\$ 1.380.000		\$ 3.646.900	
429516 Actividades desayunos		\$ 5.791.300		\$ 3.011.800	
429518 Actividad institucional		\$ 3.744.650		\$ 0	
429520 Auxilios plan padrino		\$ 22.320.000		\$ 21.385.000	
429522 Inscrip capacitaciones-educacion		\$ 0		\$ 165.000	
429523 Ingresos rincones del saber		\$ 1.020.600		\$ 0	
429526 Actividad cultural macro		\$ 3.211.000		\$ 0	
429627 Vacaciones recreativas		\$ 800.000		\$ 0	
426501 Ingresos ejercicios anteriores		\$ 0		\$ 0	
429581 Ajuste al peso		-\$ 388		\$ 0	
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>			<b>\$ 48.475.654</b>		<b>\$ 58.212.533</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>			<b>\$ 143.046.360</b>		<b>\$ 142.421.648</b>
<b>COSTOS</b>					
<b>COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS</b>	<b>14</b>		\$ 35.137.638		\$ 16.339.594
617020 Costos rincones del saber		\$ 565.740		\$ 0	
617024 Costos actividad macro		\$ 2.491.142		\$ 0	
617030 Actividades culturales diversas		\$ 80.000		\$ 334.862	
617040 Costo actividad desayunos		\$ 3.678.094		\$ 0	
617050 Talleres y capacitaciones diversas		\$ 427.892		\$ 940.000	
617055 Costos vacaciones recreativas		\$ 1.294.897		\$ 1.342.525	
617060 Costo actividades sancocho		\$ 1.815.978		\$ 0	
617065 Activid integr padrinos y beneficiarios		\$ 2.044.493		\$ 1.294.300	
617075 Mercados navideños		\$ 553.133		\$ 618.000	
617080 Detalle despedida de graduados		\$ 152.000		\$ 98.764	
617085 Atención de beneficiarios de profes.		\$ 0		\$ 100.000	
617090 Proyecto los libros viajan a las veredas		\$ 1.204.946		\$ 1.131.646	
617091 Proyecto mundo magico de letras		\$ 223.111		\$ 93.452	
617092 Proyecto ludoteca		\$ 127.337		\$ 51.254	
617095 Activid conexas auxilios educativos		\$ 20.478.875		\$ 10.334.791	
<b>TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO</b>			<b>\$ 35.137.638</b>		<b>\$ 16.339.594</b>

**FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN****NIT 860029574****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Enero 01 al 31 diciembre 2023 y Enero 01 al 31 diciembre 2024

Valores expresados en pesos colombianos

		2024	2023
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>15</b>	<b>\$ 86.068.227</b>	<b>\$ 113.452.807</b>
5105 Sueldos		\$ 52.646.457	\$ 48.862.548
5110 Honorarios		\$ 10.921.000	\$ 10.600.000
511570 Iva descontable		\$ 63	\$ 0
513505 Aseo casa sede		\$ 470.000	\$ 510.000
513510 Temporales		\$ 1.986.350	\$ 5.526.109
513515 Asistencia técnica		\$ 2.225.000	\$ 0
513520 Procesamiento de datos		\$ 0	\$ 2.161.000
513525 Acueducto y alcantarillado		\$ 466.230	\$ 434.760
513530 Energía eléctrica		\$ 1.652.480	\$ 1.563.076
513532 Energia local 2 y 4		\$ 0	\$ 12.520
513535 Teléfono e internet		\$ 300.621	\$ 1.693.431
513536 Internet fibra optica		\$ 1.020.000	\$ 0
513538 Teléfono celular		\$ 510.298	\$ 462.870
513540 Correo portes y telegramas		\$ 26.800	\$ 31.000
513550 Transporte fletes y acarreos		\$ 40.000	\$ 309.000
513595 Diversos		\$ 47.132	\$ 0
513555 Gas propano		\$ 0	\$ 90.000
5140 Legales		\$ 2.743.500	\$ 3.030.600
5145 Mantenimientos edificaciones		\$ 5.442.033	\$ 12.828.494
5150 Adecuaciones e instalaciones		\$ 305.462	\$ 7.316.389
519510 Suscripciones		\$ 329.700	\$ 476.600
519520 Gastos de representación		\$ 458.900	\$ 10.052.178
519522 Servicio página web		\$ 384.000	\$ 404.970
519525 Elementos de aseo		\$ 1.231.980	\$ 1.759.286
519526 Elementos de cafetería		\$ 715.071	\$ 768.155
519527 Elementos de jardinería		\$ 35.500	\$ 728.400
519530 Útiles y papelería		\$ 408.131	\$ 1.405.040
519531 Elementos sg-sst		\$ 110.000	\$ 201.011
519532 Útiles de papel y fotoc biblioteca		\$ 255.239	\$ 0
519545 Taxis y buses		\$ 484.000	\$ 1.168.000
519560 Casinos y restaurantes		\$ 427.030	\$ 921.000
519580 Activos perecederos		\$ 92.853	\$ 64.370
519595 Otros diversos		\$ 332.397	\$ 72.000
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>\$ 86.068.227</b>	<b>\$ 113.452.807</b>

**FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN****NIT 860029574****ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL**

Enero 01 al 31 diciembre 2023 y Enero 01 al 31 diciembre 2024


Valores expresados en pesos colombianos

	2024	2023
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 2.524.928</b>	<b>\$ 2.588.122</b>
530505 Gastos bancarios	\$ 944.400	\$ 823.960
530515 Comisiones bancarias	\$ 604.120	\$ 1.025.385
530520 Intereses de mora	\$ 1.060	\$ 2.000
530550 Gastos gravamen 4x1000	\$ 622.771	\$ 732.714
530520 Gastos extraordinarios	\$ 0	\$ 849
530525 Diferencia en cambio	\$ 9	\$ 0
530540 Gasto manejo y emision de bonos	\$ 25.833	\$ 0
530595 Otros	\$ 71.849	\$ 0
531515 Gastos ejercicios anteriores	\$ 27.791	\$ 3.214
531595 Gastos diversos del periodo	\$ 227.055	
539525 Donaciones	\$ 40	\$ 0
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>\$ 2.524.928</b>	<b>\$ 2.588.122</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 88.593.155</b>	<b>\$ 116.040.929</b>
<b>EXEDENTES ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>\$ 19.315.567</b>	<b>\$ 10.041.125</b>
5405 Impuesto de renta y complementarios	\$ 0	\$ 0
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>\$ 19.315.567</b>	<b>\$ 10.041.125</b>

**PEDRO ENRIQUE AGUILAR LEON**


C.C. 3.051.955

Representante Legal

**MARISOL PARDO CRUZ**

T.P. 184845 - T

Contador Publico

**HERNAN DARIO SANDOVAL LONDOÑO**

T.P. 44974-T

Revisor Fiscal

**FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN**  
**NIT 860029574**

**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

Metodo Directo

Enero 01 al 31 diciembre 2023 y Enero 01 al 31 diciembre 2024

Valores expresdos en pesos colombianos


	2024	2023
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u></b>		
<b>Cobros en efectivo en actividades de operación</b>	<b>\$ 138.199.195</b>	<b>\$ 164.688.206</b>
ingresos x actividades de arrendamiento	\$ 94.570.706	\$ 84.209.115
ingresos x actividades financieras	\$ 7.476.209	\$ 8.792.399
ingresos x actividades del objeto social	\$ 40.999.445	\$ 49.420.134
cuentas x cobrar 2022/2023	\$ 580.772	\$ 22.847.330
cuentas x cobrar 2023/2024	-\$ 5.427.937	-\$ 580.772
<b>Pagos en efectivo en actividades de operación</b>	<b>\$ 131.542.720</b>	<b>\$ 182.598.446</b>
Reinversion de excedentes del 2023	\$ 10.041.125	\$ 51.937.633
Proveedores de bienes y servicios	\$ 33.421.770	\$ 64.590.259
Pagos Laborales	\$ 52.646.457	\$ 48.862.548
Gastos relacionados con la actividad de obra social	\$ 35.137.638	\$ 16.339.594
Gastos no operacionales-financieros	\$ 2.297.873	\$ 2.588.122
Cuentas por pagar 2022/2023	\$ 9.751.689	\$ 8.031.978
Cuentas por pagar 2023/2024	-\$ 11.753.832	-\$ 9.751.688
<b>TOTAL FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>\$ 6.656.475</b>	<b>-\$ 17.910.240</b>
<b><u>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</u></b>		
<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión</b>		
Pagos recibidos por Anticipos	\$ -	\$ -
<b>Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión</b>		
Compra de propiedades, plantas y equipo	\$ 1.000.714	\$ 5.432.134
<b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>\$ 1.000.714</b>	<b>\$ 5.432.134</b>
<b><u>FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDAD DE FINANCIACIÓN</u></b>		
<b>Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación</b>		
Obtención de préstamos	\$ -	\$ -
<b>Flujos de efectivo en actividades de financiación</b>		
<b>Aumento Neto de Efectivo y equivalente al efectivo</b>	<b>\$ 5.655.761</b>	<b>-\$ 23.342.374</b>
Efectivo y Equivalente al efectivo al inicio del ejercicio	\$ 1.284.812	\$ 24.627.186
<b>Efectivo y Equivalente al Finalizar el Ejercicio</b>	<b>\$ 6.940.573</b>	<b>\$ 1.284.812</b>



**PEDRO ENRIQUE AGUILAR LEON**

C.C. 3.051.955


Representante Legal



**MARISOL PARDO CRUZ**

T.P. 184845 - T

Contador Publico



**HERNAN DARIO SANDOVAL LONDOÑO**

T.P. 44974-T

Revisor Fiscal

**FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN****ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO**

NIT 860029574

A Diciembre 31 de 2024

Valores expresdos en pesos colombianos

CONCEPTO	CAPITAL SOCIAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	VALORIZACION DE ACTIVOS	TOTAL
saldo inicial a enero 01 de 2024	\$ 211.348.119	\$ 10.041.125	-\$ 266.521	\$ 996.206.658	\$ 1.217.329.381
Reclasificar Excedentes año 2023	\$ -	-\$ 10.041.125	\$ -	\$ -	\$ 10.041.125
valorizacion de patrimonio	\$ -	\$ -	\$ 266.521	\$ 996.206.658	\$ 995.940.137
excedentes año 2024	\$ -	\$ 19.315.567	\$ -	\$ -	\$ 19.315.567
saldo final a diciembre 31 de 2024	\$ 211.348.119	\$ 19.315.567	-\$ 418.252	\$ 996.206.658	\$ 1.226.452.093

**PEDRO ENRIQUE AGUILAR LEON**

C.C. 3.051.955

Representante Legal

**MARISOL PARDO CRUZ**

T.P. 184845 - T

Contador Publico

**HERNAN DARIO SANDOVAL LONDOÑO**

T.P. 44.974-T

Revisor Fiscal



**Fundación Antonio Romero Guzmán**  
Personería Jurídica N°.2692 - Agosto 3 1970  
Carrera 4ª N°. 3-41 Tel:8466 062 Guaduas Cund.

## **FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN**

NIT. 860.029.574-2

Revelaciones a los estados financieros

Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

### **NOTA 1: Entidad que reporta**

La entidad el 27 de febrero de 1997, le otorga la gobernación de Cundinamarca certificación de función de entidad sin animo de lucro inspeccionada y vigilada por este organismo y la cual fue inscrita en la cámara de comercio de Honda el día 11 de abril de 1997 bajo el numero 00000145 del libro 1 de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. Bajo el código de Actividad económica 9499 “actividades de otras asociaciones n.c.p.” y cuyo objeto social es: fomentar la educación preescolar, primaria, secundaria, técnica, comercial, agrícola, industrial, artesanal y universitaria en forma presencial y a distancia brindando auxilios totales o parciales en dinero o en especie a jóvenes oriundos de Guaduas que tengan buena capacidad intelectual y escasos recursos económicos.

La Fundación Antonio Romero Guzmán está ubicada en la carrera 4 N° 3-41 barrio centro Guaduas, teléfono 8466062 (091) y correo electrónico [Farguz2007@yahoo.es](mailto:Farguz2007@yahoo.es)

### **NOTA 2: Bases de preparación**

#### 2.1 Marco técnico normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar solamente estados financieros comparativos con el periodo inmediatamente anterior y bajo el marco de lo establecido en la ley 1314 de 2009 y posterior decreto 2706 de 2012 y posterior decreto único 2420 del 14 de diciembre de 2015 sobre NIF para Colombia. Por lo que la entidad se encuentra clasificada en el grupo III

#### 2.2 Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, los activos fijos a valor razonable.

#### 2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

#### 2.4 Uso de estimaciones y juicios





La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

## 2.5 Modelo de negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo.

## 2.6 Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se reconocen, clasifican y miden 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 incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera. En la preparación y presentación de los estados financieros

### **NOTA 3: Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo corresponden a los saldos en las 2 cuentas de ahorro existentes en el banco Agrario y Banco de Bogotá, así como la cuenta corriente del Banco de Bogotá la cual tiene un fin específico que es ser usado para los gastos de la entidad. La cuenta de ahorro es para movimientos del dinero para la obra social o entrega de auxilios educativos a diciembre 2024 con un valor total de \$ 6.940.573

Cuenta corriente Banco Bogotá	\$ 2.449.305
Cuenta corriente Banco Agrario	\$ 98.226
Cuenta ahorros Banco Bogotá	\$ 4.329.825
Cuenta ahorros Banco Agrario	\$ 63.217

### **NOTA 4: INVERSIONES EN CDT**

En el año 2024 la relación de CDTs fue así:

CDT 3754239 por \$70.000.000 en el periodo de 18 de diciembre de 2023 a 24 de junio de 2024 con tasa de interés de 12.5% EA. Recibiendo el valor de \$4.216.464 de intereses.



Se renueva en el CDT 3754163 por \$70.000.000 en el periodo 24 junio de 2024 a 30 de diciembre de 2024 con tasa de interés del 9.60% EA. Recibiendo el valor de \$3.259.267 de intereses.

#### **NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR**

En el año 2024 las cuentas que quedaron por cobrar corresponden al canon de arrendamiento mes de diciembre del local #6 y la casa habitacional \$ 2.168.670, en banco Davivienda por los rendimientos de los CDT \$ 3.259.267. Valor equivalente a \$5.427.937

#### **NOTA 6: OTROS ACTIVOS**

Este rubro representa aquellos pequeños utensilios que están debidamente inventariados como son los elementos de cocina, libros comprados con recursos propios, se compraron libros de formación para consulta en la biblioteca, recipientes y todo lo necesario para funcionamiento del área administrativa y biblioteca.

#### **NOTA 7: ACTIVOS FIJOS Y PROPIEDADES DE INVERSION**

En el proceso de dar a conocer unos estados financieros claros que permitan ser leídos por terceros como la realidad financiera de la entidad se han separado los bienes como la casa sede en valor por terrenos, propiedades de inversión, entendiéndose que parte de este bien se usa para generar ingresos que apoyan el funcionamiento administrativo de la Fundación.

En el año 2023 se realizó valorización de activos por valuador profesional lo que permitió realizar ajuste a valor comercial causando un incremento de \$996.206.658.

También se compraron 2 cámaras de video seguridad, 2 escaleras (grande y pequeña) y un repetidor de señal wifi.

#### **NOTA 9: CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR**

A 31 de diciembre generan un saldo pendiente por pagar por honorarios revisor fiscal y contador público por \$1.007.000, se presenta unos aportes de nómina por \$1.006.077 correspondiente a lo causado para pago de seguridad social en el mes de diciembre 2023. La actividad de arrendamiento se encuentra gravada con IVA del 19% el cual es responsabilidad cancelar y el saldo existente corresponde al periodo de septiembre a diciembre de 2024.



## **NOTA 10: BENEFICIO A EMPLEADOS**

La entidad cuenta con 2 colaboradores (asistente administrativa y bibliotecaria) que devengan un salario mínimo mensual vigente cada una con contrato a término indefinido respectivamente. 1 persona de servicios generales trabaja bajo contrato de tiempo parcial. Los saldos por beneficio a empleados son principalmente las cesantías de \$2.826.533 consignadas en el año siguiente en el fondo de cesantías porvenir y el respectivo pago de intereses de \$ 339.184 que se debe hacer en el mes de enero de año siguiente, el valor acumulado de las vacaciones pendientes de disfrutar equivalente a \$606.667.

## **NOTA 11: DIFERIDOS**

Para efectos de garantía se ha solicitado un pago anticipado de canon de arriendo de los locales así:

Local N 4:	\$900.000
Local N 6:	\$800.000
Local N 1:	\$ 3.000

se configura este valor como un anticipo por mayor valor pagado de la factura de arriendo.

## **NOTA 12: CAPITAL SOCIAL**

Cuando en el año 1970 la Fundación adquirió personería Jurídica y se identificó como empresa, el señor Antonio Romero Guzman cedió en donación sus propiedades a nombre de la entidad creada, esto incluye los activos fijos y dinero efectivo que hoy hace parte de la inversión en CDT.

El excedente de ejercicio no se acumula, se presenta a la asamblea en el informe y bajo la aprobación de junta directiva se reclasifica a una cuenta de obra social pendiente por reinvertir, en el año siguiente y que utilizara para el cumplimiento del objeto social que es el pago de los primeros auxilios educativos.

Con la valorización de activos producto del avalúo comercial de la casa en este año 2023, también se afecta el patrimonio pues se registra como una contrapartida en los incrementos de los activos fijos.

## **NOTA 13: INGRESOS**

La Fundación tiene como fuente de ingresos el arrendamiento de 6 locales comerciales. Otros ingresos diversos que tienen gran importancia en el objeto social de la entidad



como las actividades culturales y el programa de plan padrino que en año 2024 fue de \$\$ 22.320.000 y que es exclusivo para el sostenimiento de la obra social. Aporte diversos por actividades para cumplir con nuestros objetivos sociales, culturales y educativos. De ahí que los valores a resaltar en este 2024 equivalente a \$ 48.475.695.

Arrendamientos	\$ 94.570.706
Ingresos plan padrino	\$ 22.320.000
Ingresos por rendimientos financieros	\$ 7.476.209
Actividad socio-económico- desayuno	\$ 5.791.300
Actividad institucional	\$ 3.744.650
Actividad cultural macro	\$ 3.211.000
Aprovechamientos temporales	\$ 2.619.113
Actividades culturales	\$ 1.380.000
Ingresos rincones del saber	\$ 1.020.600
Vacaciones recreativas	\$ 800.000
Recuperaciones	\$ 10.164

#### **NOTA 14: COSTO DE PRESTACION SERVICIOS**

Las erogaciones que se presentan con relación directa a los ingresos y en especial al objeto social de brindar auxilios educativos a jóvenes y niños de escasos recursos del municipio y los costos directamente relacionados con los ingresos de las actividades culturales. La biblioteca desarrolla proyecto de visita a las escuelas urbanas y rurales del municipio con el fin de promover el interés por la lectura y escritura. Para el año 2024 equivale a \$ 35.137.638 detallado a continuación.

Actividades conexas auxilios educativos	\$ 20.478.875
Costo actividad desayunos	\$ 3.678.094
Costos actividad macro	\$ 2.491.142
Actividades de integración padrinos y beneficiarios	\$ 2.044.493
Costo actividades sancocho	\$ 1.815.978
Costos vacaciones recreativas	\$ 1.294.897
Proyecto los libros viajan a las veredas	\$ 1.204.946
Costos rincones del saber	\$ 552.883
Mercados navideños	\$ 553.133
Talleres y capacitaciones diversas	\$ 427.892
Proyecto mundo mágico de letras	\$ 223.111
Detalle despedida de graduados	\$ 152.000
Proyecto ludoteca	\$ 127.337
Actividades culturales diversas	\$ 80.000



**Fundación Antonio Romero Guzmán**  
Personería Jurídica N°.2692 - Agosto 3 1970  
Carrera 4ª N°. 3-41 Tel:8466 062 Guaduas Cund.

El valor total de inversión en obra social o en pago de auxilios educativos conforme al cumplimiento del objeto social de la entidad fue de \$30.520.000. de los cuales \$10.041.125 corresponden a la reinversión de excedentes del año 2023.

#### **NOTA 15: GASTOS**

Los gastos corresponden a 2 empleados contratados por el salario mínimo con la función de asistente administrativo y bibliotecaria. Un contador, una digitadora para un revisor fiscal, un aseo que realiza un aseo una vez por semana es afiliada laboral de tiempo parcial, servicios públicos, renovación de cámara de comercio, avalúo comercial. Los gastos por mantenimiento son para atender necesidades en la casa sede, que cubrieron principalmente el proyecto de restauración cielo raso y contornos del patio central. Se requieren hacer mantenimiento a la red hidráulica tanto de la casa como de algunos locales. El uso del portal Bancario tiene un valor fijo, se cobra comisión por cada retiro y el gravamen de 4x 1000.

**PEDRO ENRIQUE AGUILAR LEON**  
Representante legal  
C.C. 3.051.955

**MARISOL PARDO CRUZ.**  
Contador Público.  
T.P. 184845 - T

**HERNAN DARIO SANDOVAL LONDOÑO**  
Revisor Fiscal  
T.P. 44974-T



## **DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL**

**A DICIEMBRE 2024 -2023**

A la Asamblea General:

### **1. Destinatario**

- **FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN.**

Informe sobre los Estados Financieros individuales.

En cumplimiento de las funciones del Revisor Fiscal, he fiscalizado los estados financieros individuales de **FARGUZ**, correspondientes al 31 de diciembre de 2024 comparativos a diciembre 31 de 2023.

### **Información contable**

Los estados financieros correspondientes al período son; Estado de Situación Financiera, Estado de resultados, Estado de cambios en el Patrimonio y los Estados de Flujo de Efectivo individual y las revelaciones.

### **2. Responsabilidad administrativa**

La Gerencia es la responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros separados adjuntos de conformidad con el Decreto 2270 del 13 de diciembre de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros separados libres de incorrección material, debido a fraude o error.

### **3. Responsabilidad del revisor fiscal**

Realicé mis exámenes de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia, las cuales incluyen el uso de procedimientos aconsejados por la técnica de interventoría de cuentas. Esas normas requieren se planifique y se lleve a cabo de tal manera que se obtenga una seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están exentos de errores importantes en su contenido. Las técnicas de interventoría de cuentas incluyen: a) el examen, sobre una base selectiva, de la evidencia que respalda las cifras y las notas informativas en los estados financieros; b) la evaluación de las normas y principios contables utilizados y de las principales estimaciones efectuadas por la administración, y c) la evaluación de la presentación global de los estados financieros. También he obtenido de las Directivas y de los empleados de **FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN** la información que he juzgado necesaria para llevar a cabo mis funciones.

#### **4. Juicio profesional de revisor fiscal**

En mi juicio profesional, los estados financieros adjuntos a este informe y certificados, fueron fielmente tomados de los libros y presentan razonablemente la situación financiera de **FARGUZ** al día 31 del mes de diciembre de 2024. Los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo durante los años o periodos de presentación – terminados en esas fechas, se presentan de conformidad las normas de información financiera, uniformemente aplicadas.

Con base en el desarrollo de mis demás labores de Revisoría Fiscal, conceptuó que la contabilidad se llevo de conformidad con las normas legales y la técnica contable; las operaciones registradas en los libros, y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la Gerencia y de la Junta Directiva; la correspondencia y los comprobantes de las cuentas se llevaron y conservaron debidamente; y se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes y de terceros en su poder. Los asuntos observados en el transcurso de mi revisión a lo largo de la vigencia fiscal fueron expuestos en su debida oportunidad por la Revisoría Fiscal, mediante memorandos de control interno.

#### **5. Otras referencias**

El informe de gestión correspondiente al año o periodo de referencia, el cual ha sido preparado por la Gerencia dando cumplimiento a disposiciones legales, contiene las explicaciones que la administración considera pertinentes, con respecto a la evolución de la Entidad y a su situación económica y administrativa, así como el cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor. En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 38 de la Ley 223 de 1995, he verificado que la información financiera contenida en el situado informe sea concordante con aquella reflejada en los estados financieros y en sus revelaciones al periodo del informe, no encontrando diferencia entre ellos.

La compañía cumple con lo ordenado en la Ley 1581 de 2012 y Decreto 1377 de 2013, Ley de Protección de Datos, ciñéndose al conocimiento, actualización y rectificación de las informaciones que se recopilan en las bases de datos o archivos que son susceptibles de tratamiento por parte de la Fundación.

Esta Revisoría dictamina además que la Entidad ha cumplido con las normas establecidas por el sistema de seguridad social integral de acuerdo con la Ley 100 de 1993, que se reglamenta parcialmente por la ley 488 de Diciembre 24 de 1998 y la Ley 1607 de 2012, además se dictan disposiciones para la operación del Registro Único de Aportantes al Sistema de Seguridad Social Integral y se dictan otras disposiciones". Igualmente certifico que la **FUNDACIÓN ANTONIO ROMERO GUZMAN** ha cumplido con el pago oportuno de los aportes de seguridad social y parafiscales al cierre del año 2024.



Para el año 2023 se cumplió con la obligación de actualizar la información ante el Régimen Tributario Especial (RTE) DIAN, con el fin de conservar los beneficios del régimen tributario especial y mantener la responsabilidad 04.

#### **HECHOS IMPORTANTES**

1. Se ha cumplido con la Implementación del SISTEMA DE GESTIÓN DE LA SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO, de conformidad con el decreto 1072 de 2015 en el artículo 2.2.4.6.8.este sistema ya se tiene adelantado.
2. Continuar durante el año 2025 con el tramite de las modificaciones a los actuales estatutos de la Fundación, iniciativa acogida con voto favorable por todos los miembros de la Junta Directiva.

**HERNAN DARIO SANDOVAL LONDOÑO**  
**Revisor Fiscal**  
**T.P . 44974-T**



República de Colombia  
Ministerio de Comercio, Industria y Turismo  
**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**  
**TARJETA PROFESIONAL**  
**DE CONTADOR PUBLICO**

**184845-T**

MARISOL  
PARDO CRUZ  
C.C. 39812013  
RESOLUCION INSCRIPCION 848  
UNIVERSIDAD PILOTO DE COLOMBIA

FECHA 23/12/2013

DIRECTOR GENERAL  
  
JULIO CESAR ACUÑA GONZALEZ 195235



185244

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la ley 43 de 1990.  
Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta comunicarse  
al PBX: 644 44 50 o devolverla a la UAE - Junta Central de  
Contadores a la calle 96 No. 9A - 21 Bogotá D.C.



www.idcqa.com

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

093456080E7B302A

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA**

**MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO**

**UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL**

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **MARISOL PARDO CRUZ** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 39812013 de GUADUAS (CUNDINAMARCA) Y Tarjeta Profesional No 184845-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 26 días del mes de Marzo de 2025 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado