

FUNDACION SOCIAL LM ASEGURAMOS EDUCADORES Y TRABAJADORES DE COLOMBIA "FUNEDUCOL"

Estado de situación financiera separados

Al 31 diciembre del 2024

(Expresado en pesos colombianos)



bienestar de las familias colombianas		VARIACIÓN			
	NOTA	2024	2023	ABSOLUTA	RELATIVA
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Caja		0	6.800	- 6.800	-100,00%
Bancos		3.157.553	33.011.578	- 29.854.025	-90,44%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	3	3.157.553	33.018.378	- 29.860.825	-90,44%
INVERSIONES	4	36.643.124	0	36.643.124	0,00%
Anticipo Impuestos y Contribuciones		104.797	0	104.797	0,00%
Prestamos a Particulares		216.667	1.000.000	- 783.333	-78,33%
CUENTAS POR COBRAR	5	321.464	1.000.000	- 678.536	-67,85%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		40.122.141	34.018.378	6.103.763	17,94%
ACTIVOS NO CORRIENTES					
Equipo de Computación y Comunicación		480.000	480.000	-	0,00%
Depreciación Acumulada		-480.000	-480.000	-	0,00%
TOTAL ACTIVO FIJO		0	0	-	0,00%
TOTAL ACTIVO		40.122.141	34.018.378	6.103.763	17,94%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
Costos y Gastos por Pagar		1.309.903	1.351.959	- 42.056	-3,11%
Retencion en la Fuente		3.000	0	3.000	0,00%
CUENTAS POR PAGAR	6	1.312.903	1.351.959	- 39.056	-2,89%
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7	2.518.079	0	2.518.079	0,00%
Provision Impuesto de Renta		2.501.695	4.020.826	- 1.519.131	-37,78%
PROVISIONES	8	2.501.695	4.020.826	- 1.519.131	-37,78%
TOTAL PASIVO		6.332.677	5.372.785	959.892	17,87%
PATRIMONIO					
Capital Social		1.000.000	1.000.000	-	0,00%
Utilidades Retenidas		27.645.593	18.096.519	9.549.074	52,77%
Utilidad del ejercicio		5.143.871	9.549.074	- 4.405.203	-46,13%
TOTAL PATRIMONIO	9	33.789.464	28.645.593	5.143.871	17,96%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		40.122.141	34.018.378	6.103.763	17,94%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros separados.

Luis Miguel Piedrahita Gómez
Representante Legal

Jairo Serna Restrepo
Revisor Fiscal
T.P 29817-T

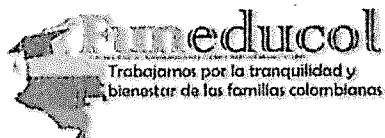
Valeria Tabares Plazas
Contador
T.P 300551-T

FUNDACION SOCIAL LM ASEGURAMOS EDUCADORES Y TRABAJADORES DE COLOMBIA "FUNEDUCOL"

Estado de resultados integrales separados

A 31 de diciembre del 2024 y 2023

(Expresado en pesos colombianos)



	NOTA	2024	2023	VARIACIÓN	
				ABSOLUTA	RELATIVA
Ingresos Operacionales		53.943.350	100.651.130	- 46.707.780	-46,41%
UTILIDAD BRUTA	10	53.943.350	100.651.130	- 46.707.780	-46,41%
De personal	11	28.596.145	30.310.158	- 1.714.013	-5,65%
Honorarios	12	476.000	1.390.000	- 914.000	-65,76%
Arrendamientos	13	1.326.000	1.213.404	112.596	9,28%
Servicios	14	300.000	301.520	- 1.520	-0,50%
Gastos Legales	15	431.600	329.000	102.600	31,19%
Gastos de Viaje	16	0	345.000	- 345.000	-100,00%
Diversos	17	17.034.340	52.122.135	- 35.087.795	-67,32%
Total Gastos Operacionales		48.164.085	86.011.217	- 37.847.132	-44,00%
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		5.779.265	14.639.913	- 8.860.648	-60,52%
Financieros		2.619.942	0	2.619.942	0,00%
Ingresos no operacionales	18	2.619.942	0	2.619.942	0,00%
Financieros		705.467	1.033.836	- 328.369	-31,76%
Gastos Extraordinarios		48.174	33.143	15.031	45,35%
Gastos no operacionales	19	753.641	1.066.979	- 313.338	-29,37%
PERDIDA ANTES DE IMPTOS.		7.645.566	13.572.934	- 5.927.368	-43,67%
Provisión Impuesto de Renta		2.501.695	4.023.860	- 1.522.165	-37,83%
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.143.871	9.549.074	- 4.405.203	-46,13%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros separados.

Luis Miguel Piedrahita Gómez
Representante Legal

Jairo Serna Restrepo
Revisor Fiscal
T.P 29817-T

Valeria Tabares Plazas
Contador
T.P 300551-T



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

**FUNDACION SOCIAL LM ASEGURAMOS EDUCADORES Y TRABAJADORES DE COLOMBIA -
FUNEDUCOL
NIT. 900411481-8**

**REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA LOS EJERCICIOS CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE 2024-2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1- Naturaleza

La FUNDACION SOCIAL LM ASEGURAMOS EDUCADORES Y TRABAJADORES DE COLOMBIA FUNEDUCOL, fue constituida como entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, mediante acta de constitución del 26 de enero del año 2011, inscrita en la cámara de comercio de Manizales el 02 de febrero de 2011 bajo el número 16023 del Libro I del Registro de entidades sin ánimo de lucro, su duración es indefinida y tiene su ubicación en la Cra 23 25-61 Piso 13 del Edificio Don Pedro de la ciudad de Manizales.

El objeto principal de la FUNDACION FUNEDUCOL consiste en:

A. Desarrollar, crear, administrar, fomentar programas que procuren bienestar a los educadores, trabajadores de Colombia y sus familias, cónyuges, hijos, progenitores, hermanos y demás Familiares.

B. Facilitar y fomentar programas dirigidos al fortalecimiento de los valores de los miembros de las familias.

C. Hacer labores dirigidas al mejoramiento económico de salud, deporte, recreación, Educación de las familias de los educadores y trabajadores de Colombia.

D. Fomentar, liderar campañas de Protección a la niñez colombiana en aspectos de salud, alimentación, educación, deportes y Recreación.

E. Desarrollar, intermediar programas dirigidos en la consecución de servicios integrales a bajo costo, para las familias de los educadores y trabajadores colombianos.

F. Fomentar, Facilitar, educar, concientizar a los educadores y trabajadores de Colombia y sus familias en la Adquisición de programas de protección integral en: salud, capacitación, recreación, alimentación y Otros, para lo cual podrá obtener códigos de descuento a nombre de la Fundación Social LM Aseguramos Educadores y Trabajadores de Colombia "Funeducol", que permiten obtener el pago del servicio de todos los empleados de las empresas públicas y privadas, logrando así bajos



REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023
precios con coberturas amplias, prestar directa o indirectamente cualquier servicio que logre este objetivo.

G. Prestar cualquier otro servicio inherente y/o complementario a todos los anteriores.

H. Realización de operaciones de libranza actuando como entidad operadora, según la ley, mediante este mecanismo recaudar las primas Por pago de seguros.

La clasificación internacional de su actividad económica es: 9499 Actividades de Otras Asociaciones NCP.

Nota 2- Bases para la presentación de Estados Financieros y Principales Políticas Contables

La FUNDACION SOCIAL LM ASEGURAMOS EDUCADORES Y TRABAJADORES DE COLOMBIA FUNEDUCOL, para la preparación de sus estados financieros se basa en el marco técnico normativo Anexo 3 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, GRUPO 3 o Microempresas, Normas de Información Financiera local, o NIIF (basadas en las NIIF para PYMES)

La información proporcionada en los Estados Financieros cumple con las características cualitativas citadas:

Comprensibilidad:

Presentación comprensible de la información financiera para los diferentes usuarios, pero sin omitir información relevante.

Relevancia:

La información financiera es relevante cuando puede ejercer influencia para la toma de decisiones económicas de quienes la utilizan.

Materialidad o importancia relativa:

La información es material y por ello relevante, si su omisión o presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

Fiabilidad:

La información es fiable cuando está libre de error significativo o sesgo, y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente.

La esencia sobre la forma:

Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros.

Prudencia:

Se incluirá cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos a o los gastos no se expresen en defecto.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

Integridad:

Para ser fiable, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

Comparabilidad:

Presenta información que le permita a los usuarios hacer seguimiento de la evolución del negocio a través del tiempo, así como las posibilidades de compararse con otras empresas del sector. Para ello, se garantizará uniformidad en la presentación, así como el aviso oportuno de cualquier cambio en las políticas.

Oportunidad:

Proporciona la información financiera dentro del período de tiempo adecuado para la toma de las decisiones que deban apoyarse en la misma.

Equilibrio entre costo beneficio:

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La información financiera ayuda a la toma de decisiones pertinentes para los suministradores del capital atendiendo a las condiciones de eficiencia de los mercados,

Adicionalmente se enuncian los siguientes criterios en la presentación de los Estados Financieros:

Moneda funcional

La moneda en la que se expresaran los estados financieros de FUNEDUCOL corresponderá a la moneda funcional del país donde realice sus actividades, para tal caso la fundación medirá sus resultados en el peso colombiano. (sección 30 párrafo 2 NIIF para PYMES)

Periodo contable

El período contable para efectos de la presentación de Estados Financiero se toma entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de cada año.

Estados financieros

Para dar a conocer la situación financiera de FUNEDUCOL a los diferentes usuarios de la información se debe elaborar al terminar cada periodo contable los siguientes estados financieros (sección 3 párrafo 17 NIIF para PYMES)

- *Estado de situación financiera*
- *Estado de resultados integral.*
- *Las revelaciones necesarias como parte integral.*

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos de FUNEDUCOL se clasifican según su liquidez o exigibilidad respectivamente, en términos de lo corriente y no corriente, para tal efecto se entienden agrupados dentro de los corrientes aquellos activos realizables y pasivos exigibles en un plazo no mayor a un año.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

Sistema Contable

Las transacciones se registran a la luz del principio del devengo (causación) de conformidad con el marco técnico normativo vigente para Colombia.

En concordancia con lo anterior, las principales políticas y prácticas contables adoptadas por la fundación son las siguientes:

a. Efectivo y Equivalente Efectivo:

Comprenden los recursos que tiene la fundación a su disposición en la caja o en cuentas de ahorro o corrientes en los bancos comerciales, con el fin de atender operaciones inmediatas que surgen en el desarrollo de su actividad, también se incluyen en este grupo las inversiones y demás instrumentos financieros de alta liquidez, convertibles en efectivo en el corto plazo. Su reconocimiento inicial se hace al costo y la medición posterior por regla general también se hace al costo salvo aquellas inversiones que por su naturaleza ameritan reconocimiento al valor razonable, en cuyo caso se aplican los métodos de actualización según interés efectivo.

b. Deudores y otras cuentas por cobrar:

Las cuentas por cobrar se reconocen al costo de transacción y según el principio del devengo, su medición posterior igualmente se hace al costo evaluando su antigüedad y posibilidad de recuperación reconociendo cualquier pérdida por deterioro ante los riesgos relacionados. Bajo este rubro se agrupan clientes, anticipos y avances, depósitos en garantía y saldos a favor por impuestos, cuentas por cobrar a trabajadores y préstamos a particulares.

c. Propiedad, planta y equipo

Está conformado por los bienes tangibles que cumplen las condiciones de: se mantienen para uso administrativo, se espera usar en más de un periodo y su valor razonable puede ser medido con fiabilidad

Reconocimiento

Se reconocerán dentro de la contabilidad de FUNEDUCOL como propiedades, planta y equipo activos cuyo valor sea igual o superior de 100.000 pesos en adelante.

Medición inicial

FUNEDUCOL registra como propiedad planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen en la prestación de servicios y que se prevé utilizarlos en más de un periodo contable.

El costo que se le atribuirá a la propiedad, planta y equipo comprenderá el precio de adquisición más costo de transportación, más instalación y montaje, más impuestos no recuperables después de deducir los descuentos comerciales, más los costos que estén relacionados con la verificación para que el activo funcione de manera correcta (sección 17 párrafo 10 NIIF para Pymes)

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

En caso de que se adquiriera propiedad planta y equipo a crédito, y su pago se aplase más allá de los términos del crédito establecido, la fundación tendrá que medir el costo del activo al valor presente de todos los pagos futuros.

Medición posterior

FUNEDUCOL mide la propiedad planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y menos la pérdida por deterioro que haya sufrido dicho elemento.

La fundación registra una pérdida por deterioro cuando el importe en libros del activo sea superior a su importe recuperable.

Método de depreciación

La depreciación de un activo empezará a realizarse cuando esté disponible para su uso, esto es inmediatamente es adquirido, aunque no esté siendo usado todavía, la propiedad, planta y equipo se deprecia de forma separada y el cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el estado de resultados de cada ciclo.

La fundación utiliza para la depreciación de los activos fijos el método de línea recta, con el cual se espera consumir los beneficios futuros de los elementos que conforman los activos fijos, (sección 17 párrafo 22 NIIF para Pymes).

El método de depreciación se revisa regularmente esto con el fin de evaluar si ha tenido un cambio significativo en los resultados económicos.

La depreciación se realizará bajo los siguientes criterios de vidas útiles:

TIPO DE ACTIVO	VIDA UTIL	V/R SALVAMENTO
1. Bienes raíces	100 años	10%
2. Maquinaria y equipo	15 años	10%
3. Muebles y enseres	15 años	10%
4. Equipo de computo	3 años	10%
5. Equipo de transporte	10 años	10%

Para la propiedad planta y equipo cuyo costo individualizado sea igual o inferior a un millón de pesos (\$1.000.000) se aplica el criterio de depreciación a un año.

Bienes dados de baja:

FUNEDUCOL verifica en cada período contable los elementos de propiedad planta y equipo que, por sus características y condiciones físicas no cumplen las condiciones para seguir clasificados en este grupo y que por lo tanto ameritan ser dados de baja afectando los resultados del ejercicio por el valor de su costo neto en libros.

Revelaciones

Se revelarán las clasificaciones de la propiedad planta y equipo, método de depreciación, vida útil, valor de salvamento y pérdida por deterioro al final del periodo.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

- d. **Activos Intangibles:** FUNEDUCOL reconoce un activo intangible solo si es probable obtener un beneficio económico futuro. (sección 18 párrafo 4 NIIF para PYMES), su medición inicial se hace al costo de adquisición, incluidas todas las erogaciones necesarias para ponerlos en condiciones de uso o consumo. Su medición posterior se hace reconociendo la amortización del activo según su naturaleza y aplicando el método lineal, en el caso específico de LM estos activos se encuentran representados por las licencias de software las cuales cuentan con una vida útil de tres (3) años.
- e. **Cuentas por pagar:**
Corresponde a las obligaciones contraídas y contabilizadas por el método del devengo, a favor de terceros y originadas en la compra de bienes y servicios, incluyendo las derivadas de retenciones y aportes a favor del estado por efectos normativos aplicables desde la perspectiva tributaria y laboral.

Su naturaleza general es la de instrumentos financieros simples cuya medición inicial y posterior se hacen al costo histórico, salvo que por la naturaleza de las transacciones que la originan impliquen el reconocimiento de su valor al costo amortizado.
- f. **Impuestos, gravámenes y tasas:**
Los impuestos, gravámenes y tasas se reconocen por el principio del devengo con base en normas fiscales vigentes y por lo tanto sus mediciones inicial y posterior se hacen al costo histórico aplicando las tasas establecidas a nivel nacional y territorial según el tipo de tributo.
- g. **Obligaciones laborales (beneficios a empleados):**
Se reconocen por el postulado del devengo las acreencias ciertas con corte a diciembre 31 aplicando las disposiciones laborales vigentes y ajustándose a la naturaleza del contrato laboral suscrito con todos y cada uno de los empleados. Para FUNEDUCOL solamente quedan como obligaciones laborales las prestaciones sociales consolidadas cuyos saldos se cancelan en los meses de enero y febrero con los respectivos pagos de intereses sobre las cesantías y consignación de las mismas en los fondos de cesantías a los cuales se encuentran afiliados los empleados, para el caso de vacaciones, en la medida que se disfrutan por parte de los empleados que las toman en periodos diferentes a diciembre.
Todos los valores se miden al costo determinado por la aplicación del marco normativo laboral colombiano y con corte al 31 de diciembre.
- h. **Patrimonio:**
Corresponde al valor residual entre los activos y pasivos agrupando las cuentas de capital social, reservas, ajustes por convergencia al nuevo marco normativo, excedente del ejercicio como excedentes de ejercicios anteriores.
- i. **Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos:**
Los ingresos, costos y gastos se reconocen según su naturaleza identificando los ingresos por operaciones ordinarias separados de los generados por diferentes al desarrollo del objeto social. De igual manera, los gastos se reconocen de manera separada por cada uno de los

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

conceptos inherentes a las operaciones ordinarias de la organización y que tienen relación de la causalidad con los respectivos ingresos. Los conceptos de otros gastos obedecen a la causación de eventos generados por actividades diferentes a las del giro normal de la organización y los costos financieros y extraordinarios asumidos.

El resultado (excedente) del ejercicio, es el obtenido de la diferencia de los ingresos y gastos una vez deducidos los cálculos razonables de los impuestos generados, especialmente el impuesto a las ganancias (renta en nuestro caso).

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO (Valor en pesos colombianos)

Nota 3 - Efectivo y equivalente a efectivo

Dentro del Rubro de Efectivo y Equivalente al efectivo se han incluido caja y banco, se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

El efectivo y Equivalente de Funeducol no tienen ninguna restricción o embargo y están disponibles para su uso.

A 31 de diciembre de 2024-2023 estaba conformado por los siguientes valores:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	2024	2023
Caja	-	6.800
Bancos	3.157.553	33.011.578
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	3.157.553	33.018.378

Se refleja disminución en este rubro del 90.44%, esto debido a que se generaron apertura de CDTs.

Nota 4- Inversiones

Durante la vigencia 2024 se realizaron apertura de CDTs.

INVERSIONES	2024	2023
CDT BANCO OCCIDENTE 1128672	36.643.124	-
TOTAL INVERSIONES	36.643.124	-

Nota 5 - Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Refleja los saldos que adeudan terceros a la fundación a 31 de diciembre de 2024, frente al año 2023 presento una disminución debido a que el donativo girado al Municipio de Sincelejo específicamente al Fondo Departamental de Riesgo se devolvió al municipio, y quedo un saldo pendiente por una incapacidad por cobrar a la Nueva EPS la cual fue cancelada en la vigencia 2025.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
Anticipo Impuestos y Contribuciones	104.797	-
Préstamos a Particulares	216.667	1.000.000
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	321.464	1.000.000

Nota 6 - Cuentas por Pagar

Registra los pasivos de un lapso inferior a un año, tales como: Costos y Gastos por pagar representados por servicios públicos, honorarios, pagos por servicios y demás gastos en que debe incurrir la fundación para el normal desarrollo de su objeto social, retenciones, y aportes de nómina, entre otros.

Las Cuentas por pagar presentan a 31 de diciembre de 2024 un saldo de \$1.309.903, representando una disminución del 3.11% frente a diciembre 31 del año anterior, esto como consecuencia a dinero que se debe reintegrar a la compañía LM Aseguramos Ltda por concepto de devolución de dinero de pólizas por parte de las compañías aseguradoras.

CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
Costos y Gastos por Pagar	1.309.903	1.351.959
Retención en la Fuente	3.000	-
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	1.312.903	1.351.959

Nota 7- Beneficio a los empleados

Refleja saldo correspondiente a cuentas por pagar a empleados por prestaciones de ley, presenta un aumento frente al año 2023 del 100%, lo anterior debido a que, por motivo de retiro de la administradora de la fundación, la liquidación fue entregada en la vigencia 2025 a la exempleada.

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2024	2023
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.518.079	-
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.518.079	-

Nota 8-Provision impuesto de Renta

Muestra disminución del 37.78%, esto debido a disminuir gastos no deducibles y la disminución de donativos por parte de las personas jurídicas.

PROVISIONES	2024	2023
Provisión Impuesto de Renta	2.501.695	4.020.826
TOTAL PROVISIONES	2.501.695	4.020.826

Nota 9 – Patrimonio

La fundación posee un capital social a diciembre 31 de 2024 por valor de \$1.000.000, correspondiente a los aportes realizados por los fundadores de Funeducol.

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

El excedente del ejercicio presenta disminuyo frente al año anterior en 46.13%, esto como resultado disminución de donativos durante el año gravable 2024.

PATRIMONIO	2024	2023
Capital Social	1.000.000	1.000.000
Utilidades Retenidas	27.645.593	18.096.519
Utilidad del ejercicio	5.143.871	9.549.074
TOTAL PATRIMONIO	33.789.464	28.645.593

Nota 10 - Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2024 corresponden a donativos realizados por personas jurídicas y naturales a la fundación.

Presenta disminución frente al año 2023 de 46.41%

DONACIONES	2024	2023
DONATIVOS PERSONAS JURIDICAS	50.155.350	97.814.247
DONATIVOS PERSONAS NATURALES	3.788.000	2.836.883
TOTAL DONACIONES	53.943.350	100.651.130

DONACIONES	2024
L M ASEGURAMOS LTDA AGENCIA ASESORA DE SEGUROS CONSULTORES	50.155.350
CUANTIAS MENORES	3.268.000
OLGA MARIA SANCHEZ	500.000
ROSELIA NOREÑA MUÑOZ	20.000
TOTAL DONACIONES	53.943.350

Nota 11 - Gastos Operacionales –Beneficios a empleados (Gastos de Personal)

Todos los gastos de FUNEDUCOL se llevan a cuentas de resultados por el principio del devengo (causación), según los hechos económicos serán reconocidos en el periodo correspondiente; los gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del periodo.

Los gastos de personal a 31 de diciembre de 2024 muestran disminución frente al año 2023 del 5.65%.

GASTOS DE PERSONAL	2024	2023
De personal	28.596.145	30.310.158
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	28.596.145	30.310.158

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

GASTOS DE PERSONAL	2024
SUELDOS	16.940.000
INCAPACIDADES	504.000
AUXILIO DE TRANSPORTE	1.628.100
CESANTIAS	1.619.425
INTERESES SOBRE CESANTIAS	170.849
PRIMA DE SERVICIOS	1.619.425
VACACIONES	738.500
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES ARP	88.900
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD EPS	1.512.573
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	2.134.373
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	765.800
APORTES I.C.B.F.	524.500
SENA	349.700
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	28.596.145

Nota 12 - Gastos Operacionales – Honorarios

Son erogaciones por concepto de honorarios por sistemas contable, presenta disminución del 65.76%.

HONORARIOS	2024	2023
Honorarios	476.000	1.390.000
TOTAL HONORARIOS	476.000	1.390.000

Nota 13 - Gastos Operacionales - Arrendamientos

Presenta incremento frente al año anterior del 9.28%, esto como resultado al aumento del canon de arrendamiento en el año 2024, este arrendamiento es pagado por la fundación a LM Aseguramos Ltda, por el espacio que ocupa en las instalaciones de esta empresa.

ARRENDAMIENTOS	2024	2023
Arrendamientos	1.326.000	1.213.404
TOTAL ARRENDAMIENTOS	1.326.000	1.213.404

Nota 14 - Gastos Operacionales- Servicios

Los servicios están conformados por gastos administrativos (teléfono), presenta a diciembre 31 de 2024 saldo por valor de \$300.000, mostrando disminución con relación al año 2023 del 0.50%.

SERVICIOS	2024	2023
Servicios	300.000	301.520
TOTAL SERVICIOS	300.000	301.520

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

Nota 15 – Gastos Legales

Presenta aumento en gastos legales del 31.19%, esto como resultado a renovación de cámara de comercio y expedición de certificados de esta misma entidad.

GASTOS LEGALES	2024	2023
Gastos Legales	431.600	329.000
TOTAL GASTOS LEGALES	431.600	329.000

Nota 16 – Gatos de viaje

Los gastos de viaje se evidencia una disminución del 100% debido a que durante la vigencia 2024 no se realizaron viajes.

Gastos de Viaje	2024	2023
Gastos de Viaje	-	345.000
TOTAL GASTOS DE VIAJE	-	345.000

Nota 17 - Diversos

Los gastos diversos están conformados por gastos de papelería, donativos realizados a instituciones educativas y gastos no deducibles correspondientes a pagos de salud realizados a personas naturales, muestra a diciembre 31 de 2024 saldo por valor de \$17.034.340.

GASTOS DIVERSOS	2024	2023
Diversos	17.034.340	52.122.135
TOTAL GASTOS DIVERSOS	17.034.340	52.122.135

GASTOS DIVERSOS	2024	2023
Papelería	1.092.500	881.790
Restaurante	-	734.125
Implementos Deportivos Donados	1.400.000	850.000
Donaciones en Educación	2.835.199	12.307.200
Donaciones en Recreación	5.418.000	13.560.000
Donaciones en Seguridad y Salud	-	1.026.000
Gastos no Deducibles	4.588.580	19.872.000
Implementos Educativos Donados	-	495.120
Donaciones en Infraestructura	1.200.000	1.500.000
Gasto Recreación	500.061	895.900
TOTAL GASTOS DIVERSOS	17.034.340	52.122.135

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORTE A 31 DICIEMBRE 2024-2023

Nota 18 – Ingresos no operacionales

Conformado por intereses de los CDTs.

INGRESOS NO OPERACIONALES	2024	2023
Financieros	2.619.942	-
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	2.619.942	-

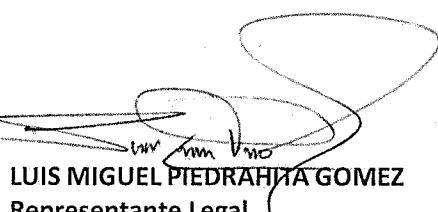
Nota 19 – Gastos No Operacionales

Conformado por Gastos Financieros: Dentro de los cuales se encuentran erogaciones por chequeras, Gravamen a los movimientos Financieros, comisiones e Intereses.

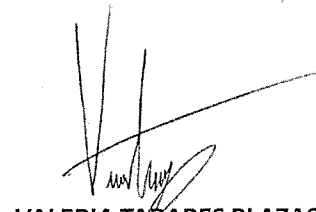
Gastos Extraordinarios: Conformado por costos y gastos de ejercicios anteriores, Impuestos asumidos.

GASTOS NO OPERACIONALES	2024	2023
Financieros	705.467	1.033.836
Gastos Extraordinarios	48.174	33.143
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	753.641	1.066.979

Los Gastos no operacionales presentan a 31 de diciembre de 2024 un saldo de \$753.641, mostrando disminución frente al año 2023 del 29.37%.


LUIS MIGUEL PIEDRAHÍTA GOMEZ
 Representante Legal
 C.C. 10.247.218


JAIRO SERNA RESTREPO
 Revisor Fiscal
 TP 29817-T


VALERIA TABARES PLAZAS
 Contadora
 TP 300551-T