



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

FUNDACIÓN ANTONIO ROMERO GUZMAN

NIT. 860.029.574-2

Revelaciones a los estados financieros

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 número 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: de manera complementaria, realiza la actividad económica 6810 “Actividades inmobiliarias con bienes propios”, consistente en el arrendamiento de seis (6) locales comerciales y una (1) casa habitacional ubicados en el perímetro de la sede principal, para el financiamiento de los gastos ordinarios de la operación. La Fundación Antonio Romero Guzmán está ubicada en la carrera 4 N° 3-41 barrio centro Guaduas, teléfono celular 3107617886 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

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro de Bancos presenta un saldo de **\$12.015.554**. El 29 del mes agosto se procedió al cierre de la cuenta corriente No. 356195818 y de ahorros 35613154 en el Banco de Bogotá, trasladando la totalidad de sus recursos a la nueva cuenta de ahorros No. 467000050675 con el Banco Davivienda. Este cambio responde a una estrategia de optimización de costos financieros y mejores condiciones para la gestión de los auxilios educativos.

Cuenta ahorros Banco Davivienda	\$	11.854.111
Cuenta corriente Banco Agrario	\$	98.226
Cuenta ahorros Banco Agrario	\$	63.217

NOTA 4: INVERSIONES EN CDT

En el año 2025 la relación de CDTs fue así:

CDT 3754239 por \$70.000.000 en el periodo de 30 de diciembre de 2024 al 06 de julio de 2025 con tasa de interés de 8,88% EA. Recibiendo el valor de \$3.019.776 de intereses.

Se renueva en el CDT 3754239 por \$70.000.000 en el periodo 06 julio de 2025 al 12 de enero de 2026 con tasa de interés del 8,48% EA. generando una rentabilidad por valor de \$2.886.307 de intereses. Esta relación se aplica por prorratio periodo correspondiente al año 2025.



NOTA 5: CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2025, el rubro presenta un saldo de **\$4.536.77**, corresponde al canon de arrendamiento del local #6 por valor de \$2.062.800, dicho inmueble fue restituido por el arrendatario el 06 del mes de octubre por fuerza mayor (salud), se considera recuperable por lo tanto se proyecta un esquema de recaudo durante el primer semestre del año 2026, y los rendimientos generados en el segundo semestre de año 2025 en el banco Davivienda del CDT por valor de \$2.473,977.

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, recipientes y todo lo necesario para funcionamiento del área administrativa y biblioteca, para el cierre del ejercicio 2025, se realizó un inventario físico y por razones de deterioro físico, bajo el marco técnico normativo (Anexo 3, DUR 2420) se procedió a dar de baja por un valor neto de \$1.361.033, esta operación cuenta con el soporte del Acta No 202501. donde se detallan los elementos retirados.

NOTA 7: ACTIVOS FIJOS Y PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Para el cierre del ejercicio 2025, el rubro de Propiedad, Planta y Equipo presentó movimientos significativos; se realizó un inventario físico y técnico de los activos, se identificando elementos que, por razones de obsolescencia tecnológica y deterioro físico y bajo el marco técnico normativo (Anexo 3, DUR 2420) se procedió a dar de baja a dichos activos por un valor neto de \$5.586.065, esta operación cuenta con el soporte del Acta No. 202501 donde se detallan los elementos retirados.

NOTA 8: ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde al valor de la licencia de uso del programa de software contable adquirido por la Fundación para el procesamiento sistemático de sus operaciones financieras, administrativas y de nómina por valor de \$2.496.900

NOTA 9: CUENTAS E IMPUESTOS POR PAGAR

Al cierre del periodo 2025, el rubro de impuestos y cuentas por pagar refleja las obligaciones corrientes derivadas de la operación; El saldo de \$4.046.736 corresponde al impuesto sobre las Ventas (IVA) generado en el último cuatrimestre de 2025, pendiente de declarar y pagar en el periodo siguiente, se registran obligaciones por \$1.162.000, correspondientes a la causación de seguridad social y aportes parafiscales del mes de diciembre de 2025, los cuales se encuentran dentro de los plazos legales para su cancelación en enero de 2026.



NOTA 10: BENEFICIO A EMPLEADOS

La Fundación cuenta con una planta de personal de tres (3) colaboradores: una asistente administrativa y una bibliotecaria con contrato a término indefinido, y una persona de servicios generales bajo modalidad de tiempo parcial. Los saldos al 31 de diciembre de 2025 se detallan así:

Concepto	Valor 2025	Descripción
Cesantías	\$3.463.467	Pendientes de consignar al fondo respectivo en febrero de 2026.
Inter / Cesantías	\$ 415.616	Obligación a cancelar directamente al empleado en enero 2026.
Vacaciones	\$ 910.391	Provisión por tiempo de descanso pendiente de disfrutar.

NOTA 11: DIFERIDOS

Corresponde a recursos recibidos de terceros por la suma de \$3.577.949. Este rubro incluye depósitos en garantía y cánones anticipados de los locales comerciales.

Depósito Local N 4:	\$ 900.000
Depósito Local N 5:	\$2.271.600
Depósito Local N 1:	\$ 6.349
Anticipo donaciones	\$ 400.000

Al cierre del ejercicio 2025, el saldo de \$800.000, que figuraba inicialmente como un anticipo del Local No. 6, fue ejecutado y aplicado para cubrir los gastos de adecuación, servicios públicos y mantenimiento del local una vez fue entregado por el arrendatario.

NOTA 12: PATRIMONIO

La estructura patrimonial de la Fundación tiene su origen en el año 1970, fecha en la que adquirió su personería jurídica y se identificó como empresa, el señor Antonio Romero Guzmán cedió en donación sus propiedades a nombre de la fundación. Este fondo inicial comprende los activos fijos institucionales y el capital en efectivo que actualmente constituye la inversión en Títulos de Depósito a Término (CDT), destinados al respaldo de la operación misional.

La gestión y reinversión de excedentes (Periodos 2024 - 2025), en cumplimiento a las directrices del Régimen Tributario Especial, y los objetivos institucionales no se



capitalizan, estos se presentan a la Asamblea General para su aprobación y posterior reclasificación a cuentas de "Obra Social pendiente por reinvertir", destinados exclusivamente al pago de auxilios educativos.

El excedente del Año 2024 ó beneficio neto del ejercicio anterior, ascendente a \$19.315.567, fue reinvertido en su totalidad durante la vigencia 2025. Estos recursos se destinaron al pago de los auxilios educativos, cumpliendo así con el compromiso de destinación específica.

El excedente del Año 2025 al cierre del ejercicio actual, la Fundación generó un beneficio neto de \$16.986.787. Conforme a la ley, este valor será sometido a aprobación de la Asamblea para ser reinvertido íntegramente en las actividades meritorias de la entidad, garantizando el cumplimiento de la función social.

Como resultado del avalúo técnico comercial de la casa sede realizado en el año 2023, se mantiene una valorización de activos en el patrimonio por valor de \$996.206.658, reflejando la realidad comercial y el justo valor del activo fijo.

NOTA 13: INGRESOS

Durante el año 2025, la Fundación generó ingresos totales por \$151.974.213. La principal fuente de financiación son los arrendamientos comerciales y habitacional, complementados por las actividades culturales se ejecutan como un complemento directo de las actividades meritorias y el programa de plan padrino, pilar fundamental de la obra social, los ingresos financieros provenientes de los rendimientos e intereses:

Arrendamientos:	\$ 101.104.418
Plan Padrino:	\$ 24.101.000
Otras actividades culturales:	\$ 19.126.450
Bonos donación voluntaria:	\$ 1.955,856
Ingresos financieros	\$ 5.686.489

NOTA 14: COSTO DE PRESTACIÓN SERVICIOS

Este rubro representa la ejecución directa de la actividad meritoria de la Fundación, enfocada en la educación y la cultura como motores de transformación social. Durante el ejercicio 2025, la inversión social total ascendió a \$31.688.086, destacando los auxilios educativos y programas culturales.



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

NOTA 15: GASTOS

Los gastos del periodo por **\$103.299.339** cubren la estructura necesaria para la operación:

Personal y Honorarios: Soporte administrativo, biblioteca, contratadas con el salario mínimo, aseo general contratada por tiempo parcial y contador público.

Mantenimiento: Inversión en la conservación de la casa sede, muebles y enseres en general, e independización del servicio de acueducto en los locales 1 y 2.

Gastos Financieros: Incluye el Gravamen a los Movimientos Financieros (4x1000), cuota de manejo y comisiones de portal bancario.

Gastos de funcionamiento y operación: servicios públicos, legales, SG-SST, papelería, aseo, cafetería y transporte.

PEDRO ENRIQUE AGUILAR LEÓN
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