



**Fundación
Hogar San Mauricio**

NIT. 860.515.777-5

FUNDACIÓN HOGAR SAN MAURICIO

Estados Financieros por el año terminado

El 31 de diciembre de 2024 y 31

De diciembre de 2023 e Informe del Revisor Fiscal.

FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Correspondientes al 31 de diciembre de 2024
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

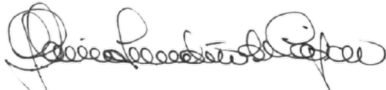
ACTIVO	Notas	A 31 DE DIC 2024	A 31 DE DIC 2023
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	124.287	38.241
Cuentas comerciales por cobrar y otras cxc - corriente	4	34.554	48.034
Activos por Impuestos Corrientes	5	343	273
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		159.184	86.548
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	6	487.110	532.531
Propiedad de inversión	6	4.566.401	4.566.401
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.053.511	5.098.932
TOTAL ACTIVO		5.212.695	5.185.480
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cxc corriente	7	19.568	140.755
Pasivos por impuestos corrientes, corriente	8	865	194
Otros pasivos no financieros corrientes	9	0	0
Beneficios a los empleados	10	2.321	0
Obligaciones Financieras Corrientes	11	50.169	74.955
TOTAL PASIVO CORRIENTE		72.923	215.904
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones Financieras	11	88.557	46.023
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		88.557	46.023
TOTAL PASIVO		161.480	261.927

ACTIVO NETO

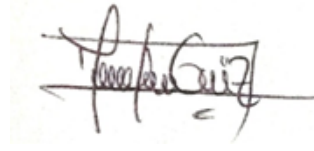
Fondo Social	12	688.796	688.796
Superávit de Capital.	12	70.300	70.300
Excedentes del ejercicio	12	128.284	52.432
Perdidas acumuladas	12	60.706	8.896
Ganancias acumuladas - Efectos en convergencia	13	4.103.129	4.103.129
TOTAL ACTIVO NETO		<u>5.051.215</u>	<u>4.923.553</u>

TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO

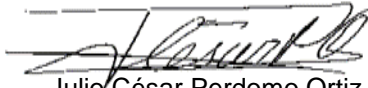
<u>5.212.695</u>	<u>5.185.480</u>
-------------------------	-------------------------



Gloria Londoño de Cajiao
Representante Legal



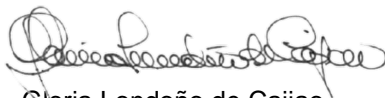
Mónica Lizeth Guasca Montañez
Contador TP 209324-T



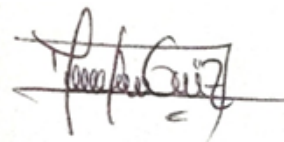
Julio César Perdomo Ortiz
Revisor Fiscal TP 68880-T
Ver opinión

FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO
ESTADO DE ACTIVIDAD
Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre del año 2024
Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023
(Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

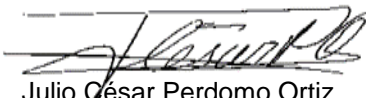
DETALLE	Notas	EJECUCION	EJECUCION
		01 ene al 31 de dic de <u>2024</u>	01 ene al 31 de dic de <u>2023</u>
Fondos de actividades ordinarias	14	0	1.136.201
Costo de la operación	15	278.191	511.661
Fondos brutos		-278.191	624.540
Otros ingresos	16	1.255.331	1.077.429
Gastos de administración	17	796.904	1.592.986
Gasto financieros	18	37.839	46.756
Otros gastos	19	14.113	9.795
Fondos antes de impuestos		128.284	52.432
Impuesto de renta	20	0	0
Saldo de los fondos		128.284	52.432



Gloria Londoño de Cajiao
Representante Legal



Mónica Lizeth Guasca Montañez
Contador TP 209324-T



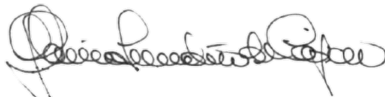
Julio César Perdomo Ortiz
Revisor Fiscal TP 68880-T
Ver opinión

FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

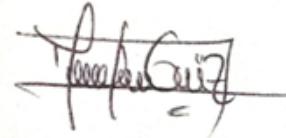
Correspondientes al 31 de diciembre de 2024

Con cifras comparativas con el año que terminó el 31 de diciembre de 2023
 (Valores expresados en miles de pesos Colombianos)

	2024	2023
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
EXCEDENTES RESULTADOS DEL EJERCICIO	128.284	52.432
DEPRECIACION DEL EJERCICIO	48.372	88.449
AMORTIZACION RESERVAS	0	-124.101
SUB TOTAL ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN	<u>176.656</u>	<u>16.780</u>
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERACIONALES</u>		
(-)AUMENTO (+)DISMINUCION DEUDORES	13.480	48.911
(-)AUMENTO (+)DISMINUCION ACTIVOS POR IMPUESTOS	-70	2.184
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION CXP COMERCIALES	-121.187	-24.303
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION IMPUESTOS	671	-4.651
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION BENEFICIO A EMPLEADOS	2.321	-126.343
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION OTROS PASIVOS	0	-21.549
EFFECTIVO NETO USADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>-104.786</u>	<u>-125.751</u>
ENTRADAS (SALIDAS) NETAS POR ACT. DE OPERACIÓN	<u>71.870</u>	<u>-108.971</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
(-)AUMENTO (+)DISMINUCION PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-3.573	-7.818
EFFECTIVO NETO (USADO) X ACTIVIDADES DE INVERSION	<u>-3.573</u>	<u>-7.818</u>
<u>FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</u>		
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	69.534	-26.171
(+)AUMENTO (-)DISMINUCION OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	-51.785	2.111
EFFECTIVO NETO (USADO) POR ACT. DE FINANCIACION	<u>17.748</u>	<u>-24.060</u>
AUMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO	86.046	-140.849
SALDO DE EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	38.241	179.089
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO FINAL DEL AÑO	<u>124.287</u>	<u>38.241</u>



Gloria Londoño de Cajiao
 Representante Legal



Mónica Lizeth Guasca Montañez
 Contador TP 209324-T





Julio César Perdomo Ortiz
 Revisor Fiscal TP 68880-T
 Ver opinión

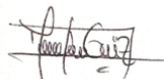
FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO
ESTADO DE CAMBIO EN EL ACTIVO NETO
Correspondientes al 31 de diciembre de 2024

Con cifras comparativas en el año que terminó el 31 de diciembre de 2023
 (Valores expresados en miles de pesos colombianos)

	AÑO TERMINADO EL	
	2024	2023
FONDO SOCIAL		
Saldo inicial del periodo	688.795	688.795
Movimiento neto del periodo	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final del periodo	<u>688.795</u>	<u>688.795</u>
SUPERAVIT DE CAPITAL		
Saldo inicial del periodo	70.300	70.300
Movimiento neto del periodo	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo final del periodo	<u>70.300</u>	<u>70.300</u>
RESERVAS CON DESTINACION ESPECIFICA		
Saldo inicial del periodo	0	124.101
Amortizacion reserva	<u>0</u>	<u>-124.101</u>
Saldo final del periodo	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		
Saldo inicial del periodo	51.810	8.896
Traslado a resultados acumulados	-51.810	-8.896
Resultado neto del periodo	<u>128.284</u>	<u>51.810</u>
Saldo final del periodo	<u>128.284</u>	<u>51.810</u>
PERDIDAS ACUMULADAS		
Saldo inicial del periodo	8.896	0
Traslado de resultados del ejercicio	<u>51.810</u>	<u>8.896</u>
Saldo final del periodo	<u>60.706</u>	<u>8.896</u>
EFFECTOS POR CONVERSION A NIIF		
Valor revaluados de los bienes inmuebles	<u>4.103.129</u>	<u>4.103.129</u>
Saldo final del periodo	<u>4.103.129</u>	<u>4.103.129</u>
TOTAL PATRIMONIO NETO	<u>5.051.215</u>	<u>4.922.931</u>


 Gloria Londoño de Cajiao
 Representante Legal


 Julio César Perdomo Ortiz
 Revisor Fiscal TP 68880-T
 Ver opinión


 Mónica Lizeth Guasca Montañez
 Contador TP 209324-T

FUNDACION HOGAR SAN MAURICIO
Notas a los estados financieros

Nota 1 - Información general

1.1. Entidad que reporta

La FUNDACIÓN HOGAR SAN MAURICIO fue constituida de acuerdo a las leyes Colombianas como una Fundación sin animo de lucro mediante documento privado el 31 de agosto de 1983, donde se constituyó la fundación sin animo de lucro, su objeto meritorio principal es la de atender a la niñez desamparada y el servicio a la comunidad. El domicilio principal y de notificación judicial es carrera 80 No.172ª -90, Bogotá - Colombia, NIT 860.515.777-5

1.1. Marco Técnico Normativo

De conformidad con lo previsto en la ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de 2013 y ahora compilada en el nuevo Decreto 2420 del 2015, establece los requerimientos que deben cumplir las empresas del Grupo 2 en la preparación y presentación de sus estados financieros a partir del 2016, Fundación Hogar San Mauricio inició en el año 2015 el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF.

Para este propósito, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública emitió el Direccionamiento Estratégico que clasificó las Fundación en tres grupos: Grupo 1, Grupo 2 y Grupo 3. Dado que Fundación Hogar San Mauricio pertenece al Grupo 2 de preparadores de la información financiera por consiguiente, la emisión de los primeros estados financieros bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptados en Colombia es el 31 de diciembre de 2016, y estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2015, con periodo de transición el año 2015, respectivamente.

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su emisión por el máximo órgano responsable de la información financiera de Fundación Hogar San Mauricio

1.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de Fundación Hogar San Mauricio se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). La información financiera con la cual se soportan los estados financieros de la empresa se registran en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional definida y la moneda de presentación. Toda la información incluida en los estados financieros fue presentada en miles de pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

1.3. Comparación de la información

Los estados financieros presentan efectos comparativos con cada una de las partidas del estado de situación financiera, de las cuentas del estado de actividad, y del estado de flujo de efectivo y de las notas de las cifras del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 con las correspondientes al ejercicio anterior terminado el 31 de diciembre de 2023.

1.4. 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 pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Para efectos de las revelaciones a estos estados financieros, se han considerado materiales las partidas que superan el 3% de las cuentas de balance y el 2% de los ingresos brutos del periodo en las cuentas de resultado, sin perjuicio de que en algunas oportunidades sea importante hacer revelaciones por partidas inferiores.

1.5. Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de Fundación Hogar San Mauricio han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus interpretaciones (CINIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) y demás normas impartidas por los entes de control y vigilancia.

La Fundación presenta su estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos en corrientes y no corrientes; en su estado de actividad del periodo, utiliza el método de la función de los gastos y el flujo de efectivo es elaborado bajo el método indirecto.

La Fundación utiliza para la medición de los componentes de sus estados financieros:

- Valor razonable para efectivo y equivalente de efectivo, para pasivos por beneficios de empleados post empleo e ingresos, costos y gastos.
- Valor neto de realización para inventarios.
- Costo amortizado para instrumentos financieros activos y pasivos.
- Costo histórico para activos como propiedad, planta y equipo, activos intangibles y activos netos.
- La mejor estimación para pasivos estimados y provisiones.

1.6. Negocio en marcha

La gerencia prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio, la gerencia considera la actual posición financiera, el resultado de las operaciones y el acceso a los recursos financieros en el mercado financiero y analiza el impacto de tales factores en sus operaciones futuras. A la fecha de este informe no se tiene conocimiento de ninguna situación que haga creer que a Fundación Hogar San Mauricio no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha.

1.7. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se contabilizan inicialmente a la tasa de cambio vigente en la fecha de la operación. Los saldos por recibir o por pagar al fin del ejercicio son ajustados a la tasa de cambio representativa del mercado de cierre, las variaciones presentadas en la conversión son reconocidas en el resultado financiero.

Nota 2 - Políticas contables

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de los saldos disponibles en efectivo y bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.2. Instrumentos financieros

Fundación Hogar San Mauricio debe reconocer un activo o pasivo financiero en su estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, se convierte en una de las partes de las condiciones contractuales del instrumento.

Fundación Hogar San Mauricio debe reconocer inicialmente, todos sus activos y pasivos financieros, por su valor razonable, en la medición posterior: los instrumentos financieros reconocidos deben ser valorados posteriormente por su costo amortizado o valor razonable, los instrumentos de deuda mantenidos dentro de un modelo de negocio, cuyo objetivo es recoger los flujos de efectivo contractuales, y que tienen flujos de efectivo contractuales que sean únicamente los pagos de principal e intereses sobre el capital pendiente generalmente se miden al costo amortizado al final de los siguientes períodos contables.

Todos los otros instrumentos de deuda e instrumentos de capital son medidos a su valor razonable al final de los períodos contables posteriores. Para el reconocimiento inicial de un activo financiero o un pasivo financiero registrado a costo amortizado, Fundación Hogar San Mauricio considerará capitalizar los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de este activo financiero o pasivo financiero.

2.2.1. Deudores y otras cuentas por cobrar

La Fundación Hogar San Mauricio clasificará sus activos financieros considerando tanto el modelo de negocio que posee para gestionar los activos financieros, como las características de los flujos de efectivo contractuales del activo financiero.

Las ventas se realizan en condiciones de crédito de corto plazo medidas inicialmente a su valor razonable, no se tiene cuentas por cobrar a largo plazo por lo que se encuentra clasificada como activo corriente, minimizando el riesgo de crédito.

Los activos financieros serán clasificados en las siguientes categorías:

- a. **Activos financieros a costo amortizado:** Un instrumento financiero se clasifica como medido al "costo amortizado" sólo si los siguientes criterios se cumplen:
- El objetivo del modelo de negocio de la Fundación es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales, y
 - Los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago,
- b. **Activo financiero a valor razonable con efectos en el estado de actividad:** Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumplen, el instrumento se clasifica como medido al "valor razonable con cambios en resultados".

2.2.2. Proveedores y otras cuentas por pagar

Los pasivos financieros pueden ser clasificados en las siguientes categorías:

- Pasivos financiero a valor razonable con efectos en el estado de actividad
- Otros pasivos financieros (costo amortizado)

Para todos los instrumentos financieros, que se miden al costo amortizado y que generan intereses o que en el reconocimiento inicial sean ajustados a su valor razonable, se deben medir los intereses aplicando el método de interés efectivo.

La Fundación Hogar San Mauricio mide el deterioro de un instrumento financiero que se mide al costo amortizado si existe un indicador de deterioro, como por ejemplo: el deterioro de la solvencia, alta probabilidad de quiebra, la desaparición de un mercado activo, incumplimiento del contrato o dificultades financieras significativas.

La Fundación Hogar San Mauricio deberá reconocer inmediatamente el deterioro de aquellas cuentas por cobrar que representen riesgo o impacto. Estas partidas deberán evaluarse como deterioro de partidas individuales dentro del grupo de cuentas que le correspondan.

2.2.3. Deterioro y valor recuperable

La Fundación Hogar San Mauricio evalúa a cada fecha de balance si un activo financiero o grupo de activos financieros está deteriorado. Los principales activos financieros sujetos a deterioro (*cuando esto aplique*) producto del incumplimiento contractual de la contraparte son los activos registrados al costo amortizado "Cuentas por cobrar".

La Fundación Hogar San Mauricio evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de cuentas por cobrar individuales que son significativos, o colectivamente para cuentas por cobrar que no son individualmente significativos. Las cuentas por cobrar que hayan sido individualmente evaluados por deterioro y para los cuales se haya reconocido o se continúe reconociendo una pérdida por deterioro, no se incluirán en la evaluación colectiva del deterioro.

2.2.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las compras de bienes y servicios se realizan en condiciones de crédito inferiores y superiores a 12 meses. Las normales se miden a su precio de transacción; las de largo plazo no generan intereses y por tanto inicialmente se miden al valor presente con tasas de referencia de mercado certificadas por la Superintendencia Financiera y Banco de la Republica y posteriormente al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. El efecto de la variación se reconoce inicialmente en un pasivo y al ser amortizada en el estado de actividad.

2.2.5. Transferencias y bajas del balance de activos financieros

El tratamiento contable de las transferencias de activos financieros está condicionado por la forma en que se transfieren a terceros los riesgos y beneficios asociados a los activos que se transfieren; de manera que los activos financieros sólo se dan de baja del balance cuando se han extinguido los flujos de efectivo que generan o cuando se han transferido sustancialmente a terceros los riesgos y beneficios que llevan implícitos.

En este último caso, el activo financiero transferido se da de baja del balance, reconociéndose simultáneamente cualquier derecho u obligación retenido o creado como consecuencia de la transferencia.

Se considera que Fundación Hogar San Mauricio transfiere sustancialmente los riesgos y beneficios, si los riesgos y beneficios transferidos representan la mayoría de los riesgos y beneficios totales de los activos transferidos.

Si se retienen sustancialmente los riesgos y/o beneficios asociados al activo financiero transferido:

- El activo financiero transferido no se da de baja del balance y se continúa valorándolo con los mismos criterios utilizados antes de la transferencia.
- Se registra un pasivo financiero asociado por un importe igual al de la contraprestación recibida, que se valora posteriormente a su coste amortizado.
- Se continúan registrando tanto los ingresos asociados al activo financiero transferido (pero no dado de baja) como los gastos asociados al nuevo pasivo financiero.

2.2.6. Baja en cuenta de pasivos financieros y otras cuentas por pagar

La Fundación Hogar San Mauricio dará de baja un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar en los siguientes casos:

- Cuando se haya pagado o cancelado el 100% de la obligación, o la obligación haya expirado.
- Cuando se realice una permuta entre un prestamistas y un prestatario.
- Cuando se condone la obligación; o
- Cuando se realice su castigo

2.2.7. Compensación de instrumentos financieros en el balance

Activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto reportado en el estado de situación financiera, cuando legalmente existe el derecho para compensar los montos reconocidos y hay una intención de la gerencia para liquidarlos sobre bases netas ó realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

2.3. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes entregados y/o servicios prestados, neto de cualquier descuento, devoluciones, y el impuesto al valor agregado.

La Fundación Hogar San Mauricio reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de La Fundación Hogar San Mauricio.

Para definir el momento de reconocimiento de los ingresos se debe distinguir entre los ingresos de la venta de bienes y los ingresos por donaciones.

En la venta de los bienes, los ingresos deben reconocerse cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y beneficios significativos inherentes a la propiedad de los bienes.
- La entidad no conserva el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- El importe de los ingresos puede valorarse con fiabilidad.
- Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad.
- Los costes incurridos o por incurrir, en relación con la venta pueden ser valorados con fiabilidad.

Para las donaciones recibidas, cuando el resultado de las transacciones puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos debe ser bancarizados.

2.4. Inventarios

Los costos de adquisición de los inventarios se determinan por el precio de compra, o valor de la donación. Se reconocen en pesos colombianos y al cierre del ejercicio son reducidos al valor neto de realización menos los costos de ventas si éste es menor. Su medición se determina por el método de promedio ponderado.

Se reconoce en resultados el 100% de los productos vencidos y a su destrucción se afecta el deterioro, las donaciones que se entreguen se dan de baja en el inventario y se reconocen en resultados.

2.5. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al modelo del costo; es decir, costos de adquisición o de donación menos su depreciación acumulada, su deterioro de valor acumulado y cualquier otra pérdida por deterioro, en caso de que exista, excepto por los terrenos los cuales no están sujetos a depreciación.

El costo incluye el precio de adquisición o donación y todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración, además de la estimación inicial de los costos de desmantelamiento, retiro o remoción parcial o total del activo, así como la rehabilitación del lugar en que se encuentra, que constituya una obligación para La Fundación Hogar San Mauricio

Para las obras en construcción, el costo incluye gastos de personal relacionados en forma directa y otros de naturaleza operativa, atribuibles a la construcción, así como también los gastos financieros relacionados al financiamiento externo que se devenga en el periodo de construcción. La tasa de interés utilizada para la activación de los gastos financieros es la correspondiente a la financiación específica o, de no existir, la tasa de financiamiento promedio de La Fundación Hogar San Mauricio

Los costos de ampliación, modernización o mejora que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o una extensión de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes. Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como gastos del ejercicio en que se incurren.

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la administración. La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil técnica de los activos, hasta el monto de su valor residual, de existir. Las vidas útiles técnicas estimadas por categoría son las siguientes:

Activo	Vida útil estimada en años
a) Edificaciones	Según lo determine el avalúo técnico.
b) Muebles y enseres	Entre 5 y 10 años. Los activos no representativos económicamente se depreciarán en el primer año de uso.
c) Equipo de cómputo y comunicaciones	Entre 3 y 7 años. Lo activos no representativos económicamente, se depreciarán en el primer año de uso.
d) Vehículos	Según lo determine el perito

Los activos ubicados en propiedades arrendadas se deprecian en el plazo menor entre el contrato de arrendamiento y la vida útil técnica estimada (Edificios).

El impuesto sobre las ventas pagado por la adquisición de activos fijos se lleva como mayor valor del costo de los bienes adquiridos, tanto contable como fiscalmente. Sin embargo el artículo 67 de la ley 1819 de 2016 a partir del año 2017 ha indicado que el impuesto sobre las ventas pagado es deducible del impuesto de renta.

La norma tributaria prevé la utilización de métodos de depreciación diferentes a los utilizados contablemente, lo cual permite que fiscalmente un activo se deprecie de una forma más acelerada que contablemente, lo que a su vez implica una mayor o menor deducción fiscal.

2.6. Deterioro en el valor de los activos

Con el fin de evaluar la recuperabilidad de los activos tangibles e intangibles, La Fundación Hogar San Mauricio compara el valor en libros de sus activos con su valor recuperable por lo menos a la fecha de cierre del período o antes, en caso de identificar indicios de que algún activo pudiera estar deteriorado; siempre que sea posible una prueba de deterioro esta se realizaría para un activo individual, de lo contrario, los activos son probados por deterioro en UGE (Unidad generadora de efectivo), entendida como el grupo más pequeño identificable de activos que genera flujos de efectivo.

2.7. Provisiones

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado, La Fundación Hogar San Mauricio posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación.

2.8. Estimaciones, juicios o criterios de la administración

La gerencia hace estimados y juicios que afectan los montos reconocidos en los estados financieros y el valor en libros de los activos y pasivos dentro del siguiente periodo sobre el que se informa.

Los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia de la gerencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables en las circunstancias.

2.9. Juicios

La Fundación Hogar San Mauricio realizó juicios para el cierre de sus estados financieros, en razón a la aplicación de las nuevas políticas contables, que fueron emitidas de acuerdo al nuevo marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2.

2.10. Supuestos en incertidumbres en las estimaciones

La Fundación Hogar San Mauricio no reconoció importes bajo supuestos e incertidumbre de estimaciones que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en los estados financieros individuales por los periodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 31 de diciembre de 2023.

2.11. Beneficios a los empleados

2.11.1. Corto plazo

La Fundación Hogar San Mauricio reconoce el costo de los beneficios a los empleados a corto plazo por el monto del derecho actual contraído por la contraprestación del servicio recibido con cargo al estado de actividad, y los elementos en el estado de situación financiera estarán reconocidos por el valor que se espera haya que pagar por esos servicios.

Se contemplan como obligaciones laborales a corto plazo el salario, los aportes de seguridad social, parafiscales y las prestaciones sociales básicas pagaderas en un periodo no mayor a doce meses.

2.12. Otros activos no financieros

La Fundación Hogar San Mauricio reconoce bajo otros activos los gastos pagados por anticipado por el costo de la transacción más los desembolsos directamente atribuibles y evalúa, en cada fecha sobre la que se informa, si existe algún indicio de la pérdida de los derechos adquiridos.

2.13. Impuesto a las ganancias e impuesto diferido

2.13.1. Impuestos corrientes

El gasto o ingreso por impuestos comprende el impuesto sobre la renta y complementarios.

El impuesto corriente es la cantidad a pagar o a recuperar por el impuesto sobre la renta y complementarios; se calcula con base en las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera. Cabe anotar que la ley 1819 de 2016 eliminó el impuesto para la equidad (CREE) y la sobretasa al CREE.

La Gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuestos, respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación y, en caso necesario, constituye provisiones sobre los montos que espera deberá pagar a las autoridades tributarias

2.13.2. Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen en el activo neto o en el estado de actividad, en estos casos, el impuesto también se reconoce en el activo neto o en el estado de actividad, respectivamente.

Los pasivos por impuesto diferido son los importes a pagar en el futuro en concepto de impuesto sobre la renta relacionados con las diferencias temporarias imponibles mientras que los activos por impuesto diferido son los importes a recuperar por concepto de impuesto sobre la renta debido a la existencia de diferencias temporarias deducibles, bases imponibles negativas compensables o deducciones pendientes de aplicación. Se entiende por diferencia temporaria la existente entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que se generen suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido.

2.13.3. Reconocimiento de diferencias temporarias imponibles

Los pasivos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias imponibles se reconocen en todos los casos excepto que:

- Surjan del reconocimiento inicial de la plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.

2.13.4. Reconocimiento de diferencias temporarias deducibles

Los activos por impuesto diferido derivados de diferencias temporarias deducibles se reconocen siempre que:

- Resulte probable que existan ganancias fiscales futuras suficientes para su compensación excepto en aquellos casos en las que las diferencias surjan del reconocimiento inicial de activos o pasivos en una transacción que no es una combinación de negocios y en la fecha de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la base imponible fiscal.
- Las oportunidades de planificación fiscal, sólo se consideran en la evaluación de la recuperación de los activos por impuestos diferidos, si Fundación Hogar San Mauricio tiene la intención de adoptarlas o es probable que las vaya a adoptar.

2.13.5. Medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que apliquen en los ejercicios en los que se espera realizar los activos o pagar los pasivos, a partir de la normativa aprobada o que se encuentra a punto de aprobarse y una vez consideradas las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que La Fundación Hogar San Mauricio espera recuperar los activos o liquidar los pasivos.

La Fundación Hogar San Mauricio revisa en la fecha de cierre del ejercicio, el importe en libros de los activos por impuestos diferidos, con el objeto de reducir dicho valor en la medida en que no es probable que vayan a existir suficientes bases imponibles positivas futuras para compensarlos.

Los activos por impuestos diferidos que no cumplen las condiciones anteriores no son reconocidos en el estado de situación financiera. La Fundación Hogar San Mauricio reconsidera al cierre del ejercicio, si se cumplen las condiciones para reconocer los activos por impuestos diferidos que previamente no habían sido reconocidos.

2.13.6. Compensación y clasificación

La Fundación Hogar San Mauricio sólo compensa los activos y pasivos por impuesto a las ganancias diferidos si existe un derecho legal de compensación frente a las autoridades fiscales y dichos activos y pasivos corresponden a la misma autoridad fiscal y al mismo sujeto pasivo o bien a diferentes sujetos pasivos que pretenden liquidar o realizar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto o realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente, en cada uno de los ejercicios futuros en los que se espera liquidar o recuperar importes significativos de activos o pasivos por impuestos diferidos.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en el estado de situación financiera como activos o pasivos no corrientes, independientemente de la fecha esperada de realización o liquidación.

Nota 3 - Efectivo y equivalentes al efectivo

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO	2024	2023
BANCO BOGOTA 000-356758	32.628	1.120
BANCO DE BOGOTA 000-357517	14.583	0
ITALIA 10100001232 BANCOLOMBIA	686	503
BANCO BOGOTA 000-363176	602	602
BANCO DE BOGOTA 000-355131	390	390
CAJAS MENORES FUNDACION	200	200
ICBF 10100001233 BANCOLOMBIA	170	170
ICBF 2123	12	12
BANCOLOMBIA	72.583	2.925
BANCO BOGOTA 302096326	1.208	1.208
FIDUBOGOTA	748	748
MAESTRA 2270	337	337
BANCO DE BOGOTA 605210384	74	74
MAESTRA 2360	62	62
SECRETARIA EDUCACION 1653	3	3
TOTAL	124.287	38.241

Nota 4 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los saldos de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar comprenden lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CXC	2024	2023
APORTES POR COBRAR	17.335	16.160
CXC A OTROS	6.354	4.895
DEUDORES VARIOS	3.800	3.800
ANTICIPOS A PROVEEDORES	2.290	5.801
CXC EDUCACION	1.848	1.848
ANTICIPOS A TRABAJADORES	1.694	2.082
ANTICIPOS A CONTRATISTAS	700	12.252
VENTAS ALMACEN	532	1.196
TOTAL	34.554	48.034

Nota 5 - ACTIVOS POR IMPUESTOS

Los saldos de activos por impuestos lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	251	195
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE INDUSTRIA Y COMERCIO	41	28
RETENCION ICA	32	32
ANTICIPO DE IMPUESTOS DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	18	18
TOTAL	343	273

Nota 6 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de propiedad, planta y equipo corresponden lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	2024	2023
ACTIVOS FIJOS		
TERRENOS	3.665.151	3.665.151
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.375.644	1.366.698
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES EN CURSO	20.277	12.272
MUEBLES, Y ENSERES EQUIPOS Y MENAJES	149.681	143.181
INSTRUMENTOS MUSICALES ITALIA	37.483	37.483
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	37.238	34.738
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	11.000	189.000
SUB TOTAL ACTIVOS FIJOS	5.296.474	5.448.523
DEPRECIACION ACUMULADA		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	-84.164	-70.780
MUEBLES, Y ENSERES EQUIPOS Y MENAJES	-116.706	-82.887
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-35.126	-35.057
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	-6.967	-160.867
SUB TOTAL DEPRECIACION	-242.963	-349.591
TOTAL	5.053.511	5.098.932

NOTA 7- PROVEEDORES, CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2024	2023
PROVEEDORES NACIONALES	1.694	49.307
HONORARIOS	1.797	1.926
SERVICIOS DE MANTENIMIENTO	998	807
ARRENDAMIENTOS	0	55.613
SERVICIOS PUBLICOS	3.827	8.536
PENSIONES /UNIVERSIDADES	108	108
SEGUROS	1.436	2.428
GASTOS NIÑOS	3.000	11.483
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	4.504	10.547
APORTES POR PAGAR EPS	962	0
APORTES POR PAGAR PENSIONES	1.031	0
APORTES POR PAGAR A LA CAJA DE COMPENSACION	94	0
APORTES POR PAGAR A SENA	47	0
APORTES POR PAGAR A ICBF	70	0
TOTAL	19.568	140.755

Nota 08 - PASIVOS POR IMPUESTOS

Los saldos de pasivos por impuestos comprenden lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2024	2023
RETENCION EN LA FUENTE	494	0
RETENCION DE ICA	371	76
IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	0	118
TOTAL	865	194

Nota 09 - PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Los saldos de pasivos no financieros corrientes comprenden lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	2024	2023
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0	0
TOTAL	0	0

Nota 10 - BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados de corto plazo lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2024	2023
CESANTIAS CONSOLIDADAS	1.636	0
VACACIONES	684	0
TOTAL	2.321	0

Nota 11 - OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES

Los pasivos por obligaciones financieras corresponden a lo siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023

OBLIGACIONES FINANCIERAS	2024	2023
CREDITO PARA PRIMA	0	42.584
CREDITO 8175	0	3.983
CREDITO 9936	0	10.000
CREDITO 2418	0	35.000
CREDITO 1829 UNIFI	50.000	0
TC 4723	35	30
TC 1373	0	67
TC 2019	134	30
TOTAL	50.169	74.955

OBLIGACIONES NO FINANCIERAS	2024	2023
CREDITO 1829 UNIFI	88.557	0
CREDITO PARA PRIMA	0	7.097
CREDITO 8175	0	3.651
CREDITO 9936	0	18.535
CREDITO 2418	0	16.739
PARTICULARES	88.557	46.023

Nota 12 - ACTIVO NETO

El Activo Neto de la Fundación es el siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

ACTIVOS NETOS	2024	2023
POR APLICACION DE RESERVAS	124.158	124.158
POR DONACIONES	457.247	457.247
APORTES DE SOCIOS - FONDO MUTUO DE INVERSION	107.391	107.391
SUPERAVIT DE CAPITAL EN BIENES INMUEBLES	70.300	70.300
RESERVA CONDESTINACION ESPECIFICA ACTA 27	0	0
RESULTADO DEL EJERCICIO	128.284	52.432
UTILIDADES ACUMULADAS	60.706	8.896
GANANCIAS ACUMULADAS EFECTOS CONVERGENCIA (NOTA 13)	4.103.129	4.103.129
TOTAL ACTIVO NETO	5.051.215	4.923.553

Nota 13 - GANANCIA ACUMULADA POR EFECTO DE CONVERGENCIA A NIIF

La ganancia acumulada por efectos de convergencia a NIIF es el siguiente al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023:

ACTIVOS NETOS	Avaluo 2017	Avaluo predial
FINCA "A MI MANERA"	417.051	64.857
EL RINCON CHIA	1.122.063	419.940
CRA 12 No 6 46	1.081.713	360.881
SAN JOSE	2.066.661	454.562
	4.687.488	1.300.240

Nota 14 - FONDOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Un detalle de los ingresos por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

FONDOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR COLOMBIANO	0	1.108.845
SECRETARIA DE EDUCACION	0	27.356
TOTAL	0	1.136.201

Nota 15 – COSTO DE LA OPERACIÓN

Un detalle de los costos de la operación por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

COSTO DE LA OPERACIÓN	2024	2023
ALIMENTACION NNA	203.604	281.523
DOTACION NNA	50.626	87.235
EDUCACION NNA	14.826	30.930
TRANSPORTE NNA	3.094	7.342
ELEMENTOS DE ASEO NNA	2.786	18.483
IVA ALIMENTACION NNA	1.637	4.246
MEDICAMENTOS NO INCLUIDOS EN EL POS	493	6.064
OTROS GASTOS	207	95
IVA IMPLEMENTOS DE ASE NNA	55	921
IVA RECREACION Y DEPORTE NNA	55	95
SALUD EMERGENCIAS NNA	0	25.491
MATERIAL DIDACTICO Y LUDICO	0	15.494
IVA DOTACION NNA	0	7.087
PAPELERIA NNA	0	1.607
DOTACION BASICA REPOSICION	0	1.420
IVA SALUD EMERGENCIAS NNA	0	263
IVA OTROS GASTOS	0	38
SALUD/ EXAMENES	0	36
IVA MEDICAMENTOS NO INCLUIDOS EN EL POS	0	34
TOTAL	278.191	511.661

Nota 16 - OTROS INGRESOS

Un detalle de los otros ingresos por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

OTROS INGRESOS	2024	2023
DONACIONES	736.603	587.065
DONACIONES EN ESPECIE	254.053	196.485
ARRENDAMIENTOS	160.569	151.298
APROVECHAMIENTOS ALMACEN	75.750	80.451
UTILIDAD EN VTA DE VEHICULOS	19.000	0
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	9.342	1.292
APROVECHAMIENTOS	0	100
DESCUENTOS AMORTIZADOS	0	0
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0	60.715
AUXILIOS	0	40
TOTAL	1.255.331	1.077.429

Nota 17 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Un detalle de los gastos operacionales de administración por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

GASTOS DE ADMINISTRACION	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	27.562	749.808
HONORARIOS	113.796	179.198
IMPUESTOS	28.983	9.305
ARRENDAMIENTOS	0	120.000
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	953	1.470
SEGUROS	9.127	8.481
SERVICIOS	453.138	317.704
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	72.970	39.654
DEPRECIACIONES	48.372	88.449
DIVERSOS	41.483	78.618
TOTAL	796.904	1.592.986

Nota 18 - GASTOS FINANCIEROS

Un detalle de los gastos financieros por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue

GASTOS FINANCIEROS	2024	2023
INTERESES	21.091	25.865
GASTOS BANCARIOS	7.266	3.440
4X1000	4.278	9.644
COMISIONES	1.803	2.562
OTROS GASTOS	1.646	3.997
CREDIBANCO -DATAFONO	1.353	1.032
COMISION VENTAS CON TARJETA	401	216
TOTAL	37.839	46.756

Nota 19 - OTROS GASTOS

Un detalle de los otros gastos por el periodo que terminó al 31 de diciembre 2024, y al 31 de diciembre de 2023 es como sigue:

OTROS GASTOS	2024	2023
IMPUESTOS ASUMIDOS	1.552	259
OTROS IMPUESTOS	310	0
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	943	0
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	0	1.078
DONACIONES	10.747	5.094
OTROS	560	3.364
TOTAL	14.113	9.795

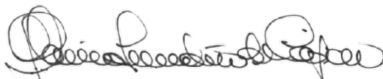
Nota 20- CONTRATO EN COMODATO

Existe un contrato de comodato suscrito el primer día del mes de diciembre de 2017, en la ciudad de Bogotá, entre la fundación Hogar del Niño Ana de Brigard de Mier, (El comodante) y de otra parte la fundación Hogar San Mauricio, (El comodatario).

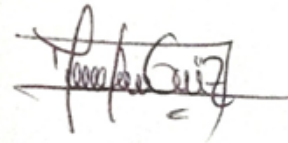
En donde celebran por medio de este instrumento un contrato de comodato sobre el bien inmueble de propiedad del comodante, Un globo de terreno formado por tres lotes ubicados en la parcelación San José, en la zona de suba, con un área de 29.096,10 M2, junto con las construcciones sobre el mismo levantadas la cuales tiene un área de 5.037,7 M2 de construcción. Este predio ubicado en la carrera 80 No. 172A-90.

Nota 21- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Fundación,



Gloria Londoño de Cajiao
Representante Legal



Mónica Lizeth Guasca Montañez
Contador TP 209324-T



Julio César Perdomo Ortiz
Revisor Fiscal TP 68880-T
Ver opinión