



FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO 2024 y 2023
(cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVO					
	NOTA	dic-24	dic-23	VARIACION ABSOLUTA	RELATIVA
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECTIVO					
CAJA MENOR		500.000	500.000	0	0%
BANCOS		750.326.653	169.530.729	580.795.924	343%
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	3	750.826.653	170.030.729	580.795.924	342%
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS					
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		2.244.686.979	1.886.437.706	358.249.273	19%
INT. CERTIF. DEPOSITO A TERMINO MAYOR A 3 MESES		98.212.480	77.599.417	20.613.063	27%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	4	2.342.899.459	1.964.037.123	378.862.336	19%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES					
ANTICIPOS Y AVANCES		6.785.913	114.000	6.671.913	5853%
INGRESOS POR COBRAR		27.079.306	23.168.508	3.910.798	17%
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		0	18.967.000	-18.967.000	-100%
TOTAL DE CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	5	33.865.219	42.249.508	-8.384.289	-20%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3.127.591.331	2.176.317.360	951.273.971	44%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO					
TERRENOS		2.039.859.351	2.039.859.351	0	0%
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		6.995.027.139	6.995.027.139	0	0%
EQUIPO DE OFICINA		10.928.678	42.232.503	-31.303.825	-74%
EQUIPO DE COMPUTO		7.794.000	7.794.000	0	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		-963.122.529	-758.285.743	-204.836.786	27%
TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO	6	8.090.486.639	8.326.627.250	-236.140.611	-3%
DIFERIDOS					
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO		1.431.881	1.419.285	12.596	1%
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	7	1.431.881	1.419.285	12.596	1%
TOTAL ACTIVO		11.219.509.851	10.504.363.895	715.145.956	7%
CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA		9.789.849.370	9.758.545.545	31.303.825	0%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS					
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		553.020	690.650	-137.630	-20%
ACREEDORES VARIOS		15.448	450.000	-434.552	-97%
PASIVOS POR IMPUESTOS		3.331.000	50.710.000	-47.379.000	-93%
BENEFICIOS A EMPLEADOS		2.796.990	2.724.979	72.011	3%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	8	6.696.458	54.575.629	-47.879.171	-88%
OTROS PASIVOS					
RETENCIONES A TERCEROS		3.722.071	48.351.922	-44.629.851	-92%
TOTAL OTROS PASIVOS	8	3.722.071	48.351.922	-44.629.851	-92%
TOTAL PASIVO		10.418.529	102.927.551	-92.509.022	-90%
PATRIMONIO					
CAPITAL SOCIAL		16.000.000	16.000.000	0	0%
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		807.654.978	382.679.249	424.975.729	111%
EXCEDENTES ACUMULADOS					
EJECUCION DE ASIGNACIONES		9.695.844.705	9.695.844.705	0	0%
EXCEDENTE CONTABLE (Años anteriores)		400.459.557	17.780.308	382.679.249	2152%
EFFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF		289.132.082	289.132.082	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	9	11.209.091.322	10.401.436.344	807.654.978	8%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		11.219.509.851	10.504.363.895	715.145.956	7%
CUENTAS DE REVELACION INFORMACION FINANCIERA	10	9.789.849.370	9.758.545.545	31.303.825	0%

LAS NOTAS DE REVELACION DE LA N.01 A LA N.17 SON PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ORIGINAL FIRMADO

MARTHA CECILIA ROA MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA
REVISOR FISCAL
TP 90026 - T



FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AÑO 2024 y 2023

(cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

INGRESOS	NOTA	dic-24	dic-23	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS OPERACIONALES					
DONACIONES		901.748.810	644.293.621	257.455.189	40%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES		901.748.810	644.293.621	257.455.189	40%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
INGRESOS FINANCIEROS		283.040.977	235.804.232	47.236.745	20%
RECUPERACIONES		10.830.223	0	10.830.223	0%
INDEMNIZACIONES		4.036.500	0	4.036.500	0%
DIVERSOS OTROS		451	125.834.968	-125.834.517	-100%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		297.908.151	361.639.200	-63.731.049	-18%
TOTAL INGRESOS	11	1.199.656.961	1.005.932.821	193.724.140	19%
GASTOS OPERACIONALES					
BENEFICIOS A EMPLEADOS		30.182.794	28.971.562	1.211.232	4%
GASTOS GENERALES		359.788.686	543.015.701	-183.227.015	-34%
IMPUESTOS ASUMIDOS - GRAVAMEN FINANCIERO		1.822.143	3.393.038	-1.570.895	-46%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		391.793.623	575.380.301	-183.586.678	-32%
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS DIVERSOS		21.361	1.271	20.090	1581%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		21.361	1.271	20.090	1581%
IMPUESTO DE RENTA		187.000	47.872.000	-47.685.000	-100%
TOTAL IMPUESTOS DE RENTA		187.000	47.872.000	-47.685.000	-100%
TOTAL GASTOS	12	392.001.983	623.253.572	-231.251.589	-37%
RESULTADO DEL EJERCICIO		807.654.978	382.679.249	424.975.729	111%

ORIGINAL FIRMADO

MARTHA CECILIA ROA MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA
REVISOR FISCAL
TP 90026-T



FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2024 y 2023
(Expresado en Pesos Colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS OBLIGATORIA ASIGNACIONES	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	16.000.000	0	289.132.082	9.713.625.012	382.679.249	10.401.436.344
CAPITAL SOCIAL	0	0		0		0
RESERVAS OBLIGATORIAS	0	0	0	0	-382.679.249	0
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL ACUMULADOS	0	0	0	382.679.249		382.679.249
UTILIDADES O EXCEDENTES DEL EJERCICIO	0	0	0	0	807.654.978	807.654.978
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	16.000.000	0	289.132.082	10.096.304.262	807.654.978	11.209.091.322

ORIGINAL FIRMADO

MARTHA CECILIA ROA MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA
REVISOR FISCAL
TP 90026 - T



FUNTALENTUM
NIT. 900.282.603-5
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO COMPARATIVO
AÑO 2024 y 2023
(Cifras expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
	dic-24	dic-23
SALDO DEL EQUIVALENTE A EFECTIVO DICIEMBRE DE 2023	170.030.729	888.172.387
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(AUMENTO) O DISMINUCION EN ANTICIPO Y AVANCES	-6.671.913	7.657.383
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INGRESOS POR COBRAR	-3.910.798	40.805.555
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	18.967.000	47.984.000
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DIFERIDOS	-12.596	-176.770
AUMENTO O (DISMINUCION) EN COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	-137.630	569.673
AUMENTO O (DISMINUCION) RETENCIONES DE INDUSTRIA Y COMERCIO	0	-1.230.040
AUMENTO O (DISMINUCION) EN RETENCION EN LA FUENTE	0	-3.084.130
AUMENTO O (DISMINUCION) EN ACREDORES VARIOS	-434.552	388.700
AUMENTO O (DISMINUCION) EN PASIVOS POR IMPUESTOS	-47.379.000	1.083.000
AUMENTO O (DISMINUCION) EN RETENCIONES A TERCEROS	-44.629.851	-101.802.731
(AUMENTO) O DISMINUCION EN BENEFICIOS A EMPLEADOS	72.011	1.278.094
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	-84.137.329	-6.527.266
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-84.137.329	-6.527.266
ACTIVIDADES DE INVERSION		
(AUMENTO) O DISMINUCION CERTIFICADOS DE DEPOSITO	-358.249.273	-1.286.437.706
(AUMENTO) O DISMINUCION EN INT. CERTIF. DEPOSITO	-20.613.063	-53.494.942
AUMENTO O (DISMINUCION) EN EQUIPO DE OFICINA	31.303.825	0
AUMENTO O (DISMINUCION) EN FLOTA Y E	0	35.530.000
(AUMENTO) O DISMINUCION EN DEPRECIACION	204.836.786	210.109.007
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-142.721.725	-1.094.293.641
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(AUMENTO) O DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO ANTERIORES	382.679.249	17.780.308
(AUMENTO) O DISMINUCION RESULTADOS DEL EJERCICIO	424.975.729	364.898.941
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACT. DE FINANCIACION	807.654.978	382.679.249
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	750.826.653	170.030.729
AUMENTO DEL EFFECTIVO DURANTE EL AÑO	580.795.924	-718.141.657
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	170.030.729	888.172.387
SALDO FINAL DEL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	750.826.653	170.030.729

ORIGINAL FIRMADO

MARTHA CECILIA ROA MORENO
REPRESENTANTE LEGAL

SANDRA P. RICO HERNANDEZ
CONTADOR PUBLICO
TP 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA
REVISOR FISCAL
TP 90026 - T

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

Fundación Funtalentum, identificada con el NIT. 900.282.603-5, se constituyó mediante el acta de Asamblea de Fundadores No. 001 del 9 de abril de 2009 e inscrita en la Cámara de Comercio el 11 de mayo de 2009, bajo el número 00154144 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Es una entidad jurídica de derecho privado, regida por las leyes de la República de Colombia y el Estatuto de la Fundación, pertenece al Régimen tributario especial, es vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, con duración legal indefinida, su excedente neto se somete a la tarifa del 20% del impuesto sobre la renta (Estatuto Tributario y el Decreto 2150 del 20 de DIC de 2017).

La última reforma estatutaria fue aprobada en asamblea extraordinaria según el acta No. 24 del 3 de agosto de 2022.

El domicilio principal de la Fundación se encuentra en Colombia, se cuenta con dos sedes operativas en la ciudad de Bogotá D.C, en la siguiente ubicación:

- * Cra. 20 No. 24 - 88 sur, barrio Olaya Herrera.
- * Cra. 99 No. 154a 25, barrio Suba Tuna Baja.

Nuestras labores administrativas se centralizan en la Calle 4G No. 66ª – 08, barrio Pradera, Bogotá D.C.

Objeto social: Está encaminado a desarrollar actividades que satisfagan las necesidades de salud, académicas, económicas, culturales, sociales y/o habitacionales de comunidades con escasos recursos económicos, Buscan mejorar su calidad de vida y contribuir al interés público o social. Para lograr estos objetivos, se trabaja tanto de manera independiente como en colaboración con otras personas o entidades públicas o privadas, siempre en beneficio del público en general

➤ Órganos de administración.

Asamblea General: Máximo órgano de administración, cuyas decisiones son obligatorias siempre que se adopten conforme a las normas legales, estatutarias y reglamentarias.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en millones de Pesos Colombianos COP)

Consejo Directivo: Es el órgano permanente de administración de la Fundación. Está subordinado a las directrices y políticas de la Asamblea General, lo integran seis (6) miembros, tres (3) miembros principales y tres miembros (3) suplentes, elegidos para un período de 2 años. Las funciones de los miembros del Consejo se encuentran detalladas en los estatutos internos de la Fundación.

Representante legal: El Director General ejerce su calidad de representante legal, es el responsable principal de ejecutar las decisiones tomadas por el Consejo Directivo.

➤ **Órgano de Vigilancia y Control.**

Revisoría Fiscal: La fiscalización, la revisión y vigilancia contable y tributaria estarán a cargo del Revisor Fiscal, contador público, elegido por la Asamblea General con su respectivo suplente para un período de dos (2) años, quien dictamina, revisa y evalúa los componentes de los Estados Financieros de forma independiente en los términos que señala la Ley y los Estatutos de Funtalentum.

➤ **Régimen Tributario**

Pertenece al Régimen tributario especial, es contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, el beneficio neto o excedente es determinado de conformidad con lo dispuesto en el artículo 357 del Estatuto Tributario, de manera excepcional, en caso que existan egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente y estarán sometidos a la tarifa del veinte por ciento (20%) del impuesto sobre la renta (Estatuto Tributario y el Decreto 2150 del 20 de DIC de 2017).

➤ **Registro WEB ante la DIAN**

La Fundación ha venido realizando la solicitud de permanencia en el Régimen Tributario Especial, estipulado en la ley 1819 del 2016, reglamentado por el decreto 2150 del año 2020 en las fechas previstas.

➤ **Nómina electrónica**

Mediante la Resolución 00013 de 2021 de la DIAN, y sus modificatorias se requiere la implementación y reporte de la nómina electrónica para sujetos no obligados a expedir factura electrónica de venta, solicitando la generación y transmisión del documento soporte de pago de nómina electrónica, así como las notas de ajuste a dicho documento.

➤ **Facturación Electrónica**

La Fundación no se encuentra obligada a facturar electrónicamente.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1. CARACTERÍSTICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El propósito de los Estados Financieros es presentar la situación financiera, los resultados de las operaciones y los cambios ocurridos en la Fundación a una fecha específica.

De acuerdo con el Estatuto, se realiza un cierre contable anual que abarca el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre. Al finalizar este período, se presentan los resultados de las actividades económicas, comparándolos con el año inmediatamente anterior.

En cumplimiento de las NIIF para Pymes, la Fundación ha establecido presentar un conjunto completo de Estados Financieros, el cual incluirá los siguientes informes:

- a. Estado de Situación Financiera: Presentará los hechos económicos, separando las partidas corrientes y no corrientes. Se iniciará con los activos, organizados por su grado de liquidez, y los pasivos, por su grado de exigibilidad.
- b. Estado de Resultados Integral: Mostrará los ingresos y gastos reconocidos durante el periodo, generando un resultado final para el ejercicio económico.
- c. Estado de Cambios en el Patrimonio: Detallará las variaciones en las cuentas patrimoniales entre un año y otro.
- d. Estado de Flujo de Efectivo: Aplicando el método directo, proporcionará información sobre los cambios en el efectivo y equivalente al efectivo durante el periodo. Se mostrarán por separado los cambios según procedan de actividades de operación, inversión y financiación, cuando sea aplicable.
- e. Revelaciones: Incluirán un resumen de las políticas contables significativas, las variaciones en las cuentas y otra información explicativa.

2.2. ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Activos: Son recursos controlados por FUNTALENTUM, que provienen de hechos económicos pasados, de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo o valor es medido con fiabilidad.

Pasivos: Son las obligaciones presentes que provienen de hechos económicos pasados y para cancelarlas se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, el importe de la liquidación puede medirse de forma fiable.

Patrimonio: Es la parte residual de los activos de FUNTALENTUM, una vez deducidos todos sus pasivos.

Ingresos: Se reconoce en el estado de resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de los pasivos, que dan como resultado aumentos del patrimonio neto, el importe puede medirse con fiabilidad.

Gastos: Son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio, el gasto puede medirse con fiabilidad.

Resultado Integral: Es la diferencia aritmética entre ingresos y gastos, muestra el resultado económico (excedente o pérdida) en un tiempo determinado.

Las cuentas de orden o de control: por su naturaleza ayudan a la efectividad del control interno, se mantendrán para efectos de revelación.

Negocio en Marcha: durante la preparación de los estados financieros, el director evaluó y confirmó la capacidad de Funtalentum para continuar como negocio en marcha. Esta evaluación se basa en el supuesto de que la Fundación está actualmente en plena operación y seguirá así en el futuro previsible.

En este momento, no hay planes para liquidar o cesar las operaciones de Funtalentum, ni existen incertidumbres significativas que afecten su funcionamiento continuo.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Moneda Funcional: Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación utilizada en el entorno económico de Funtalentum.

2.3. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de la Fundación han sido preparados y presentados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIIF-PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de contabilidad IASB (International Accounting Standards Board) y adoptadas en Colombia, así mismo, son preparados y presentados de acuerdo con la aplicación de políticas contables establecidas para Funtalentum.

Decreto 3022 de 2013: Establece un régimen normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2, quienes deberán aplicar el marco regulatorio en el anexo de este decreto, además de resaltar que se debe aplicar las NIIF para Pymes, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB.

Son preparados sobre la base del costo histórico, el valor razonable, el costo amortizado, de acuerdo con la naturaleza de la transacción, usando la base de contabilidad de causación o devengo se ha determinado presentar el estado de situación financiera clasificando los activos y pasivos, en función de sus vencimientos entre corrientes aquellos con término igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

El estado de resultados integral se presentará por partidas operacionales y no operacionales con un desglose de los ingresos y gastos según su naturaleza.

El estado de flujos de efectivo que se reporta está elaborado utilizando el método directo y se presenta de acuerdo con:

- **Actividades de operación:** Constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios de la Fundación, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.
- **Actividades de inversión:** Hace referencia a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes al efectivo.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

- **Actividades de financiación:** Reflejan los cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Las bases para la preparación se sustentan en la Sección-2 Conceptos y Principios Generales, Sección-3 Presentación de Estados financieros, Sección-4 Estado de Situación Financiera, Sección-5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, Sección-6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas, Sección-7 Estado de Flujos de Efectivo, Sección-8 Notas a los Estados Financieros, Sección-10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores y la Sección-32 Hechos Ocurredos Después del Periodo sobre el que se informa de las NIIF para pymes.

2.4. BASES DE MEDICIÓN

Las bases de medición aplicables en el año 2024, indican uniformidad con las bases aplicables a los estados financieros de los últimos años entre ellas encontramos:

- **Valor Razonable:** El precio por el que puede ser adquirido un activo o pagado un pasivo, entre partes interesadas, debidamente informadas, en una transacción en condiciones de libre competencia (el valor razonable es calculado con referencia a un mercado activo fiable).
- **Costo Histórico (o Costo de adquisición):** Los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- **Costo Amortizado:** Corresponde a la medida inicial de dicho activo o pasivo menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada, (calculada con el método de la tasa de interés efectiva), menos el deterioro.
- **Uso de estimaciones:** La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de FUNTALENTUM son principalmente las estimaciones derivadas de la propiedad, planta y equipo, los juicios y estimados son continuamente evaluados y son basados en la experiencia y otros factores, incluyendo la expectativa de eventos futuros que se cree son razonables.

Las bases para la preparación de estados financieros se sustentan en la Sección-2 Conceptos y Principios Generales, Sección-3 Presentación de Estados financieros, Sección-4 Estado de Situación Financiera, Sección-5 Estado del Resultado Integral y Estado de Resultados, Sección-6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas, Sección-7 Estado de Flujos de Efectivo, Sección-8 Notas a los Estados Financieros, Sección-10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores y la Sección-32 Hechos Ocurredos Después del Periodo sobre el que se informa.

2.5. REVELACIONES

La Fundación manifestará de manera clara, transparente y comprensible toda la información pertinente sobre cada uno de los elementos de sus Estados Financieros, para facilitar y ampliar el entendimiento por parte de los usuarios de la información financiera.

Para el efecto realizará las conciliaciones de saldos totales al principio y al final del periodo explicando la diferencia entre los dos saldos, describirá sus políticas contables y las bases de medición. Así mismo, se informará sobre las diferentes clasificaciones requeridas por las NIIF.

2.6. POLÍTICAS APLICABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros se presenta a continuación:

Efectivo y equivalentes al efectivo: Son considerados activos financieros se reconoce como efectivo y equivalente al efectivo las partidas que se encuentran a la vista, que sean realizables en efectivo en un plazo no mayor a noventa (90) días, se tienen con el propósito de cubrir los compromisos de pago a corto plazo (CDT), se clasificarán en este rubro los saldos de libre disposición en caja, en bancos (cuentas de ahorros y

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

cuentas corrientes) en entidades financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento de tres meses o menos.

El efectivo o equivalentes de efectivo tanto en la medición inicial como en la medición posterior se reconocerán a su valor nominal, las políticas contables aplicables a este rubro se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 presentación de Estados Financieros, Sección 7 Estado de Flujo de efectivo, la sección -11 instrumentos financieros básicos; estos recursos son destinados para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

Otros Activos Financieros: Los otros activos financieros son medidos al precio de la transacción, se clasifican como activos corrientes en el Estado de Situación Financiera, su redención es menor a 12 meses, la Fundación tiene la intención, así como la capacidad, de conservarlos hasta su vencimiento, son medidos posteriormente al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, los intereses se reconocen en el resultado del período.

Cuentas por cobrar comerciales: Se reconocen como activos financieros, registran las cuantías pendientes de cobro de las deudas a cargo de terceros y a favor de Funtalentum, que pueden ser exigibles legalmente o sobre los cuales exista un alto nivel de probabilidad de recaudo, como son los anticipos de contratos y proveedores, ingresos por cobrar generados por las donaciones, anticipos de impuestos y contribuciones y deudores varios.

Se clasifican en el Estado de Situación Financiera como activo corriente ya que su vencimiento es inferior a 360 días, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción, tanto en su medición inicial como en su medición posterior, el plazo de pago no excede los términos de pago normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado.

Se establece una evaluación de cobranza dudosa cuando existe evidencia objetiva de que Funtalentum no podrá cobrar todos los importes vencidos de acuerdo con las condiciones originales de las cuentas por cobrar. Los importes vencidos se reducirán mediante un deterioro de la cuenta para efectos de su presentación en los estados financieros.

Las políticas contables aplicables a las cuentas por cobrar se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, la Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos, la Sección-27 Deterioro del Valor de los Activos.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Otros Activos Propiedad Planta y Equipo: Son activos tangibles, controlados por Funtalentum que se mantienen para su uso en la prestación de servicios con propósitos administrativos en el cumplimiento de su objeto social, se espera usar durante más de un periodo, su valor pueda ser medido confiable y razonablemente.

Los elementos de la cuenta propiedades, planta y equipo (terrenos, construcciones en curso, construcciones y edificaciones, vehículos, equipo de oficina) se registran inicialmente al costo, este incluye el costo de adquisición que comprende el valor de compra más los gastos necesarios y relacionados para tener el activo en el lugar y condiciones que permitan su funcionamiento, menos los descuentos recibidos.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación se registran directamente en los "resultados del ejercicio", en el momento en que se incurren y aquellos que mejoren la eficiencia o extiendan la vida útil de la propiedad se contabilizan como mayor valor de la propiedad, planta o equipo.

Con posterioridad a su reconocimiento inicial todas las partidas de propiedad, planta y equipo, deben ser mantenidas en libros como sigue:

A su costo, menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro, para el caso de equipo de oficina, vehículos, equipos de cómputo y muebles y enseres.

La depreciación de la cuenta propiedad, planta y equipo se reconoce por el método de línea recta, correspondiente a gasto del período y se calcula sobre el costo aplicando las siguientes vidas útiles de acuerdo con la política establecida:

ELEMENTO	METODO DEPRECIACIÓN	VIDA UTIL
Edificaciones	Línea recta	30 años
Maquinaria y Equipo	Línea recta	10 años
Vehículos	Línea recta	10 años
Equipo de Computo	Línea recta	5 años
Muebles y enseres	Línea recta	10 años

Los terrenos son un elemento de las propiedades, planta y equipo que no se deprecian.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Los activos de menor cuantía por valor inferior a 18 UVT, se registrarán como un gasto en el periodo correspondiente.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de la propiedad, planta y equipo, es reconocida en los resultados de excedentes del año en el cual se genere la transacción.

Los activos totalmente depreciados que forman parte del valor en libros se registran en cuentas de orden, para efectos de control.

La política aplicable a propiedad planta y equipo se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-17 Propiedad Planta y Equipo, la Sección-27 Deterioro de los Activos.

Pasivos financieros: Se catalogan como pasivos financieros los préstamos recibidos de instituciones financieras, en caso de presentarse se reconocen inicialmente al precio de la transacción, posteriormente, se valorizan a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las políticas contables aplicables a Pasivos Financieros se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos, la Sección-25 Costos por Prestamos.

Otras cuentas del pasivo: Funtalentum reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar), en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- c) Que sea probable como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero.

Las cuentas por pagar corrientes se medirán a su valor nominal, siempre y cuando no incluyan una financiación o incorporen un descuento significativo, puesto que, de ser así, se medirán al costo amortizado, las cuentas por pagar a largo plazo se medirán utilizando el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Cuentas por pagar comerciales (proveedores): Esta política contable aplica para cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar que se encuentran bajo la categoría de instrumentos financieros de tipo pasivo, se clasifican en el estado de Situación Financiera como pasivo corriente aquellos saldos cuyo vencimiento sea menor 360 días, los demás saldos se clasificarán como pasivo no corriente, se reconocen inicialmente al precio de la transacción, posteriormente se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las políticas contables aplicables a Cuentas por Pagar se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos.

Otros pasivos: Esta política se origina por operaciones diferentes a las incluidas en las cuentas por pagar comerciales, incluye cuentas por pagar provenientes de retenciones en la fuente, impuestos gravámenes y tasas, contribuciones y afiliaciones, anticipos de clientes, retenciones y aportes de nómina, y otras cuentas por pagar diversas, se clasificarán en el Estado de Situación Financiera como pasivo corriente todos los saldos a cargo que tengan que pagarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, los demás saldos se clasificarán como pasivos no corrientes.

Las Otras cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor nominal, posteriormente, Funtalentum medirá todos sus pasivos comerciales al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva cuando las transacciones superen los plazos pactados de crédito, si existieran importes por pagar en moneda extranjera a la fecha de los estados financieros, éstos se expresarán al tipo de cambio aplicable a las transacciones a dicha fecha.

Las políticas contables aplicables a Otras Cuentas por Pagar se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-11 Instrumentos Financieros Básicos.

Beneficios a empleados: Son obligaciones laborales adquiridas como resultado de un servicio prestado por el empleado en el pasado, esta obligación puede ser estimada con fiabilidad, son a corto plazo, se reconocen al valor nominal mensualmente en la medida en que los trabajadores presten sus servicios, estas se consolidan al cierre del ejercicio anual, dentro de ellos encontramos:

Salarios, auxilios de transporte, vacaciones, prima legal, aportes a la seguridad social, cesantías e intereses a las cesantías, los aportes se realizan a los diferentes fondos de

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

pensiones y cesantías, los cuales son escogidos por los empleados, son reconocidas al valor nominal, se medirán por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia.

Las políticas contables aplicables a Beneficios a empleados se sustentan en lo que prescribe la NIIF-PYMES sección-3 Presentación de Estados Financieros, sección-4 Estado de situación Financiera, sección-28 Beneficios a los empleados, se rigen por el Código Sustantivo de Trabajo.

Pasivos estimados y provisiones: Funtalentum reconocerá pasivos estimados y provisiones en el evento en que, como consecuencia de sucesos pasados, pueda producirse una salida de recursos que incorporen beneficios económicos futuros para pagar de la cual existe incertidumbre de la fecha de pago o de su valor.

La determinación de la suma a reconocer, será la mejor estimación posible a la fecha de corte, estos serán objeto de revisión al cierre de cada periodo, ajustadas para reflejar en cada momento la mejor estimación posible. Se reconocen inicialmente a valor de la transacción, posteriormente se medirán al costo amortizado.

Las políticas contables aplicables a Pasivos Estimados y provisiones en lo que prescribe la NIIF-PYMES se basa Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-5 Estado de resultado integral y estado de resultados, Sección-21 Provisiones y contingencias, Sección-27 deterioro de los Activos.

Instrumentos del patrimonio: Se reconoce como Patrimonio, el capital social, las reservas obligatorias, el resultado del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores y los efectos resultantes de la convergencia NIIF, los incrementos de las cuentas patrimoniales será definida de acuerdo con las decisiones tomadas por la Asamblea General.

Capital social: corresponden al valor aportado por los fundadores al momento de la constitución de la Fundación.

Reservas: La Fundación presenta reservas obligatorias constituidas con los excedentes anuales colocados a disposición de la Asamblea, quienes han aprobado la constitución de Asignaciones permanentes y las contabilizaciones generadas por los ajustes de la venta de las propiedades de Funtalentum, al considerarse como excedente no distribuible para las entidades sin ánimo de lucro.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Resultados del ejercicio: Registra el valor de los excedentes o pérdidas determinados al cierre de cada ejercicio.

Utilidades o excedentes acumulados: Representa el traslado de los recursos ejecutados de las asignaciones, el cual es autorizado por la Asamblea General en la medida del cumplimiento de la asignación.

Efectos por convergencia NIIF: Registra el valor de los resultados obtenidos provenientes de la transición a Normas de Información Financiera, al igual que las diferencias resultantes de los excedentes de la Norma Local a la Norma Internacional al cierre del año 2015, periodo de transición.

El reconocimiento inicial y posterior de las partidas que intervienen en esta política será por su valor nominal.

Las políticas contables aplicables a Instrumentos del Patrimonio se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-4 Estado de situación Financiera, Sección-6 Estado de Cambios en el patrimonio, Sección-22 Pasivo y Patrimonio.

Reconocimiento de ingresos y gastos:

Ingresos: Representan los incrementos en los beneficios económicos obtenidos a lo largo del periodo en el desarrollo del objeto social de la Fundación, se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la entidad, son reconocidos a valor razonable de acuerdo a la contraprestación recibida o por recibir.

La fuente principal de ingresos son las donaciones recibidas, las cuales son medidas al valor de la transacción, en los casos de donaciones se expiden los correspondientes certificados de donación firmados por el revisor fiscal.

Así mismo, se reconocerá como ingresos no operacionales los procedentes del uso de activos financieros que generen intereses, cuando sea probable que se obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción y que puedan ser medidos con fiabilidad. Las políticas contables aplicables a los Ingresos se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-2 Conceptos y principios generales, Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-5 y Estados de Resultados, Sección-23 Ingresos de Actividades Ordinarias.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Gastos: Los Gastos son ocasionados en el desarrollo del objeto social de la fundación, hace referencia a la decadencia en los beneficios económicos generados en el período, en forma de salida o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminución en el patrimonio, se puede medir con fiabilidad.

Se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente, de tal forma que los resultados de los ejercicios se determinan adecuadamente, se registran con base en el sistema de causación al valor de la transacción y se clasifican así:

Gastos Operacionales: Se derivan con las operaciones del desarrollo del objeto social, son propios del giro normal de la entidad, están relacionados directamente con la gestión administrativa.

Gastos no operacionales: Se derivan de operaciones inusuales, no son propios del objeto social de la Fundación son ocasionados por circunstancias extraordinarias, ya sean frecuentes o no.

Se reconocerá los gastos de servicios y de administración que estén relacionados con la gestión administrativa de la fundación al momento de la ocurrencia de la transacción.

Las provisiones incurridas bajo los alcances de la Sección-21 de las NIIF, se reconocerán cuando existe una obligación presente, originado por hecho pasado, y que sea probable la salida de recursos los cuales se puedan estimar fiablemente, se registrarán en los resultados del período.

El gasto por impuestos relacionado con el resultado de las actividades ordinarias, deberá reconocerse y presentarse en el estado de resultado.

Las políticas contables aplicables a los gastos se basan en lo que prescribe la NIIF-PYMES Sección-2 Conceptos y principios generales, Sección-3 Presentación de Estados Financieros, Sección-5 y Estados de Resultados, Sección-17 Propiedad planta y equipo.

Excedentes y/o pérdidas: Registra los saldos de las cuentas del estado de resultados al cierre del ejercicio económico con el fin de establecer excedentes o pérdidas de la entidad, su saldo podrá ser débito o crédito, según el resultado neto.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Cuentas de revelación de información financiera – contingentes: En estas cuentas se registran las operaciones mediante las cuales la Fundación adquiere un derecho o asume una obligación, cuyo cumplimiento está condicionado a que un hecho se produzca o no, dependiendo de factores futuros imprevisibles, Funtalentum registra en estas cuentas la ejecución de las asignaciones permanentes constituidas de acuerdo con el mandato de la Asamblea General.

Cuentas de revelación de información financiera-control: Agrupa las cuentas que registran las operaciones realizadas con terceros que por su naturaleza no afectan la situación financiera de la fundación, igualmente, incluye aquellas cuentas de registro utilizadas para efectos de control interno o información gerencial.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAJA	500.000	500.000	-	0%
Caja menor	500.000	500.000	-	0%
BANCOS	750.326.653	169.530.729	580.795.924	343%
GNB Sudameris Corriente	156.708.788	146.627.306	10.081.482	7%
GNB Sudameris Ahorros	592.482.453	21.791.333	570.691.120	2619%
MIBANCO	1.135.412	1.112.090	23.322	2%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	750.826.653	170.030.729	580.795.924	342%

Estos recursos, de liquidez inmediata y sin restricción de uso, son esenciales para cubrir las operaciones diarias. Todas las entidades financieras involucradas están reconocidas por la Superintendencia Financiera y cuentan con calificación AAA por sociedades calificadoras de valores y riesgos.

Al cierre de 2024, se observa un incremento superior a los \$580 millones en comparación con el período anterior, principalmente por la disponibilidad de recursos provenientes de las donaciones recibidas.

El Efectivo y Equivalente al Efectivo incluye la caja menor, verificada mediante arqueo físico, y tres cuentas bancarias: una de ahorros y una corriente en el Banco GNB Sudameris, y una cuenta de ahorros en MiBanco. Todas las cuentas están respaldadas con extractos bancarios debidamente conciliados, sin partidas conciliatorias pendientes al cierre del ejercicio.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

NOTA 4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INVERSIONES CTES MANTE AL VENCIMIENTO	2.342.899.459	1.964.037.123	378.862.336	19%
Certificados de Depósito a Término	2.244.686.979	1.886.437.706	358.249.273	19%
Intereses Certificados Deposito	98.212.480	77.599.417	20.613.063	27%
TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS	2.342.899.459	1.964.037.123	378.862.336	19%

Estos recursos están destinados a apoyar el cumplimiento del objetivo social de la Fundación mediante el desarrollo de la actividad meritoria, así como para garantizar el cumplimiento de las decisiones del máximo órgano de dirección la Asamblea General, en cuanto a la reinversión de los excedentes.

Están representado en CDTs, Funtalentum cuenta con la capacidad financiera y operativa, de mantener estos recursos hasta su fecha de redención, hacen parte de los activos financieros los intereses generados de los mismos los cuales contabilizan al ingreso, presentan un incremento mayor a los \$378 millones, esto es generado principalmente por los ingresos recibidos y los recursos de las asignaciones permanentes constituidas de acuerdo con las directrices de la Asamblea General.

A continuación, se detallan los certificados:

ENTIDAD	VALOR DE LA INVERSION	TASA NOMINAL	PLAZO	INICIO	TERMINA	CAUSACION INTERESES
MIBANCO	800.000.000,00	11,1000%	360	2/07/2024	2/07/2025	44.153.333
SUDAMERIS	20.800.099,00	10,1000%	360	12/08/2024	12/08/2025	811.146
SUDAMERIS	339.132.041,00	10,1000%	360	12/08/2024	12/08/2025	13.225.208
MIBANCO	790.362.000,00	10,6030%	362	16/08/2024	18/08/2025	31.425.780
MIBANCO	294.392.838,37	10,0123%	210	16/09/2024	16/04/2025	8.597.013
TOTAL A DICIEMBRE	2.244.686.978					98.212.480

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CUENTAS POR COBRAR				
ANTICIPOS Y AVANCES	6.785.913	114.000	6.671.913	5853%
Inversiones GOBE SAS	-	114.000	-114.000	-100%
American Coatings SAS	6.785.913	-	6.785.913	0%
DONACIONES POR COBRAR	27.079.306	23.168.508	3.910.798	17%
Alianza Diagnostica	210.205	818.974	-608.769	-74%
Centro Policlínico del Olaya C.P.O.	565.305	311.795	253.510	81%
Clínica los Nogales	676.237	494.761	181.476	37%
Fundación Hospital Infantil Universitario	39.789	46.855	-7.066	-15%
Gold RH	86.327	103.749	-17.422	-17%
Hospitalarte	131.521	-	131.521	0%
Medicall Talento Humano	18.332.310	14.809.260	3.523.050	24%
Salud Total E.P.S	6.634.766	6.518.444	116.322	2%
Virrey Solís I.P.S.	402.846	64.670	338.176	523%
ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	0	18.967.000	-18.967.000	-100%
Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales Dian	0	18.967.000	-18.967.000	-100%
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES	33.865.219	42.249.508	- 8.384.289	-20%

Constituyen activos financieros a corto plazo, son evaluadas permanentemente, durante la vigencia 2024, no se estableció deterioro frente a estas partidas, cerro con más de \$33 millones de pesos, una disminución de \$8 millones de pesos, comparada con el año 2023, el rubro mas significativo de esta disminución corresponde a los anticipos de impuestos para la Dian, los cuales se utilizaron en el pago de la declaración de renta correspondiente al año 2023.

Anticipos y avances: Presenta un incremento superior a los \$6. Millones de pesos frente al año anterior, por adecuaciones que se realizaron a le sede Olaya Herrera y que al cierre del ejercicio no se habían terminado.

Ingresos por cobrar: Hace referencia a las donaciones por cobrar de los recursos descontados de las nóminas de los colaboradores (Amigos de la Fundación) a través de la libranza por las diferentes empresas que apoyan la fundación, presentó un incremento cerca de los \$4 millones de pesos, estas se recaudan en los primeros días del mes siguiente al pago de las nóminas.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Terrenos	2.039.859.351	2.039.859.351	0	0%
Terreno 1. KRA 20 24 88	219.296.000	219.296.000	0	0%
Terreno 2. KRA 20 24 92	219.296.000	219.296.000	0	0%
Terreno 3. KRA 20 24 68	160.000.000	160.000.000	0	0%
Terreno CL 155 N.99A 45	1.441.267.351	1.441.267.351	0	0%
Construcciones y Edificaciones	6.043.065.448	6.276.233.020	-233.167.572	-4%
Sede Olaya Fundación	1.785.431.091	1.785.431.091	0	0%
Sede Suba Fundación	5.209.596.048	5.209.596.048	0	0%
Depreciación de Construcciones y Edificaciones	- 951.961.691	- 718.794.119	-233.167.572	32%
Equipo de Oficina	5.223.640	6.637.879	-1.414.239	-21%
Muebles y Enseres	-	4.284.716	-4.284.716	-100%
Cámara de Seguridad	10.928.678	23.547.787	-12.619.109	-54%
Planta Eléctrica	-	14.400.000	-14.400.000	-100%
Depreciación de Equipo de Oficina	- 5.705.038	- 35.594.624	29.889.586	-84%
Equipo de computo	2.338.200	3.897.000	-1.558.800	-40%
Equipo de Computo	7.794.000	7.794.000	0%	0%
Depreciación equipo de computo	- 5.455.800	- 3.897.000	-3.897.000	40%
	-	-	-	-
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.090.486.639	8.326.627.250	- 236.140.611	-3%

La cuenta de Propiedad, Planta y Equipo abarca los bienes tangibles adquiridos por la Fundación para su uso permanente en el cumplimiento de su objetivo social a lo largo de varios períodos. Estos bienes incluyen terrenos, construcciones, edificaciones, y equipo de cómputo y oficina. La depreciación se calcula con el método de línea recta, basado en el costo histórico, y se refleja en el estado de resultados.

Cabe destacar que Funtalentum ha empleado los recursos de las asignaciones permanentes, siguiendo las directrices de la Asamblea General, para construir dos sedes destinadas a su actividad. Estas sedes han posibilitado la ejecución de proyectos por más de \$9.696 millones de pesos hasta 2022.

Las sedes se encuentran en la Localidad Olaya Herrera (Cra. 20 No. 24 - 88 sur) y en Suba Tuna Baja (Cra. 99 No. 154A – 25). Durante 2024, se continuó trabajando mediante un contrato de comodato a título gratuito con la Secretaría Distrital de Integración Social. Las sedes han sido entregadas a esta entidad para continuar la

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

atención integral a niños y niñas de cero a cuatro años, once meses y veintinueve días, garantizando sus derechos fundamentales como lo son una nutrición adecuada, desarrollo, protección, salud y educación.

Para el año 2024, se observa una disminución superior a los \$236 millones, principalmente por la depreciación acumulada durante el período y por los activos dados de baja los cuales se relacionan a continuación.

ACTIVO	VALOR
Silla estructura metalica-secretarial-presidente	1.568.930
Puesto de trabajo - mesa de dictas	2.715.786
Camara - fuentes	10.234.654
Sistema de seguridad	2.384.456
Planta electrica	14.400.000
TOTAL ACTIVOS DADOS DE BAJA	31.303.826

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
SEGUROS	1.431.881	1.419.285	12.596	1%
Allianz Seguros SA	1.431.881	1.419.285	12.596	1%
TOTAL GASTOS PAGADOS ANTICIPADO	1.431.881	1.419.285	12.596	1%

Está determinado por el pago anticipado de la póliza multirriesgo empresarial de responsabilidad civil extracontractual de la Fundación, tiene cubrimiento por un año y se reconoce el gasto mensual, dicha póliza genera el derecho a acceder a un servicio de cobertura de los riesgos acordados, existe la probabilidad de generar un beneficio económico futuro y la determinación de su valor fiablemente, en el caso que la póliza se suspenda anticipadamente la compañía de seguros reembolsará la proporcionalidad de la prima.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	553.020	690.650	-137.630	-20%
Medicall Talento Humano S.A.S	0	442.000	-442.000	-100%
Serviarchivos	229.670	0	229.670	0%
Caja Menor	323.350	248.650	74.700	30%
ACREEDORES VARIOS	15.448	450.000	-434.552	-97%
Acreeedores Varios	15.448	450.000	-434.552	-97%
PASIVOS POR IMPUESTOS	3.331.000	50.710.000	-47.379.000	-93%
De Industria y comercio	3.144.000	2.838.000	306.000	11%
De Renta y Complementarios	187.000	47.872.000	-47.685.000	-100%
BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.796.990	2.724.979	72.011	3%
Cesantías	1.752.000	1.640.606	111.394	7%
Intereses sobre Cesantías	210.240	196.873	13.367	7%
Vacaciones	834.750	887.500	-52.750	-6%
TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR	6.696.458	54.575.629	-47.879.171	-88%

Cuentas por pagar y otras: corresponden a obligaciones con terceros, derivadas de la adquisición de bienes y servicios esenciales para el desarrollo de la operación, estas disminuyeron en un poco más de \$47 millones al cierre del 2024, equivalente al 88% frente al año 2023.

Pasivo por impuesto: Está determinado por las obligaciones impositivas a cargo de la Fundación, como son el pago del impuesto de industria y comercio y el impuesto de renta y complementarios, calculado sobre el excedente generado en la no procedencia de los egresos, se encuentra liquidado a una tarifa del 20%, valores que se encuentran causados pendientes de pago.

Beneficios a empleados: Es el reconocimiento de las remuneraciones causadas por las prestaciones sociales de acuerdo con la legislación laboral colombiana, se contabilizan beneficios de corto plazo para la Directora de Funtalentum quien se encuentran vinculada con contratos a término indefinido desde el mes de junio del 2022, presenta una disminución por el valor de la contratación realizada con ella, estas prestaciones fueron consolidadas al cierre del ejercicio.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Retenciones a terceros sobre contratos: corresponden a los valores retenidos a los contratistas que participan en el mantenimiento y/o adecuación de las sedes de la fundación. Estos recursos sirven como garantía ante posibles responsabilidades por defectos que puedan surgir en cada contrato de obra y/o servicio. Tanto el descuento como la devolución de estos montos se acuerdan en la orden de compra de cada contrato.

OTROS PASIVOS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Retenciones a terceros sobre contratos				
OTROS PASIVOS				
Consultorías y Asesorías Técnicas S.A.S. Conastec S.	0	13.008.667	-13.008.667	-100%
Crisstal S.A.S	0	2.371.161	-2.371.161	-100%
Electrical And Plumbing S.A.S	3.722.071	8.859.545	-5.137.474	-58%
Enciso William	0	24.112.549	-24.112.549	-100%
TOTAL OTROS PASIVOS	3.722.071	48.351.922	-44.629.851	-92%
TOTAL PASIVOS	10.418.529	102.927.551	-92.509.022	-90%

Se observa una disminución de más de \$44 millones con respecto al año anterior, lo cual se debe a las devoluciones que se han realizado al vencer los tiempos pactados, adicionalmente, en enero de 2024, se ejecutó una retención de garantías a la firma Consultoría y Asesorías Conastec por un valor aproximado de \$11 millones de pesos, debido a incumplimientos en la obra contratada para la adecuación del parqueadero de la sede Suba.

NOTA 9. PATRIMONIO

PATRIMONIO				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
CAPITAL SOCIAL	16.000.000	16.000.000	0	0%
Aportes Sociales	16.000.000	16.000.000	0	0%
EXCEDENTES ACUMULADOS	10.096.304.262	9.713.625.012	382.679.249	4%
Ejecución de Asignaciones permanentes	9.695.844.705	9.695.844.705	0	0%
Excedentes contables años anteriores	400.459.557	17.780.308	382.679.249	2152%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	807.654.978	382.679.249	424.975.729	111%
Excedentes del ejercicio	807.654.978	382.679.249	424.975.729	111%
EFFECTOS POR CONVERGENCIA NIIF	289.132.082	289.132.082	0	0%
Efecto convergencia NIIF	289.132.082	289.132.082	0	0%
TOTAL PATRIMONIO	11.209.091.322	10.401.436.344	807.654.978	8%

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

El capital social: registra el valor aportado por los fundadores para la constitución y puesta en marcha de la fundación Funtalentum.

Excedentes Acumulados: Funtalentum pertenece al grupo de Contribuyente de Régimen Tributario Especial – Sin ánimo de Lucro, ha venido constituyendo un fondo de asignaciones permanentes, con el beneficio neto o excedente resultante de períodos anteriores, aplicando la normativa establecida a través de la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 y con la aprobación de la Asamblea General, las Asignaciones han tenido el propósito de crear proyectos de inversión en educación tendientes a satisfacer las necesidades de la población de escasos recursos económicos de la ciudad de Bogotá inicialmente, labor que se ha venido desarrollando con la compra y adecuación de instalaciones, que permitan desarrollar la actividad meritoria de la Fundación de forma particular o en asocio con otras entidades que complementen nuestra actividad, al cierre del año 2024 se han ejecutado cerca de \$9.695 millones así:

DETALLE	VALOR
AÑO 2010	
Compra 50% casa niños por un nuevo planeta Calle 104B N° 46-11	\$ 332.258.813
SUBTOTAL AÑO 2010	\$ 332.258.813
AÑO 2011	
Compra Casa 1 Cr. 20 N°24-88	\$ 180.000.000
Donación Nutriinfantil	\$ 25.000.000
SUBTOTAL AÑO 2011	\$ 180.000.000
AÑO 2012	
Compra Casa 4 Cr. 19 N°24-67	\$ 314.800.000
Construcciones en curso	\$ 245.695.423
Compra Casa 2 Cr. 20 N°24-92	\$ 190.000.000
Compra Casa 5 Cr. 19 N°24-79	\$ 175.200.000
Compra Casa 3 Cr. 20 N°24-68	\$ 160.000.000
Terrenos aclaración escritura	\$ 1.504.907
SUBTOTAL AÑO 2012	\$ 1.087.200.330
AÑO 2013	
Construcciones en curso	\$ 1.574.912.566
Planta Eléctrica	\$ 16.000.000
Compra cámaras (CCTV)	\$ 11.371.828
SUBTOTAL AÑO 2013	\$ 1.602.284.394
AÑO 2014	
Construcciones en curso	\$ 69.708.371
Compra vehículo	\$ 10.000.000
Muebles y enseres	\$ 4.520.993
Cámaras de seguridad (CCTV)	\$ 2.532.165
Bafle actividad niños	\$ 610.000
SUBTOTAL AÑO 2014	\$ 87.371.529

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

DETALLE	VALOR
AÑO 2018	
Compra terreno Suba	\$ 1.441.267.351
SUBTOTAL AÑO 2018	\$ 1.441.267.351
AÑO 2019	
Estudio de Suelos y análisis de cimientos Suba	\$ 8.072.960
Levantamiento Topográfico Suba	\$ 2.023.000
SUBTOTAL AÑO 2019	\$ 10.095.960
AÑO 2020	
Anticipo Obra Estructural Sede Suba	\$ 463.382.382
Licencia de urbanización y construcción Suba	\$ 35.979.231
Diseños eléctricos Jardín infantil Suba	\$ 6.664.000
Diseño hidrosanitario - Servicio de asistencia en ingeniería civil Suba	\$ 4.760.000
SUBTOTAL AÑO 2020	\$ 510.785.613
AÑO 2021	
Mampostería Obra Blanca	\$ 1.034.012.455
Estructura eléctrica e hidrosanitaria	\$ 555.511.756
Acero y malla electro soldada	\$ 423.965.679
Acero y concreto	\$ 329.126.800
Redes Eléctricas	\$ 276.371.030
Ventaneria	\$ 189.328.790
Redes Hidrosanitarias	\$ 145.049.692
Carpintería	\$ 96.659.445
Muros	\$ 87.148.735
Elementos para baños jardín	\$ 45.156.259
Tubulares	\$ 39.142.388
Aires acondicionados	\$ 39.022.522
Baldosines	\$ 36.757.916
Cubierta	\$ 28.505.433
Decoración en cerámica	\$ 9.055.262
SUBTOTAL AÑO 2021	\$ 3.334.814.161

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

DETALLE	VALOR
AÑO 2022	
Sanitarios - HD Lisboa	\$ 46.017.931
Suministro e Instalación de Cerramiento - Tapas Cárcamo y Reja de Tableros	\$ 112.982.748
Mampostería Obra Blanca y Urbanismo	\$ 218.926.347
Suministro e Instalación Alfajías	\$ 18.586.246
Demolición Casa	\$ 14.396.395
Aplicación Pintura Metálica	\$ 5.012.510
Instalación y Suministros Aires Acondicionados	\$ 6.335.958
Divisiones y Puertas de Vidrio	\$ 86.288.647
Suministro de Barandas Rampas y Escaleras	\$ 118.352.968
Suministro e Instalación de Ventanearía	\$ 15.423.299
Instalación Redes Eléctricas	\$ 104.568.411
Suministros e Instalación Ascensor Montacargas	\$ 26.500.000
Suministro e Instalación de piso	\$ 5.217.750
Estructural Para Soporte Fachada	\$ 71.751.805
Puertas e Instalación de Puertas	\$ 1.073.697
Suministro e Instalación de Carpintería Madera - Acero	\$ 4.709.729
Suministros e Redes Hidrosanitarias	\$ 99.470.002
Suministro e Instalación de Piso Granulado	\$ 46.525.508
Impermeabilización Tanque	\$ 12.636.356
Suministro e Instalación, Reparación Piso Vinilo	\$ 94.990.247
SUBTOTAL AÑO 2022	\$ 1.109.766.554
EJECUTADO A DICIEMBRE 2022	\$ 9.695.844.705

Así mismo, está pendiente por ejecutar las asignaciones constituidas con los excedentes fiscales correspondientes a los años 2022 y 2023, por valor de un poco más \$244 millones de pesos y \$430 Millones de pesos respectivamente, para un total aproximado de \$674 millones de pesos, estos recursos se ejecutarán en los términos establecidos por la norma tributaria.

Excedente del ejercicio: Al cierre del año 2024, se generó un excedente por más de los \$807. millones de pesos.

Efectos por convergencia NIIF: Los saldos de la cuenta ajustes por efecto conversión NIIF, corresponde a los registros del balance de apertura ESFA, y las diferencias registradas entre los excedentes bajo la norma local y NIIF junto con el registro de la venta realizada en el año 2019 de 2 propiedades que se encontraban registradas en los saldos del Balance de Apertura, dando aplicación a los marcos normativos.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

NOTA 10. CUENTAS DE REVELACIÓN DE INFORMACIÓN FINANCIERA

Al cierre del presente ejercicio asciende a la suma cerca de \$9.790 millones, se evidencia un incremento cerca de los \$31 millones de pesos, correspondientes a los activos totalmente depreciados y dados de baja, así mismo, se maneja la ejecución de las asignaciones permanentes.

NOTA 11. INGRESOS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la Fundación, están clasificados en operacionales y no operacionales, los cuales se relacionan a continuación:

INGRESOS OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Donaciones nominas	294.010.639	272.912.069	21.098.570	8%
Donaciones por Consignación	607.738.171	371.381.552	236.356.619	64%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	901.748.810	644.293.621	257.455.189	40%

Ingresos operacionales: La Fundación recaudó aproximadamente \$902 millones de pesos en donaciones. Esto representa un incremento cerca de los \$257 millones de pesos en comparación con el año 2023, se continúa recibiendo donaciones por descuentos de nóminas autorizados por los colaboradores del grupo empresarial Salud Total.

Este notable crecimiento se atribuye principalmente al aumento de las donaciones no condicionadas por parte de empresas que han decidido apoyar la labor de la Fundación.

CONCEPTO	DONACIONES 2024	DONACIONES 2023
PERSONAS JURIDICAS	569.143.710	323.571.576
PERSONAS NATURALES	21.355.000	30.313.499
MENORES CUANTIAS	17.239.461	17.496.477
TOTAL:	607.738.171	371.381.552

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Así mismos, los aportes realizados de manera voluntaria por los amigos de la fundación a través de las nóminas de las empresas presentan un incremento por algo más de \$21 millones de pesos, esto nos lleva a cumplir nuestros proyectos y programas planteados en pro del beneficio a la comunidad.

Ingresos no operacionales: Son aquellos ingresos obtenidos diferentes al desarrollo de la actividad principal de la Fundación, se generan ocasionalmente hacen parte de este rubro los siguientes:

INGRESOS NO OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
INGRESOS FINANCIEROS	283.040.977	235.804.232	47.236.745	20%
Financieros - Intereses	283.040.977	235.804.232	47.236.745	20%
RECUPERACIONES	10.830.223	0	10.830.223	0%
De otros costos y gastos	10.830.223	0	10.830.223	0%
INDEMNIZACIONES	4.036.500	0	4.036.500	0%
Indemnizaciones aseguradora	4.036.500	0	4.036.500	0%
DIVERSOS OTROS	451	125.834.968	-125.834.517	-100%
Comodato	0	19.682.880	-19.682.880	-100%
Cuentas en participación	0	106.149.524	-106.149.524	-100%
Ajustes al Peso	451	2.564	-2.113	-82%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	297.908.151	361.639.200	-63.731.049	-18%

Intereses Financieros: Son rendimientos derivados por el manejo de los recursos depositados tanto en cuentas de ahorro, corriente y en CDTs, presenta un incremento por más de \$47 millones de pesos, debido a la liquidez que se manejó en la vigencia 2024.

Recuperaciones: Se realizó la reclamación de la retención de garantías a la empresa CONSULTORIAS Y ASESORIAS TÉCNICAS LTDA, esta acción se llevó a cabo debido a la inconformidad presentada en las adecuaciones realizadas en el parqueadero de la sede Suba, las cuales no cumplieron con los parámetros requeridos para una adecuada evacuación del agua, lo que generaba inundaciones persistentes, pese a que esta firma realizó algunos ajustes se continuó con el problema, lo que llevo a tomar la decisión de hacer efectiva la rete garantía que se encontraban pendientes por cancelar, logrando una recuperación por valor de un poco más \$10. Millones de pesos.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Indemnizaciones: Fue necesario realizar la reclamación a la Aseguradora a causa de una inundación presentada en la sede suba, la cual fue reconocida por Allianz Seguros cuyo valor aproximado fue \$4. Millones de pesos, para el año 2024 ya no se perciben ingresos por concepto de Comodatos y Cuentas en participación.

NOTA 12. GASTOS

Son ocasionados en el desarrollo de las funciones administrativas relacionadas con la gestión operativa de Funtalentum a través de los diferentes servicios adquiridos, encaminados a la dirección, planeación y control, están clasificados en operacionales y no operacionales, al cierre del año ascendieron a la suma de \$392 millones de pesos presentando una disminución de \$231 millones de pesos.

Gastos operacionales: Relacionados directamente con la operación de la Fundación dentro de ellos encontramos:

GASTOS DE PERSONAL OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
BENEFICIOS A EMPLEADOS	30.182.794	28.971.562	1.211.232	4%
Sueldos	17.862.000	17.600.000	262.000	1%
Incapacidades	300.000	100.000	200.000	200%
Auxilio de Transporte	1.803.600	1.649.777	153.823	9%
Cesantías	1.752.000	1.640.606	111.394	7%
Intereses sobre cesantías	210.240	196.873	13.367	7%
Prima de servicios	1.752.000	1.640.606	111.394	7%
Vacaciones	821.250	750.000	71.250	10%
Aportes ARP	93.204	92.700	504	1%
Aportes EPS	1.620.100	1.530.000	90.100	6%
Aportes Fondo de Pensiones	2.287.200	2.160.000	127.200	6%
Aportes Caja de compensación	747.200	716.000	31.200	4%
Aportes ICBF	560.400	537.000	23.400	4%
SENA	373.600	358.000	15.600	4%
TOTAL GASTOS BENEFICIOS EMPLEADOS	30.182.794	28.971.562	1.211.232	4%

Beneficios a Empleados: se ha registrado un aumento de más de \$1 millón de pesos en el rubro de Beneficios a Empleados. Este incremento se debe al ajuste salarial de la directora de la Fundación para el año 2024, el cual incluye todas las prestaciones sociales y demás gastos asociados a un contrato a término indefinido, como la seguridad social y los aportes parafiscales, el único cargo reconocido dentro de la planta de personal corresponde a la Directora de la Fundación.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

GASTOS GENERALES OPERACIONALES				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
GASTOS GENERALES				
Impuesto de Industria y comercio	3.144.000	2.838.000	306.000	11%
Impuesto a Edificaciones	60.842.000	57.975.000	2.867.000	5%
Impuesto de Vehículo	0	401.000	-401.000	-100%
Otros impuestos Delineación Urbana	0	100.982.000	-100.982.000	-100%
Seguros	10.941.329	11.831.517	-890.188	-8%
Transporte Fletes y Acarreo	7.064.000	5.077.140	1.986.860	39%
Publicidad y Propaganda	866.320	152.082	714.238	470%
Gastos Legales	3.113.400	2.860.800	252.600	9%
Mantenimiento y Reparaciones	2.883.220	70.209.229	-67.326.009	-96%
Adecuaciones e instalaciones	20.048.645	170.000	19.878.645	11693%
Depreciaciones	236.140.611	245.639.007	-9.498.396	-4%
DIVERSOS	8.393.286	6.649.493	1.743.793	26%
Elementos de Aseo y Cafetería	528.380	3.972.570	-3.444.190	-87%
Útiles Papelería y Fotocopias	932.259	388.023	544.236	140%
Taxis y Buses	958.300	561.700	396.600	71%
Casino y Restaurantes	5.956.747	1.727.200	4.229.547	245%
Parqueaderos	17.600	0	17.600	0%
OTROS	6.351.875	38.230.433	-31.878.558	-83%
Otros	5.488.453	13.084.133	-7.595.680	-58%
Iva de otros	477.137	714.871	-237.734	-33%
Licencias-software-otros	368.964	994.806	-625.842	-63%
Iva de las licencias	17.321	16.873	448	3%
Cuentas en Participación	0	23.419.750	-23.419.750	-100%
GASTOS BANCARIOS	1.822.143	3.393.038	-1.570.895	-46%
Impuestos Asumidos - Gravamen Financieros	1.822.143	3.393.038	-1.570.895	-46%
TOTAL GASTOS GENERALES OPERACIONALES	361.610.829	546.408.739	-184.797.910	-34%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	391.793.623	575.380.301	-183.586.678	-32%

Gastos generales: Presenta una disminución frente al año anterior por un valor aproximado a \$185 millones de pesos, los rubros que presentan mayor variación son los siguientes:

Impuestos: Se evidencia una baja en el rubro de impuesto específicamente por el impuesto de delineación urbana, valor cercano a los \$101 millones de pesos, que para el año 2024 no daba aplicación este impuesto, así mismo, se evidencia disminución en el impuesto de vehículos ya que no se cuenta con este activo para la vigencia del 2024.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

Seguros: Se cuenta con la póliza multirriesgo empresarial y de responsabilidad civil extracontractual, este rubro presenta una disminución por no tener en la actualidad el Vehículo que se encontraba asegurado contra todo riesgo.

Servicio de transporte: Se realiza la contratación de estos servicios de transporte para las salidas pedagógicas del parque Jaime Duque y el Parque Mundo aventura.

Mantenimiento y reparaciones: Presenta una disminución de aproximadamente \$67 Millones de pesos ya que no se requirió mantenimiento por este rubro, fue necesario realizar unas adecuaciones las cuales incrementaron en \$20. Millones de pesos, principalmente por el montaje de una caja de aguas lluvias, para evitar el rebosamiento y la inundación que se generaba por la falta de capacidad de la caja que se encontraba instalada, así mismo, se realizó la compra de una puerta para el comedor del piso 3.

Casinos y Restaurantes: Se realiza la compra de alimentos para 460 niños que participaron en la salida pedagógica del parque Jaime Duque y el Parque Mundo aventura.

Depreciación propiedad, planta y equipo: Registra los valores calculados por la entidad para reconocer el desgaste de los activos de acuerdo a sus vidas útiles, frente al año anterior presenta un incremento debido a la depreciación que se está realizando para la nueva sede de Suba.

Diversos otros: Registra la compra de implementos necesarios para el desarrollo del objeto social como es adquisición de camisetas, juguetes para los niños de las dos sedes de la fundación.

Cuentas en Participación: Para el 2024 se presenta disminución en este rubro ya que desde el mes de marzo del 2023 se da por terminado el contrato entre las partes implicadas.

Gastos Bancarios: Se ha evidenciado una disminución en comparación con el año anterior, debido a la reducción del cobro del gravamen a los movimientos financieros. Esta disminución se debe a la menor cantidad de pagos realizados durante la vigencia a proveedores, contratistas y prestadores de servicios.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

GASTOS				
CONCEPTO	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	187.000	47.872.000	-47.685.000	-100%
Impuesto de Renta	187.000	47.872.000	-47.685.000	-100%
TOTAL GASTOS IMPUESTO DE RENTA	187.000	47.872.000	-47.685.000	-100%

Impuesto de renta: Se evidencia una disminución cerca a los \$47 millones de pesos en el rubro de impuesto de renta, ya que este se liquida sobre los egresos no procedentes aplicados para la vigencia 2024.

NOTA 13. CONTROLES DE LEY - CUMPLIMIENTO DE DISPOSICIONES LEGALES

- ❖ Se realizó la Asamblea general en el mes de marzo del 2024.
- ❖ La Fundación presenta anualmente el proceso de permanencia en el régimen tributario especial ante la DIAN, dando cumplimiento con la totalidad de lo requerido de acuerdo con la normatividad y dentro de los plazos establecidos.
- ❖ Se dio cumplimiento con la presentación del reporte anual de la información jurídica, financiera y contable a la Secretaría Jurídica Distrital (Alcaldía Mayor de Bogotá), dentro de los plazos estipulados para tal fin por ser el órgano que ejerce inspección, vigilancia y control, así mismo, se atendieron los requerimientos recibidos por parte de esta entidad donde solicitaban aclaración de información relacionada con el tema en mención.
- ❖ Se tramitó la renovación de la matrícula mercantil, el registro del RUB y los demás registros que integran el Registro Único Empresarial y Social – RUES.
- ❖ Se realiza la liquidación, causación y pago de los impuestos de forma adecuada y oportuna, dando cumplimiento al calendario tributario de la DIAN y la Secretaria de Hacienda Distrital, se presentó la declaración y pago de la declaración de renta y complementarios, las retenciones en la fuente, pago del ICA y las retenciones de ICA, así como los medios magnéticos tanto distritales como nacionales.
- ❖ Se realizaron los pagos de forma oportuna generados de la relación laboral, parafiscales, SOI y seguridad social.

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

- ❖ Dando cumplimiento a los requisitos legales en seguridad y salud en el trabajo se encuentra desarrollando e implementando su sistema de gestión de seguridad y salud en el trabajo tomando como referencia el cumplimiento del decreto 1072 de 2015, la resolución 0312 de 2019 y demás normatividad vigente aplicable a su actividad económica.
- ❖ En tema de SARLAFT: Las buenas prácticas implementadas por FUNTALENTUM permiten establecer el conocimiento adecuado de todos los terceros con los que se tiene relacionamiento contractual, sus actividades y en especial el origen de sus recursos. Los terceros, salvo las excepciones contenidas en la ley, deben diligenciar el formulario Formato de donación por descuento de nómina, para el caso de las donaciones realizadas y el GC-F-033 Formulario para Inscripción y Conocimiento de Proveedores adoptado por la Fundación y adjuntar la documentación respectiva. La información de los terceros es conservada de acuerdo por los términos señalados por la ley y está a disposición de las autoridades competentes para efectos de sus investigaciones.
- ❖ Contamos con un Sistema de Información para la verificación y administración de forma integral y automatizada - COMPLIANCE Software de Vigía Monitoreo y Control, que ha sido adoptado por FUNTALENTUM para promover la cultura de administración y gestión del Riesgo y los mecanismos de prevención de delitos asociados al Lavado de Activos (LA) y Financiación del Terrorismo (FT), en donde se realizan consultas mensuales a los terceros nuevos y semestralmente de manera masiva se aplica el proceso BATCH.
- ❖ En materia de seguros se cuenta con la póliza multiriesgo la cual ampara los activos de la Fundación.
- ❖ Certificación sobre propiedad intelectual, derechos de Autor y seguridad de la información: Se cumple con las normas de propiedad intelectual y derechos de autor, utiliza "software" legal, pagando las retribuciones correspondientes, bien sea por adquisiciones, licencias de uso o sesiones.
- ❖ La Fundación no tiene actualmente ningún proceso Judicial en Contra Fraudes y hechos irregulares o delictivos que sean de su conocimiento.
- ❖ En general Funtalentum ha cumplido con las normas que regulan los asuntos legales que le son aplicables al régimen tributario especial, normas laborales, normas que regulan la legalidad del software utilizado por la institución.

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2024.

NOTA 15. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Funtalentum considera partes relacionadas a las personas o entidades que pueden llegar a generar algún tipo de influencia significativa de control y que tienen facultad de decisión en la fundación por ahora se considera que no existe ninguna entidad y/o persona vinculada a la Fundación que haya dado origen a este tipo de operaciones.

NOTA 16. OTRAS REVELACIONES

Gobierno Corporativo: La dirección de FUNTALENTUM se distingue por su compromiso con los principios de solidaridad, transparencia y ética profesional en cada uno de sus procesos. Este enfoque garantiza el cumplimiento de nuestra actividad meritoria y se traduce en una mejora tangible en la calidad de vida de nuestros beneficiarios. Todo esto se realiza en estricto apego al marco legal y normativo vigente.

Consejo Directivo: Genera las políticas acordes con el desarrollo de la actividad meritoria participan de forma activa en los cambios que se generen durante el periodo y que sea de cumplimiento para la fundación.

Reportes al Consejo Directivo: Mediante los informes de la Directora, el Consejo Directivo está enterado del desempeño de la entidad, así como de los resultados financieros obtenidos y los factores que han incidido en ellos. Estos informes le permiten al Consejo hacer un seguimiento permanente a las directrices y acciones dadas por la Asamblea General sobre la gestión de la administración en todos los aspectos.

Estructura Organizacional y Talento Humano: Para facilitar el cumplimiento de los objetivos institucionales, la misión y la visión se cuenta con un director en la planta de personal quien lidera las actividades apoyado por los amigos de la fundación.

Verificación de Operaciones: FUNTALENTUM cuenta con un Revisor Fiscal debidamente registrado ante la Cámara de Comercio, quien tiene instrumentados

**REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS NIIF AL 31 DE
DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en miles de Pesos Colombianos COP)

controles adecuados que le permiten detectar el incumplimiento de las normas aplicables a las entidades sin ánimo de lucro, así mismo verifica el cumplimiento para la prevención del lavado de activos y Financiación del terrorismo, basado en los resultados de monitoreo y control de gestión realizados por la Fundación.

Control RIESGOS y SARLAFT: FUNTALENTUM, en su continua labor de prevención y cumplimiento de la normatividad vigente, lleva a cabo actividades de control asociadas a la prevención de los riesgos de Lavado de Activos y la Financiación del Terrorismo, por medio del cumplimiento de lo establecido en la circular 011 de 2017 de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C., por la cual se imparten instrucciones relativas a la Prevención y Control del Lavado de Activos y Financiación del Terrorismo a las Entidades Sin Ánimo de Lucro – ESAL, adicionalmente se adoptan las recomendaciones y mejores prácticas internacionales en esta materia, principalmente las del GAFI y GAFILAT. Dado lo anterior y en mi calidad como Oficial de Cumplimiento, informo la gestión correspondiente al Sistema de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y de la Financiación del Terrorismo- SARLAFT de FUNTALENTUM entre el 01 de enero de 2024 a 31 de diciembre de 2024.

NOTA 17. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron autorizados en reunión ordinaria del Consejo Directivo presentados por la Directora tal como consta en el Acta No. 150 del 27 de Febrero de 2025, serán puestos en consideración y aprobación de la Asamblea General a celebrarse el 28 de marzo de 2025.

ORIGINAL FIRMADO

MARTHA CECILIA ROA MORENO
Representante Legal

ORIGINAL FIRMADO

SANDRA P. RICO HERNANDEZ
Contador Público
T.P. 60132-T

LUIS HERNANDO BARBOSA
Revisor Fiscal
T.P. 90026-T
(Ver opinión adjunta)