

FUNDACION LOS DEL CAMINO

NIT:900.307.540-1

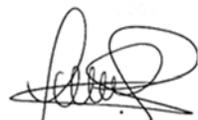
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	\$ 108.245.526	\$ 81.625.742
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	2.464.741	18.463.350
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 110.710.267	100.089.092
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	4	\$ 723.911.131	\$ 628.825.439
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 723.911.131	628.825.439
TOTAL ACTIVOS		\$ 834.621.398	\$ 728.914.531
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	5	\$ 96.745.762	\$ 29.320.376
Cuentas comerciales por pagar y otras	6	8.613.624	4.556.252
Pasivos por impuestos corrientes	7	1.218.000	1.039.000
Pasivos por obligaciones laborales	8	24.577.998	35.769.890
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 131.155.384	\$ 70.685.518
TOTAL PASIVO		\$ 131.155.384	\$ 70.685.518
PATRIMONIO			
Fondo social	9	\$ 50.000	\$ 50.000
Superávit-Donaciones en Bienes		265.373.113	265.373.113
Excedentes del ejercicio		45.237.001	120.225.541
Excedentes de ejercicios anteriores		392.805.900	\$ 272.580.359
TOTAL FONDO SOCIAL		\$ 703.466.014	\$ 658.229.013
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 834.621.398	\$ 728.914.531

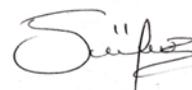
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



Juan Carlos Quresada Duran
Representante Legal



Zulma Yaneth Erizo Martinez
Contadora
T.P. No.256557-T



Sandra Lorena Zuluaga Valencia
Revisor Fiscal
T.P. No. 245206-T

FUNDACION LOS DEL CAMINO
NIT:900.307.540-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2024	2023
INGRESOS ORDINARIOS			
Ingresos por actividades Ordinarias -Donaciones	10	\$ 1.243.728.328	\$ 1.044.366.408
<i>Donación en dinero</i>		1.232.227.650	968.398.784
<i>Donación en especie</i>		11.500.678	75.967.624
GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
	11	(1.019.399.410)	(718.420.668)
<i>Jornada de educacion y prevencion a la violencia</i>		146.297.100	137.853.608
<i>Centro de enseñanza CEII</i>		170.521.246	96.047.676
<i>Programa de acompañamiento educativo PEEAS</i>		702.581.064	484.519.384
RESULTADO ACTIVIDADES ORDINARIAS		224.328.918	325.945.740
GASTOS ADMINISTRATIVOS	12	(159.276.645)	(193.224.429)
OTROS INGRESOS Y (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
Otros Ingresos	13	1.557.874	1.038.416
Otros Egresos	14	(20.808.144)	(12.837.186)
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		45.802.001	120.922.541
Impuesto de renta		(565.000)	(697.000)
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		\$ 45.237.001	\$ 120.225.541

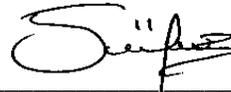
Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Juan Carlos Quesada Duran
Representante Legal



Zulma Yaneth Erazo Martinez
Contadora
T.P. No.256557-T



Sandra Lorena Zuluaga Valencia
Revisor Fiscal
T.P. No. 245206-T

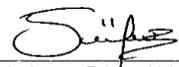
FUNDACION LOS DEL CAMINO
NIT:900.307.540-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo Social	Superavit Donacion en bienes-dinero	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedentes del ejercicio	Total Fondo social
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 50.000	\$ 265.373.113	\$ 272.580.359	\$ 120.225.541	\$ 658.229.013
Movimiento del patrimonio trasladado	-	-	120.225.541	(120.225.541)	-
Utilizaciones	-	-	-	-	-
Excedente del ejercicio 2024	-	-	-	45.237.001	45.237.001
Saldos al 31 de diciembre de 2024	\$ 50.000	\$ 265.373.113	\$ 392.805.900	\$ 45.237.001	\$ 703.466.014

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.


 Juan Carlos Quesada Duran
 Representante Legal


 Zulma Yaneth Erazo Martinez
 Contadora
 T.P. No.256557-T


 Sandra Lorena Zuluaga Valencia
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 245206-T

FUNDACION LOS DEL CAMINO
NIT:900.307.540-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2024	2.023
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad Neta	45.237.001	120.225.541
cuentas x cobrar	15.998.609	(4.986.215)
Cuentas por pagar	(6.955.520)	18.488.356
Efectivo proveniente de las actividades	\$ 54.280.090	133.727.682
 <u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Construcciones y Edificaciones	(95.085.692)	(70.468.596)
Efectivo utilizado para la adquisicion de activos fijos	\$ (95.085.692)	(70.468.596)
 <u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Emision nueva deuda	67.425.386	(21.695.669)
Efectivo Proveniente del Financiamiento	\$ 67.425.386	(21.695.669)
 SALDO FINAL DEL AÑO DEL DISPONIBLE(EFECTIVO) \$	 26.619.784	 41.563.417

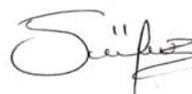
Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



Juan Carlos Quesada Duran
Representante Legal



Zulma Yaneth Erazo Martinez
Contadora
T.P. No.256557-T



Sandra Lorena Zuluaga Valencia
Revisor Fiscal
T.P. No. 245206-T

FUNDACION LOS DEL CAMINO
NIT 900.307.540-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifra en pesos colombianos)

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

OPERACIONES. LA FUNDACION LOS DEL CAMINO, es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en Cali Nit 900.307.540-1, cuyo objeto social principal es prevenir y mitigar problemas de conflicto en nuestra sociedad, mediante procesos pedagógicos de paz orientados a promover la convivencia, la resolución de conflictos y la reintegración social. Educar para prevenir el delito desde la niñez y desarrollar procesos de transformación y convivencia en espacios de alto riesgo social, por una paz sostenible.

La fundación fue legalizada mediante Acta de constitución No. 001 de agosto 19 de 2009 registrada en Cámara de Comercio el día 24 de agosto de 2009.

Las operaciones se ejecutan de conformidad con las normas legales vigentes para este tipo de entidades y las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva.

La principal fuente de ingresos de la fundación, las constituyen las donaciones en dinero o especie que los terceros y entidades privadas aportan para las campañas sociales.

Período Contable

El cierre de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año.

La fundación tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación.

PRINCIPALES POLITICAS Y NORMAS CONTABLES. Los registros contables de la fundación se efectúan de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, que incorpora las normas internacionales de información financiera para PYMES, en cumplimiento de los Estatutos y del control interno que la gerencia considere necesario.

- a) **Disponible/Equivalente de efectivo:** representa las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la fundación y se pueda utilizar para fines generales o específicos, dentro de las cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y corporaciones de ahorro; los cuales producen algún tipo de rendimiento.
- b) **Deudores:** registra el valor a favor de la Fundación y a cargo de proveedores y otros, por concepto de anticipos y avances.
- c) **Propiedad planta y equipo:** Los elementos de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente al costo. Las depreciaciones son calculadas bajo el método de depreciación denominado Línea Recta para los activos de propiedad, planta y equipo sobre las vidas útiles estimadas, generalmente aceptadas en Colombia para efectos contables y de acuerdo con las políticas de la fundación.
- Las erogaciones realizadas para mantenimiento de las reparaciones para la conservación de los bienes muebles e inmuebles, se contabilizan como gastos del ejercicio en el periodo que se realizan.
- d) **Cuentas por pagar:** registra el valor de las obligaciones que posee la fundación con proveedores, impuestos y colaboradores.
- e) **Pasivo financiero:** corresponde a obligaciones adquiridas por la fundación con terceros, con el fin de desarrollar su objeto social.
- f) **Ingresos:** Estos provienen de las donaciones que realizan empresas y personas naturales, pueden ser en dinero o en especie; también se tiene en cuenta que cualquier concepto de rebajas y descuentos estos serán ingresos no operacionales.
- g) **Gastos:** Los gastos son medidos al costo de los mismos y son clasificados por su función (gastos de administración y gastos de actividades).

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle de la cuenta de disponible al 31 de diciembre:

Efectivo y equivalente de efectivo	2024	2023
Caja menor	\$ 72.269	\$ 231.100
Aportes - otras inversiones	4.515.200	2.041.600
Banco Coomeva cta cte 10705139206	48.229	6.932.797
Bancolombia cta ahorros 0605309217	13.316.149	6.847.725
Banco Coomeva cta ahorros 010710709101	90.293.679	65.572.520
Total	\$ 108.245.526	\$ 81.625.742

El disponible a diciembre 31 se compone de los saldos en dinero en caja menor, bancos y otras inversiones (aportes), son usados por la fundación en la gestión de sus actividades a corto plazo.

3. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de la cuenta por cobrar y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2024	2023
Banco Coomeva	-	749.092
Jaime David Caro	-	12.250.000
Diego Alexander Rodriguez	32.400	450.000
Multioficinas de Colombia SAS	-	56.346
Jose Fernando Arizabaleta	-	4.957.912
Diana Milena Rojas	1.250.000	-
Otros	1.182.341	0
Total	\$ 2.464.741	\$ 18.463.350

Este rubro de cuentas por cobrar es un valor muy pequeño y en su mayoría son anticipos entregados para compra de refrigerios en las jornadas educativas, las cuales son soportadas en el mes siguiente.

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre:

Propiedad planta y equipo	2024	2023
Terrenos	\$ 410.853.757	\$ 410.853.757
Construcciones y Edificaciones (CELL)	144.830.418	144.830.418
Construccion en Bien Ajeno (Oficina)	14.999.999	14.999.999
Muebles y enseres	36.751.250	36.751.250
Equipo de Oficina	64.346.374	64.346.374
Equipo de computacion y comunicaci3n	4.898.404	4.898.404
Equipo de comunicaci3n	6.866.000	6.866.000
Vehiculo	101.877.524	
Depreciacion acumulada	(61.512.595)	(54.720.763)
Total	\$ 723.911.131	\$ 628.825.439

En el a1o 2024, hay un incremento de un a1o a otro por \$95.085.692= este corresponde a la compra de veh3culo con su respectiva depreciaci3n; para uso de la Fundaci3n,

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es el detalle de obligaciones financieras al 31 de diciembre:

Obligaciones Financieras	2024	2023
Credito Banco Coomeva SA (2021)	\$ 428.228	\$ 12.034.854
Credito Banco Coomeva SA (2022)	4.959.533	14.570.193
Credito Banco Coomeva SA (2024-veh3culo)	86.662.384	
Tarjeta de credito Banco Coomeva	4.695.617	2.715.329
Total	\$ 96.745.762	\$ 29.320.376

Cr3ditos realizados en el a1o 2021-2022 con el objetivo de obtener flujo de caja, y cubrir gastos generales; el cr3dito que se hizo en el 2024 fue para la compra de veh3culo para la fundaci3n.

6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar y otras al 31 de diciembre:

Cuentas por pagar comerciales y otras	2024	2023
Costos y gastos por pagar	\$ 4.763.703	\$ 238.667
Honorarios	3.391.660	2.311.840
Servicios públicos	-	833.381
otros servicios (internet, gas, etc)	458.263	1.172.364
Total	\$ 8.613.626	\$ 4.556.252

El rubro más representativo es el valor de costos por pagar por \$4.763.763 y corresponde a la compra de materiales de construcción para el CEII con plazo de pago a 45 días. Las cuentas por pagar por honorarios y servicios causadas en el mes de diciembre por \$3.849.923, se cancelan en enero 2024;.

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle de los impuestos al 31 de diciembre:

Pasivos por impuestos	2024	2023
Retenciones en la Fuente	\$ 537.000	\$ 252.000
Retenciones de Ica	116.000	90.000
Impuesto de Renta	565.000	697.000
Total	\$ 1.218.000	\$ 1.039.000

Cuentas por pagar por impuestos causados en el mes de diciembre como lo son la retención en la fuente y retención de Ica. El impuesto de Renta causado por todo el año 2024.

8. OBLIGACIONES LABORALES

El siguiente es el detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre:

Obligaciones Laborales	2024	2023
Seguridad social	\$ 9.709.000	\$ 8.443.499
Cesantias	5.678.200	15.696.926
Intereses sobre cesantias	681.384	1.650.447
Vacaciones	8.509.414	9.979.018
Total	\$ 24.577.998	\$ 35.769.890

Las obligaciones laborales disminuyen con respecto al año 2023 debido a que a todas las personas de nómina se les liquidó su contrato a diciembre 30-2024 y todas sus prestaciones sociales fueron canceladas. Mientras que en el año 2023 los contratos fueron renovados y las prestaciones sociales de ese año quedaron pendientes de pago, las cuales fueron canceladas en su totalidad en el 2024.

9. FONDO SOCIAL

El superávit por donaciones corresponde a aportes de donaciones en propiedad planta y equipo.

Fondo social	2024	2023
Fondo social	\$ 50.000	\$ 50.000
Superávit-Donaciones en Bienes	265.373.113	265.373.113
Excedentes del ejercicio	45.237.001	120.225.541
Excedentes de ejercicios anteriores	392.805.900	272.580.359
Total	\$ 703.466.014	\$ 658.229.013

El excedente del año 2023 por \$120.225.541; fue utilizado en la mejora de las instalaciones del centro de enseñanza integral infantil (CEII); jornadas de educación y demás actividades desarrolladas según lo dispuesto en el acta de asamblea.

Los excedentes para el año 2024, con respecto al 2023, disminuyeron en \$74.988.540, debido a que se incrementaron los presupuestos para el programa de acompañamiento PEEAS, para la apertura de nuevas salas y para el CEII para su construcción y adecuación del sitio

10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operaciones a diciembre se detallan así:

Ingresos Operacionales	2024	2023
Ingresos por Donaciones en dinero	\$ 1.232.227.650	- 968.398.784
<i>Bancoomeva SA</i>	250.000.000	511.367.737
<i>Cristian Andres Granados</i>	7.340.000	4.200.000
<i>Cooomeva corredores de seguro SA</i>	-	5.264.000
<i>Cooomeva Medicina prepagada</i>	10.000.000	10.570.000
<i>Cooperativa Medica del Valle y Profesional</i>	903.446.771	386.338.800
<i>Fiduciaria coomeva</i>	15.000.000	13.000.000
<i>Wilman gonzalez</i>	-	12.000.000
<i>Global Giving</i>	6.679.764	958.247
<i>Megatex SA</i>	12.000.000	12.000.000
<i>Mercamio</i>	10.800.000	10.800.000
<i>Distribuciones Tecnologicas de Colombia</i>	-	800.000
<i>Otros menores</i>	16.961.115	1.100.000
Ingresos por Donaciones en Especie	11.500.678	- 75.967.624
<i>Sandra Luz Tejada</i>	-	674.041
<i>Mercamio</i>	10.507.331	19.073.740
<i>Sinergia Global en Salud Sas</i>	-	56.219.843
<i>Otros menores</i>	993.347	-
Total	\$ 1.243.728.328	\$ 1.044.366.408

En general las donaciones tuvieron un incremento por \$199.361.920, teniendo en cuenta que este está en las donaciones en dinero; y por el contrario las donaciones en especie disminuyeron por valor de \$64.466.946.

El incremento de donaciones en dinero por \$263.828.866 del año 2024 con respecto al año 2023, se debe a que hubo aumento en los diferentes presupuestos a ejecutar y por lo tanto debe ingresar mas donaciones para poder cubrir el presupuesto

11. GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los gastos por actividades de campañas al 31 de diciembre:

Gastos por Actividades de Campañas	2024	2023
Gastos de personal	380.586.721	273.271.323
Honorarios	262.068.122	163.541.800
Impuestos	14.321.777	-
Arrendamientos	10.730.083	1.655.680
Gastos legales (certif-vehículo)	803.550	
Gastos de viaje	2.524.331	3.346.074
Servicios	25.698.698	23.164.498
Adecuaciones e Instalaciones	107.626.370	56.470.308
Mantenimiento-reparaciones (comput)	11.644.126	26.654.915
Diversos	203.395.632	170.316.070
Importe total en libros	\$ 1.019.399.410	\$ 718.420.668

Corresponde a todos los gastos incurridos en los tres programas que fueron desarrollados por la fundación durante el año.

- Para la jornada de educación, prevención y desarme se generaron gastos por \$146.297.100=
- Para el centro de enseñanza CEII se generaron gastos de \$170.521.246.
- Para el programa de acompañamiento educativo PEEAS se generaron gastos por \$702.581.064

El incremento generado en los gastos de actividades de campaña se debe a los aumentos en el presupuesto del PEEAS y del CEII.

El presupuesto PEEAS aumenta en un 7%, y así poder realizar aumento en los gastos de personal, honorarios y refrigerios

El presupuesto del CEII, aumenta en \$74.473.570=, para ser utilizado en sus respectivas adecuaciones e instalaciones pero lo más representativo fue el techo con su respectiva estructura.

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de los gastos administrativos al 31 de diciembre:

Gastos de administración	2024	2023
Gastos de personal	\$ 66.466.840	\$ 93.857.707
Honorarios	46.821.666	69.810.000
Impuestos	9.376.232	10.408.092
Arrendamientos	10.800.000	10.800.000
Seguros	1.032.300	-
Servicios (internet-celular)	5.112.235	2.144.439
Gastos legales	3.185.300	2.375.559
Mantenimientos y reparaciones	380.424	322.581
Contribuciones y afiliaciones	874.350	865.750
Adecuaciones e instalaciones	768.500	-
Depreciaciones	6.791.832	
Gastos de viajes	2.924.361	638.560
Diversos	4.839.932	2.001.741
Importe total en libros	\$ 159.373.972	\$ 193.224.429

La diferencia que hay entre gasto de personal y honorarios se debe a la clasificación de cuentas para poder identificar los gastos de administración y los gastos de actividades.

El rubro de la depreciación aumenta debido a la compra de vehículo.

13. OTROS INGRESOS

Los ingresos no operacionales y financieros a diciembre 31 se detallan así:

Otros ingresos	2024	2023
Financieros	\$ 1.461.073	\$ 999.805
Reintegros por costos y gastos	82.731	38.611
ajustes al peso	14.070	00
Total	\$ 1.557.874	\$ 1.038.416

El rubro más significativo por \$1.461.073 corresponde a los intereses ganados que se generaron en la cuenta de ahorro de la fundación, esto debido a que hubo un aumento en las donaciones y por ende un mayor movimiento en los ingresos.

14. OTROS EGRESOS

El siguiente es el detalle de los gastos no operacionales y financieros al 31 de diciembre:

Otros Egresos	2024	2023
Financieros	\$	
Gastos Bancarios	965.380	\$ 2.283.108
Comisiones bancarias	5.430.405	
Intereses Corrientes	14.012.762	9.477.235
Intereses de mora	36.449	461.460
Impuestos asumidos	211.748	54.921
Diversos	54.076	560.462
Total	\$ 20.710.820	\$ 12.837.186

Los gastos financieros corresponden a los intereses corrientes generados por las obligaciones financieras, y las comisiones, y gastos bancarios causadas por el movimiento de la cuenta corriente y de ahorros.

El incremento en los intereses corrientes y las comisiones bancarias se debe al crédito solicitado en 2024 para la compra de vehículo por el cual cobran una comisión para el Fondo Nacional de garantías.

CUENTA DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN

Deudores de Control

2024
120.225.541
\$ 120.225.541

La fundación registró durante el año 2024, en cuentas de orden el valor de los gastos por actividades correspondientes a la reinversión de las utilidades del año 2023, de acuerdo con lo establecido por la asamblea, para tener un mayor control y transparencia.

15. EVENTOS IMPORTANTES

La fundación los del camino, presentará la documentación requerida para los procesos de calificación, permanencia y actualización en el Régimen Tributario Especial dentro de los términos establecidos por la Dian (Junio 30 2024).