

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 | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES | 3 | \$ 6.940.573 |
| 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 |
| INVERSIONES | 4 | \$ 70.000.000 |
| 1205 Certificados de depósito (CDT) | \$ 70.000.000 | \$ 70.000.000 |
| CUENTAS POR COBRAR | 5 | \$ 5.427.937 |
| 1301 Clientes arrendatarios | \$ 2.168.670 | \$ 0 |
| 1345 Intereses por cobrar CDT | \$ 3.259.267 | \$ 0 |
| 1355 Anticipo de impuestos | \$ 0 | \$ 580.772 |
| OTROS ACTIVOS | 6 | \$ 9.977.315 |
| 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 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | \$ 92.345.825 | \$ 81.269.933 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 7 | \$ 606.153.031 |
| 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 |
| PROPIEDADES DE INVERSIÓN | \$ 537.437.223 | \$ 537.437.223 |
| 1510 Construcciones y edificaciones | \$ 537.437.223 | \$ 537.437.223 |
| INTANGIBLES | 8 | \$ 2.496.900 |
| 1710 Licencias | \$ 2.496.900 | \$ 2.496.900 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | \$ 1.146.087.154 | \$ 1.145.811.137 |
| TOTAL ACTIVO | <u><u>\$ 1.238.432.980</u></u> | <u><u>\$ 1.227.081.070</u></u> |

FUNDACION ANTONIO ROMERO GUZMAN

NIT 860029574

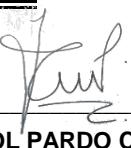
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

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

Valores expresados en pesos colombianos

| | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|----------------|-------------------------|
| PASIVO | | |
| PASIVO CORRIENTE | | |
| CUENTAS POR PAGAR | 9 | \$ 2.057.423 |
| 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 |
| PASIVOS POR IMPUESTOS | | \$ 4.293.000 |
| 2404 Impuesto de renta | \$ 0 | \$ 42.000 |
| 2408 Impuesto IVA por pagar | \$ 4.293.000 | \$ 3.576.984 |
| OBLIGACIONES LABORALES | 10 | \$ 3.772.384 |
| 2510 Cesantías | \$ 2.826.533 | \$ 3.048.376 |
| 2515 Intereses cesantías | \$ 339.184 | \$ 327.624 |
| 2525 Vacaciones | \$ 606.667 | \$ 0 |
| DIFERIDOS | 11 | \$ 1.706.349 |
| 2705 Ingresos recibidos por anticipo | \$ 1.706.349 | \$ 1.703.349 |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | | \$ 11.829.156 |
| TOTAL PASIVO | | \$ 11.829.156 |
| PATRIMONIO | | |
| CAPITAL SOCIAL | 12 | \$ 211.348.119 |
| 3115 Aportes sociales | \$ 211.348.119 | \$ 211.348.119 |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS | | \$ 19.315.567 |
| 3605 Excedentes o beneficio neto | \$ 19.315.567 | \$ 10.041.125 |
| RESULTADOS ANTERIORES | | \$ 995.940.137 |
| 3705 Excedentes o perdidas anteriores | -\$ 266.521 | -\$ 266.521 |
| 3810 Superávit valorización | \$ 996.206.658 | \$ 996.206.658 |
| TOTAL PATRIMONIO | | \$ 1.226.603.824 |
| TOTAL PASIVO + PATRIMONIO | | \$ 1.238.432.980 |
| | | \$ 1.217.329.381 |
| | | \$ 1.227.081.070 |


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 |
|---|-----------|------------------------------|------------------------------|
| | | Parciales | Totales |
| INGRESOS | | | |
| INGRESOS OPERACIONALES | 13 | \$ 94.570.706 | \$ 84.209.115 |
| 4155 Activid inmobiliarias y de alquiler | | \$ 94.570.706 | \$ 84.209.115 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | | \$ 94.570.706 | \$ 84.209.115 |
| INGRESOS NO OPERACIONALES | | \$ 48.475.654 | \$ 58.212.533 |
| 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 Inscript 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 |
| TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES | | \$ 48.475.654 | \$ 58.212.533 |
| TOTAL INGRESOS | | <u>\$ 143.046.360</u> | <u>\$ 142.421.648</u> |
| COSTOS | | | |
| COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS | 14 | \$ 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 |
| TOTAL COSTO DE PRESTACION DE SERVICIO | | <u>\$ 35.137.638</u> | <u>\$ 16.339.594</u> |

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

| <u>GASTOS OPERACIONALES</u> | 15 | 2024 | 2023 |
|---|---------------|----------------------|-----------------------|
| GASTOS OPERACIONALES | | \$ 86.068.227 | \$ 113.452.807 |
| 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 | |
| TOTAL GASTOS OPERACIONALES | | \$ 86.068.227 | \$ 113.452.807 |

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

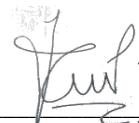
| | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|-----------------------|
| GASTOS NO OPERACIONALES | \$ 2.524.928 | \$ 2.588.122 |
| 530505 Gastos bancarios | \$ 944.400 | \$ 823.960 |
| 530515 Comisiones bancarias | \$ 604.120 | \$ 1.025.385 |
| 530520 Intereses de mora | \$ 1.060 | \$ 2.000 |
| 530550 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 |
| TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES | \$ 2.524.928 | \$ 2.588.122 |
| TOTAL GASTOS | \$ 88.593.155 | \$ 116.040.929 |
| EXEDENTES ANTES DE IMPUESTOS | \$ 19.315.567 | \$ 10.041.125 |
| 5405 Impuesto de rena y complementarios | \$ 0 | \$ 0 |
| EXCEDENTE DEL EJERCICIO | \$ 19.315.567 | \$ 10.041.125 |



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 expresados en pesos colombianos

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Cobros en efectivo en actividades de operación | \$ 138.199.195 | \$ 164.688.206 |
| 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 |
| Pagos en efectivo en actividades de operación | \$ 131.542.720 | \$ 182.598.446 |
| 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 |
| TOTAL FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | \$ 6.656.475 | -\$ 17.910.240 |

FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

| | | |
|--|--------------|--------------|
| Clases de cobros en efectivo por actividades de inversión | \$ - | \$ - |
| Pagos recibidos por Anticipos | \$ - | \$ - |
| Clases de pagos en efectivo por actividades de inversión | | |
| Compra de propiedades, plantas y equipo | \$ 1.000.714 | \$ 5.432.134 |

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

| | | |
|---|--------------|----------------|
| Clases de cobros en efectivo por actividades de financiación | \$ - | \$ - |
| Obtención de préstamos | \$ - | \$ - |
| Flujos de efectivo en actividades de financiación | | |
| Aumento Neto de Efectivo y equivalente al efectivo | \$ 5.655.761 | -\$ 23.342.374 |
| Efectivo y Equivalente al efectivo al inicio del ejercicio | \$ 1.284.812 | \$ 24.627.186 |
| Efectivo y Equivalente al Finalizar el Ejercicio | \$ 6.940.573 | \$ 1.284.812 |


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 expresados 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



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 ánimo 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

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 INVERSIÓN

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 utilizará 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 de \$S 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 |



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 aseadora 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 períodos 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 llevó 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 trámite de las modificaciones a los actuales estatutos de la Fundación, iniciativa acogida con voto favorable por todos los miembros de la Junta Directiva.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Hernan Dario Sandoval Londoño".

Hernan Dario Sandoval Londoño

Revisor Fiscal

T.P . 44974-T



185244
Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como
CONTADOR PÚBLICO 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.idcq.com

UNIDAD
ADMINISTRATIVA
ESPECIAL

JUNTA CENTRAL
DE CONTADORES



Certificado No:

0 9 9 4 5 6 0 B C E 7 B 9 C Z A

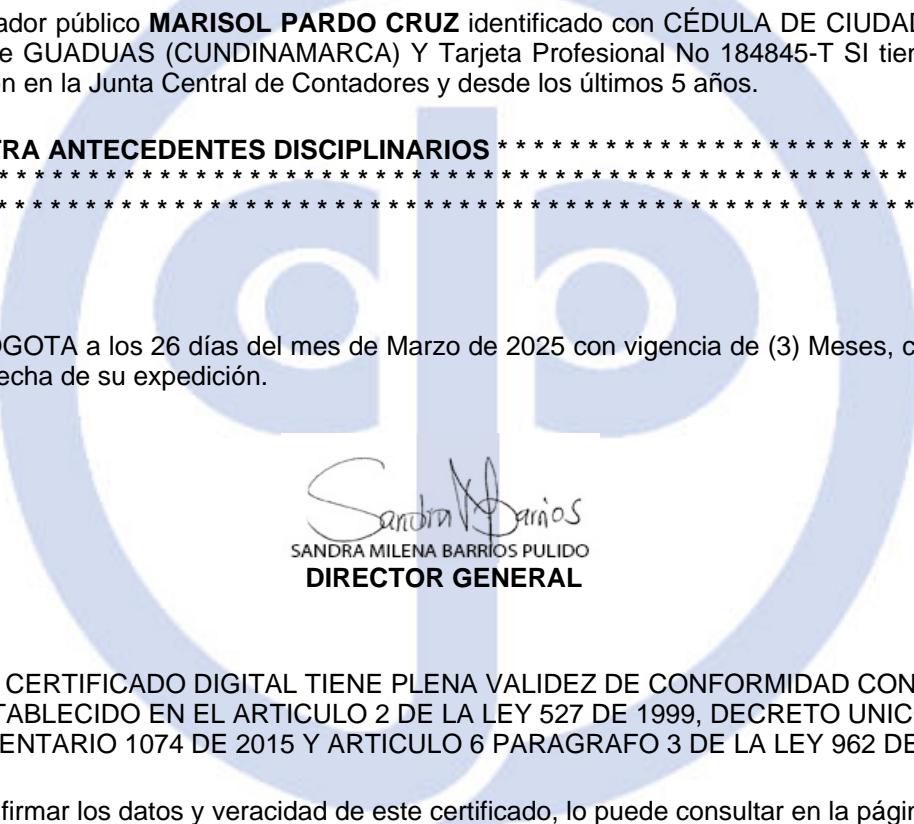
LA REPUBLICA DE COLOMBIA
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

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
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 digitando el número del certificado