

**FUNDACION LA KOMUNIDAD**

**NIT 900.213.254-3**

**Notas a los Estados Financieros  
Correspondientes a los Periodos Terminados  
al 31 de diciembre de 2024 y 2023  
(Valores expresados en pesos)**

El Representante Legal y el Contador de la  
**FUNDACION LA KOMUNIDAD**  
**NIT 900.213.254-3**

**CERTIFICAN QUE:**

Los Estados Financieros de la Fundación, al 31 de diciembre de 2024, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y a la de terceros, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Fundación, al 31 de diciembre de 2024, existen. Así mismo, todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2024, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) obtenidos o a cargo de la Fundación.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.
- Todos los hechos económicos que afecten a la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros

Dada en Bogotá, a los 21 días del mes de Marzo de 2025.



**ALEXANDER HERNÁNDEZ GONZÁLEZ**  
Representante Legal



**MÓNICA SANDOVAL QUINCHE**  
Contador Público  
T.P. N° 170348-T



**FUNDACION LA KOMUNIDAD**  
**NIT 900.213.254-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL**  
**PERIODOS CONTABLES TERMINADOS EL 31/12/2024 Y 31/12/2023**  
**(Valores expresados en Pesos Colombianos)**

|                                            | NOTA     | 2024              | 2023                |                                       | NOTA     | 2024              | 2023                |
|--------------------------------------------|----------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|----------|-------------------|---------------------|
| <b>Activo Corriente</b>                    |          |                   |                     | <b>Pasivo Corriente</b>               |          |                   |                     |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>5</b> | <b>503.466,28</b> | <b>4.503.149,19</b> | <b>Cuentas por Pagar</b>              | <b>6</b> | <b>494.300,00</b> | <b>441.100,00</b>   |
| Bancolombia                                |          | 491.348,33        | 4.184.515,52        | Aportes Entidades Promotoras de Salud |          | 161.900,00        | 145.000,00          |
| Nequi                                      |          | 10.733,83         | 317.249,55          | Aportes Riesgos Profesionales         |          | 6.900,00          | 6.100,00            |
| Daviplata                                  |          | 1.384,12          | 1.384,12            | Aportes Caja de Compensacion          |          | 52.100,00         | 46.400,00           |
|                                            |          |                   |                     | Aportes Sena                          |          | 26.100,00         | 23.200,00           |
| <b>Total Activo Corriente</b>              |          | <b>503.466,28</b> | <b>4.503.149,19</b> | Aportes Icbf                          |          | 39.100,00         | 34.800,00           |
|                                            |          |                   |                     | Aportes Fondos de Pension             |          | 208.200,00        | 185.600,00          |
|                                            |          |                   |                     | <b>Beneficios a los Empleados</b>     | <b>7</b> | <b>0,00</b>       | <b>719.136,00</b>   |
|                                            |          |                   |                     | Cesantias por Pagar                   |          | 0,00              | 0,00                |
|                                            |          |                   |                     | Intereses sobre Cesantias             |          | 0,00              | 139.140,00          |
|                                            |          |                   |                     | Vacaciones por Pagar                  |          | 0,00              | 579.996,00          |
|                                            |          |                   |                     | <b>Total Pasivo Corriente</b>         |          | <b>494.300,00</b> | <b>1.160.236,00</b> |
|                                            |          |                   |                     | <b>Total Pasivo</b>                   |          | <b>494.300,00</b> | <b>1.160.236,00</b> |
|                                            |          |                   |                     | <b>Patrimonio</b>                     | <b>8</b> | <b>9.166,28</b>   | <b>3.342.913,19</b> |
|                                            |          |                   |                     | Fondo Social                          |          | 5.575.000,00      | 0,00                |
|                                            |          |                   |                     | Aportes Voluntarios                   |          | 19.005.038,00     | 0,00                |
|                                            |          |                   |                     | Resultados Del Ejercicio              |          | -10.867.358,91    | -556.826,25         |
|                                            |          |                   |                     | Resultado de Ejercicios Anteriores    |          | -8.235.681,35     | 9.367.570,90        |
|                                            |          |                   |                     | Superávit por Valorización            |          | -1.391.972,46     | -1.391.972,46       |
|                                            |          |                   |                     | Ajustes por Adopción de NIIF          |          | -4.075.859,00     | -4.075.859,00       |
|                                            |          |                   |                     | <b>Total Patrimonio</b>               |          | <b>9.166,28</b>   | <b>3.342.913,19</b> |
| <b>Total Activo</b>                        |          | <b>503.466,28</b> | <b>4.503.149,19</b> | <b>Total Pasivo y Patrimonio</b>      |          | <b>503.466,28</b> | <b>4.503.149,19</b> |

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

Alexander Hernández González  
Representante Legal

Mónica Sandoval Quinche  
Contador Público  
TP 170348 - T



**FUNDACION LA KOMUNIDAD**  
**NIT 900.213.254-3**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
 (Valores expresados en Pesos Colombianos )

|                                                        | NOTA | 2024                   | 2023                   |
|--------------------------------------------------------|------|------------------------|------------------------|
| <b>Ingresos Operacionales</b>                          |      |                        |                        |
| Donaciones                                             | 9    | 28.571.277,04          | 24.712.790,00          |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>                    |      | <b>28.571.277,04</b>   | <b>24.712.790,00</b>   |
| <b>Gastos de Administracion</b>                        | 10   |                        |                        |
| <b>Gastos de Personal</b>                              |      | <b>23.547.676,00</b>   | <b>21.137.808,00</b>   |
| Sueldos                                                |      | 15.600.000,00          | 13.920.000,00          |
| Cesantias                                              |      | 1.299.480,00           | 1.159.536,00           |
| Intereses sobre las Cesantias                          |      | 12.996,00              | 139.140,00             |
| Prima de Servicios                                     |      | 1.299.480,00           | 1.159.536,00           |
| Vacaciones                                             |      | 650.520,00             | 579.996,00             |
| Aportes Administradoras de Riesgos                     |      | 81.900,00              | 73.200,00              |
| Aportes a Entidades Promotoras de Salud                |      | 1.325.800,00           | 1.183.200,00           |
| Aportes a Fondos de Pension                            |      | 1.872.600,00           | 1.670.400,00           |
| Aportes Cajas de Compesacion Familiar                  |      | 624.300,00             | 556.800,00             |
| Aporte ICBF                                            |      | 468.300,00             | 417.600,00             |
| Sena                                                   |      | 312.300,00             | 278.400,00             |
| <b>Gastos Generales</b>                                |      | <b>9.698.207,00</b>    | <b>6.993.980,00</b>    |
| Gastos Médicos y Medicamentos                          |      | 807.250,00             | 503.510,00             |
| Arrendamiento                                          |      | -                      | 89.000,00              |
| Teléfono                                               |      | 273.526,00             | 282.450,00             |
| Registro Mercantil                                     |      | 160.800,00             | 197.400,00             |
| Equipo de Oficina                                      |      | 858.000,00             | 71.900,00              |
| Flota y Equipo de Transporte                           |      | 463.500,00             | 426.230,00             |
| Mantenimiento Transporte                               |      | 30.000,00              | -                      |
| Gastos de Representación                               |      | 63.090,00              | 582.600,00             |
| Elementos de Aseo y Cafetería                          |      | 566.099,00             | 53.800,00              |
| Útiles Papelería y Fotocopias                          |      | 151.400,00             | 64.300,00              |
| Combustibles y Lubricantes                             |      | 2.097.527,00           | 1.446.579,00           |
| Taxis y Buses                                          |      | 1.166.600,00           | 521.560,00             |
| Restaurante                                            |      | 1.544.415,00           | 1.678.051,00           |
| Parqueaderos                                           |      | 3.000,00               | 20.000,00              |
| Peajes                                                 |      | 555.700,00             | 376.600,00             |
| Otros Gastos Diversos                                  |      | 957.300,00             | 680.000,00             |
| <b>Total Gastos de Administración</b>                  |      | <b>33.245.883,00</b>   | <b>28.131.788,00</b>   |
| <b>Resultado Bruto</b>                                 |      | <b>(4.674.605,96)</b>  | <b>(3.418.998,00)</b>  |
| <b>Costo de Ventas o Prestacion de Servicios</b>       | 11   |                        |                        |
| Actividades de Asociación                              |      | 6.014.592,00           | 6.633.792,00           |
| <b>Total Costo de Ventas o Prestacion de Servicios</b> |      | <b>6.014.592,00</b>    | <b>6.633.792,00</b>    |
| <b>Resultado Operacional</b>                           |      | <b>(10.689.197,96)</b> | <b>(10.052.790,00)</b> |
| Otros Ingresos                                         | 9    | 1.533,20               | 369,85                 |
| Otros Gastos                                           | 12   | 179.694,15             | 168.746,88             |
| <b>Resultado Neto</b>                                  |      | <b>(10.867.358,91)</b> | <b>(10.221.167,03)</b> |

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

  
 Alexander Hernández González  
 Representante Legal

  
 Mónica Sandoval Quinche  
 Contador Público  
 TP 170348 - T



**FUNDACION LA KOMUNIDAD**  
**NIT 900.213.254-3**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
**(Valores expresados en pesos Colombianos)**

|                                                                                            | <u>2024</u>                   | <u>2023</u>                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|
| <b>El efectivo fue provisto (usado) por las actividades de operación:</b>                  |                               |                            |
| Resultado neto del periodo                                                                 | (10.867.358,91)               | (556.826,25)               |
| Más (menos) - Cargos (créditos) a la ganancia neta del periodo que no requirieron efectivo |                               |                            |
| <b>Efectivo provisto por las actividades de operación</b>                                  | <u><b>(10.867.358,91)</b></u> | <u><b>(556.826,25)</b></u> |
| <b><u>Actividades de Operación</u></b>                                                     |                               |                            |
| Cuentas por pagar                                                                          | 53.200,00                     | 2.076.784,82               |
| Beneficios a los Empleados                                                                 | 6.814.476,00                  | 1.515.018,00               |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de operación</b>                                  | <u><b>6.867.676,00</b></u>    | <u><b>3.591.802,82</b></u> |
| <b><u>Actividades de Inversión</u></b>                                                     |                               |                            |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de inversión</b>                                  | <u><b>0,00</b></u>            | <u><b>0,00</b></u>         |
| <b><u>Actividades de Financiación</u></b>                                                  |                               |                            |
| <b>Flujo de efectivo neto en actividades de financiación</b>                               | <u><b>0,00</b></u>            | <u><b>0,00</b></u>         |
| Flujo de efectivo del periodo                                                              | (3.999.682,91)                | 3.034.977,57               |
| Saldo inicial de efectivo y equivalentes al efectivo                                       | 4.503.149,19                  | 1.468.171,62               |
| <b>Saldo final de efectivo y equivalentes al efectivo</b>                                  | <u><b>503.466,28</b></u>      | <u><b>4.503.149,19</b></u> |

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**Alexander Hernandez González**  
**Representante Legal**

**Mónica Sandoval Quinche**  
**Contador Público**  
**TP 170348 - T**



**FUNDACION LA KOMUNIDAD**  
**NIT 900.213.254-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023**  
**(Valores expresados en pesos Colombianos)**

|                                                   | <u>2024</u>            | <u>2023</u>         |
|---------------------------------------------------|------------------------|---------------------|
| <b>Fondo Social</b>                               |                        |                     |
| Saldo al inicio del año                           | -                      | 5.575.000,00        |
| Incremento durante el año por Donaciones          | -                      | 11.771.426,00       |
| Disminución durante el año para Absorber Perdidas | -                      | (17.346.426,00)     |
| Restitución del Fondo Social                      | 8 5.575.000,00         | -                   |
| <b>Saldo al final del año</b>                     | <b>5.575.000,00</b>    | <b>-</b>            |
| <b>Aportes Voluntarios</b>                        |                        |                     |
| Saldo al inicio del año                           | 11.471.426,00          | -                   |
| Incremento durante el año por Donaciones          | 7.533.612,00           | -                   |
| <b>Saldo al final del año</b>                     | <b>19.005.038,00</b>   | <b>-</b>            |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>                    | 8                      |                     |
| Resultado del Ejercicio                           | (10.867.358,91)        | (17.903.252,25)     |
| Traslado Fondo Social                             | 0                      | 17.346.426,00       |
| <b>Saldo al final del año</b>                     | <b>(10.867.358,91)</b> | <b>(556.826,25)</b> |
| <b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>         |                        |                     |
| Saldo al inicio del año                           | 9.367.570,90           | 4.478.940,26        |
| Ganacia y/o perdida del Ejercicio Anterior        | (17.603.252,25)        | 4.888.630,64        |
| <b>Resultado de Ejercicios Anteriores</b>         | <b>(8.235.681,35)</b>  | <b>9.367.570,90</b> |
| <b>Superavit por Valorización</b>                 |                        |                     |
| Superavit por Valorización                        | (1.391.972,46)         | (1.391.972,46)      |
| <b>Ajustes por Adopción de NIIF</b>               |                        |                     |
| Ajustes por Adopción de NIIF                      | (4.075.859,00)         | (4.075.859,00)      |
| <b>Total del Patrimonio de los Accionistas</b>    | <b>9.166,28</b>        | <b>3.342.913,19</b> |

Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

**Alexander Hernández González**  
**Representante Legal**

**Mónica Sandoval Quinche**  
**Contador Público**  
**TP 170348 - T**

## Contenido

|                                                          |    |
|----------------------------------------------------------|----|
| FUNDACION LA KOMUNIDAD .....                             | 3  |
| NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....                         | 3  |
| 1.1. Identificación y funciones.....                     | 3  |
| 1.2. Base normativa y periodo cubierto .....             | 3  |
| NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS..... | 4  |
| 2.1. Bases de medición .....                             | 4  |
| 2.2. Moneda funcional y de presentación .....            | 4  |
| NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES.....              | 4  |
| NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO .....        | 7  |
| Composición .....                                        | 7  |
| NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR .....                          | 7  |
| Composición .....                                        | 7  |
| NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS .....                 | 7  |
| Composición .....                                        | 7  |
| NOTA 8. PATRIMONIO .....                                 | 8  |
| Composición .....                                        | 8  |
| NOTA 9. INGRESOS .....                                   | 9  |
| Composición .....                                        | 9  |
| NOTA 10. GASTOS .....                                    | 10 |
| Composición .....                                        | 10 |
| NOTA 11. COSTOS DE VENTAS.....                           | 11 |
| Composición .....                                        | 11 |
| NOTA 12. OTROS GASTOS .....                              | 11 |
| Composición .....                                        | 11 |



## **FUNDACION LA KOMUNIDAD**

**NIT 900.213.254-3**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Correspondientes a los Periodos Terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023**

## **NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE**

### **1.1. Identificación y funciones**

**Naturaleza jurídica:** Fundación La Komunidad, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Bogotá, constituida con documento privado el 15 de Marzo de 2008. La duración establecida es indefinida, inscrita el 08 número 00133718 del de Abril de 2008. bajo el libro I de las entidades sin ánimo de lucro, de la Cámara de Comercio de El Bogotá.

**Funciones:** El objeto principal de la Entidad es desarrollar proyectos de carácter social dirigidos a ayudar a las personas y grupos pertenecientes a poblaciones vulnerables tanto de niños como de adultos, para el logro de su objetivo, la fundación podrá realizar las siguientes actividades: Eventos, Capacitaciones, Actividades Culturales, Actividades Recreativas, Programas de Apoyo Psicoafectivo o Espiritual, Desarrollo de Proyectos Productivos, Recolección de Recursos Físicos y Económicos, Financiamiento o Apoyo Humano y Técnico a Otras Organizaciones, Operaciones Mercantiles con Fines de Autofinanciamiento o de Desarrollo Operativo.

**Administración:** La estructura orgánica de la Administración de la Fundación la Komunidad es la siguiente:

- Alexander Hernández González  
Presidente.
- Andrea Poveda Alfonso  
Vicepresidente.
- Mauricio Rodriguez Rodriguez  
Secretario

**Domicilio:** Bogotá

**Dirección:** Calle 66c N. 61 – 01 Interior 9 Apto 901

### **1.2. Base normativa y periodo cubierto**

Los Estados Financieros individuales de Propósito General son elaborados con una periodicidad anual, al cierre del ejercicio fiscal. Los Estados Financieros por el año

finalizado al 31 de diciembre de 2024 han sido basados de acuerdo con el ámbito de aplicación la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades Pymes (NIIF Pymes). Estos estados financieros son aprobados por la Asamblea General de Accionistas.

Al cierre contable de la vigencia 2024, Fundación la Komunidad., prepara los siguientes Estados Financieros, en el Marco de las normas para el reconocimiento, medición, revelación y presentación de los hechos económicos, del periodo de 1 de enero al 31 de diciembre 2024:

- Estado de situación financiera individual
- Estado de resultados integral individual
- Estado de cambios en el patrimonio individual
- Estado de flujos de efectivo individual
- Notas a los Estados Financieros

## **NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS**

### **2.1. Bases de medición**

La Fundación la Komunidad de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decreto Único Reglamentario 2420 y sus respectivas adiciones y modificaciones, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia NIIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés)

### **2.2. Moneda funcional y de presentación.**

La actividad primaria de la Fundación La Komunidad, se desarrolla en pesos, razón por la cual la moneda funcional y de presentación local es el peso colombiano (COP). Los Estados Financieros y las notas se expresan en pesos.

## **NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

- **Activos fijos:** Para reconocer un activo como propiedad planta y equipo, se tendrá en cuenta que haya beneficios económicos futuros asociados con este y que el costo de la partida pueda medirse con fiabilidad. La propiedad, planta y equipo se registra al costo, menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El valor de propiedad, planta y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que se ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la última fecha sobre la que informa. Si estos indicadores están presentes, se revisarán sus estimaciones anteriores y si las expectativas actuales son diferentes, se modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La Entidad contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable; de acuerdo, con párrafos 10.15 a 10.18, Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores de las NIIF para PYMES.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

|                          |         |
|--------------------------|---------|
| Muebles y Enseres        | 10 años |
| Equipo de Oficina        | 10 años |
| Equipo de Cómputo        | 5 años  |
| Equipo de comunicaciones | 5 años  |

- **Activos intangibles:** La administración evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados derivados de la metodología de proyectos que representen de forma razonable la mejor estimación de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo y con base en la experiencia se evaluará el grado de beneficios económicos futuros de la utilización del activo.

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación activo para el uso previsto.

La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable: el cargo por depreciación es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo intangible está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y la vida útil corresponde a lo estipulado en el contrato o duración del mismo.

La medición del análisis del deterioro de los activos intangibles se hará por lo menos una vez al año teniendo en cuenta fuentes de información internas y externas. Al final del período en que se informa, la Entidad ha evaluado si existen evidencias objetivas financieras.

- **Impuesto a las ganancias:** El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido.

- **Impuesto el Corriente:** El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en estado de resultados integral, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles en otros años y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales promulgadas o substancialmente aprobadas al final del periodo sobre el cual se informa. La Entidad determina la provisión para impuesto sobre la renta y complementarios con base en la utilidad gravable o la renta presuntiva, la mayor, estimada a tasas especificadas en ley de impuestos.
- **Cuentas por pagar:** Fundación La Comunidad, reconoce como una cuenta por pagar las obligaciones adquiridas por la Entidad con terceros (cuentas por pagar), originados el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Las cuentas por pagar clasificadas al costo se medirán por el valor de la transacción. Con posterioridad al reconocimiento, las cuentas por pagar clasificadas al costo se mantendrán por el valor de la transacción.

- **Ingresos de actividades ordinarias:** Se reconocerán como ingresos de actividades ordinarias las donaciones realizadas por los benefactores de la Fundación.

El criterio para el reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias se aplicará por separado a cada transacción. No obstante, en determinadas circunstancias, será necesario aplicar tal criterio de reconocimiento por separado a los componentes identificables de una única transacción, con el fin de reflejar la sustancia de la operación. Por su parte, el criterio de reconocimiento se aplicará a dos o más transacciones conjuntamente cuando estén ligadas de manera que el efecto comercial no pueda ser entendido sin referencia al conjunto completo de transacciones.

Los ingresos se medirán por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

- **Reconocimiento Costos y Gastos:** Los costos y gastos se reconocen en el Estado de Actividades en función del criterio de causación; es decir, cuando se produce la recepción o entrega real de los bienes y prestación de servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la entrega monetaria, se reconocen cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución de un activo o el incremento de un pasivo, que se pueden medir de forma fiable.

## NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

### Composición

| CONCEPTO                                   | 2024              | 2023                | VALOR VARIACIÓN      |
|--------------------------------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| <b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b> | <b>503.466,28</b> | <b>4.503.149,19</b> | <b>-3.999.682,91</b> |
| Bancolombia                                | 491.348,33        | 4.184.515,52        | -3.693.167,19        |
| Nequi                                      | 10.733,83         | 317.249,55          | -306.515,72          |
| Daviplata                                  | 1.384,12          | 1.384,12            | 0,00                 |

Los saldos están conformados principalmente por los recursos provenientes de donaciones realizadas por los benefactores de la Fundación. Todos los fondos se encuentran depositados en tres cuentas bancarias nacionales, las cuales no tienen ninguna restricción. Dichas cuentas fueron debidamente conciliadas al cierre de la vigencia.

## NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

### Composición

| CONCEPTO                              | 2024              | 2023              | VALOR VARIACIÓN  |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>CUENTAS POR PAGAR</b>              | <b>494.300,00</b> | <b>441.100,00</b> | <b>53.200,00</b> |
| Aportes Entidades Promotoras de Salud | 161.900,00        | 145.000,00        | 16.900,00        |
| Aportes Riesgos Profesionales         | 6.900,00          | 6.100,00          | 800,00           |
| Aportes Caja de Compensación          | 52.100,00         | 46.400,00         | 5.700,00         |
| Aportes Sena                          | 26.100,00         | 23.200,00         | 2.900,00         |
| Aportes Icbf                          | 39.100,00         | 34.800,00         | 4.300,00         |
| Aportes Fondos de Pensión             | 208.200,00        | 185.600,00        | 22.600,00        |

El saldo corresponde a la planilla de seguridad social de diciembre de 2024, cuyo pago está programado para enero de 2025.

## NOTA 7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

### Composición

| CONCEPTO                      | 2024        | 2023              | VALOR VARIACIÓN    |
|-------------------------------|-------------|-------------------|--------------------|
| <b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b> | <b>0,00</b> | <b>719.136,00</b> | <b>-719.136,00</b> |
| Prima de Servicios            | 0,00        | 0,00              | 0,00               |
| Cesantías por Pagar           | 0,00        | 0,00              | 0,00               |
| Intereses sobre Cesantías     | 0,00        | 139.140,00        | -139.140,00        |
| Vacaciones por Pagar          | 0,00        | 579.996,00        | -579.996,00        |

Durante el ejercicio 2024, el Representante Legal y único empleado de la Fundación La Komunidad, el señor Alexander Hernández González, decidió de forma voluntaria y sin contrapartida renunciar a recibir sus prestaciones sociales. Dicho monto, en lugar de ser pagado, fue donado a la Entidad y aplicado para cubrir gastos operativos, de manera que la cuenta por pagar de prestaciones sociales quedó en \$0,00.

## NOTA 8. PATRIMONIO

### Composición

| CONCEPTO                           | 2024            | 2023                | VALOR VARIACIÓN      |
|------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------------|
| <b>PATRIMONIO</b>                  | <b>9.166,28</b> | <b>3.342.913,19</b> | <b>-3.333.746,91</b> |
| Fondo Social (1)                   | 5.575.000,00    | 0,00                | 5.575.000,00         |
| Aporte Patrimonial Voluntario (2)  | 19.005.038,00   | 0,00                | 19.005.038,00        |
| Resultados Del Ejercicio (3)       | -10.867.358,91  | -556.826,25         | -10.310.532,66       |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | -8.235.681,35   | 9.367.570,90        | -17.603.252,25       |
| Superávit por Valorización         | -1.391.972,46   | -1.391.972,46       | 0,00                 |
| Ajustes por Adopción de NIIF       | -4.075.859,00   | -4.075.859,00       | 0,00                 |

- **Fondo Social (1):** En la revisión contable del período 2024, se identificó que en la vigencia 2023 el Fondo Social fue utilizado para enjugar pérdidas, dejando su saldo en cero pesos (\$0,00). Dado que los Estados Financieros de 2023 ya fueron aprobados, y en cumplimiento de la normativa contable aplicable, se ha realizado un ajuste en los Estados Financieros de 2024. Este ajuste se refleja en la cuenta de Resultados Acumulados, con el objetivo de corregir la afectación al patrimonio de la Fundación y asegurar la adecuada presentación de la información financiera.
- **Aporte Patrimonial Voluntario (2):** Durante el ejercicio 2024, el Representante Legal y único empleado de la Fundación La Komunidad, el señor Alexander Hernández González, decidió de forma voluntaria y sin contrapartida, renunciar a recibir parte de su salario y prestaciones sociales, con el objetivo de aportar dichos recursos al fortalecimiento del patrimonio de la Entidad por un valor de \$7.533.612; y para la vigencia 2023 el saldo fue de \$11.471.426.

Esta decisión, tomada en ejercicio de su responsabilidad social y en respuesta a la situación de liquidez de la Fundación, manifestando expresamente que lo renunciado se considera un aporte de capital no reembolsable. Lo anterior, se fundamenta según lo dispuesto en la Sección 22 y otras relacionadas del marco de NIIF para PYMES, los aportes no reembolsables realizados por socios o empleados, cuando se efectúan de forma voluntaria y sin contraprestación, deben clasificarse en el patrimonio y no como ingreso operativo. Esto se debe a que dichos montos, al no generar obligación de devolución ni contraprestación, fortalecen la estructura financiera de la Entidad y se consideran parte del capital permanente.

- **Resultado del Ejercicio (3):** Para más detalles sobre el resultado del ejercicio, consultar el Informe de Gestión elaborado por la Administración.
- **Resultado de Ejercicios Anteriores (4):** El saldo esta conformado de la siguiente manera:

| CONCEPTO                                  | 2024                 | 2023                | VALOR VARIACIÓN       |
|-------------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------------------|
| <b>RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES</b> | <b>-8.235.681,35</b> | <b>9.367.570,90</b> | <b>-17.603.252,25</b> |
| Resultado Vigencia 2020                   | 4.478.940,26         | 4.478.940,26        | 0,00                  |
| Resultado Vigencia 2021                   | 4.888.630,64         | 4.888.630,64        | 0,00                  |
| Resultado Vigencia 2022                   | -7.382.085,22        | 0,00                | -7.382.085,22         |
| Resultado Vigencia 2023                   | -10.221.167,03       | 0,00                | -10.221.167,03        |

## NOTA 9. INGRESOS

### Composición

| CONCEPTO        | 2024                 | 2023                 | VALOR VARIACIÓN     |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b> | <b>28.572.810,24</b> | <b>24.713.159,85</b> | <b>3.859.650,39</b> |
| Donaciones      | 28.571.277,04        | 24.712.790,00        | 3.858.487,04        |
| Otros Ingresos  | 1.533,20             | 369,85               | 1.163,35            |

- **Donaciones:** Fundación la Comunidad, dentro del giro ordinario de su actividad presenta como el rubro más significativo las donaciones recibidas por sus benefactores para apoyar las actividades de la Fundación.
- **Otros Ingresos:** El saldo corresponde a intereses bancarios generados por las cuentas bancarias utilizadas por la Fundación.

## NOTA 10. GASTOS

### Composición

#### ➤ Gastos de Administración:

| CONCEPTO                        | 2024                 | 2023                 | VALOR VARIACIÓN     |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b> | <b>33.245.883,00</b> | <b>28.131.788,00</b> | <b>5.114.095,00</b> |
| Gastos de Personal (1)          | 23.547.676,00        | 21.137.808,00        | 2.409.868,00        |
| Gastos Generales (2)            | 9.698.207,00         | 6.993.980,00         | 2.704.227,00        |

**Gastos de Personal (1):** Se informa que los gastos registrados por concepto de salarios corresponden al empleado Alexander Hernández González, cuya liquidación se realiza sobre un salario mínimo legal mensual vigente (SMLMV). No obstante, debido a problemas de liquidez, el empleado únicamente recibe una bonificación de \$850.000.

| CONCEPTO                                | 2024                 | 2023                 | VALOR VARIACIÓN     |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| <b>GASTOS DE PERSONAL</b>               | <b>23.547.676,00</b> | <b>21.137.808,00</b> | <b>2.409.868,00</b> |
| Sueldos                                 | 15.600.000,00        | 13.920.000,00        | 1.680.000,00        |
| Cesantías                               | 1.299.480,00         | 1.159.536,00         | 139.944,00          |
| Intereses sobre las Cesantías           | 12.996,00            | 139.140,00           | -126.144,00         |
| Prima de Servicios                      | 1.299.480,00         | 1.159.536,00         | 139.944,00          |
| Vacaciones                              | 650.520,00           | 579.996,00           | 70.524,00           |
| Aportes Administradoras de Riesgos      | 81.900,00            | 73.200,00            | 8.700,00            |
| Aportes a Entidades Promotoras de Salud | 1.325.800,00         | 1.183.200,00         | 142.600,00          |
| Aportes a Fondos de Pensión             | 1.872.600,00         | 1.670.400,00         | 202.200,00          |
| Aportes Cajas de Compensación Familiar  | 624.300,00           | 556.800,00           | 67.500,00           |
| Aporte ICBF                             | 468.300,00           | 417.600,00           | 50.700,00           |
| Sena                                    | 312.300,00           | 278.400,00           | 33.900,00           |

**Gastos Generales (2):** El rubro de Gastos Generales corresponde a los egresos incurridos por la Fundación La Comunidad en el desarrollo de sus actividades operativas. Está conformado de la siguiente manera; gastos necesarios para el normal funcionamiento de la Fundación.

| CONCEPTO                      | 2024                | 2023                | VALOR VARIACIÓN     |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>GASTOS GENERALES</b>       | <b>9.698.207,00</b> | <b>6.993.980,00</b> | <b>2.704.227,00</b> |
| Gastos Médicos y Medicamentos | 807.250,00          | 503.510,00          | 303.740,00          |
| Arrendamiento                 | 0,00                | 89.000,00           | -89.000,00          |
| Teléfono                      | 273.526,00          | 282.450,00          | -8.924,00           |
| Registro Mercantil            | 160.800,00          | 197.400,00          | -36.600,00          |
| Equipo de Oficina             | 858.000,00          | 71.900,00           | 786.100,00          |
| Flota y Equipo de Transporte  | 463.500,00          | 426.230,00          | 37.270,00           |
| Mantenimiento Transporte      | 30.000,00           | 0,00                | 30.000,00           |
| Gastos de Representación      | 63.090,00           | 582.600,00          | -519.510,00         |
| Elementos de Aseo y Cafetería | 566.099,00          | 53.800,00           | 512.299,00          |
| Útiles Papelería y Fotocopias | 151.400,00          | 64.300,00           | 87.100,00           |
| Combustibles y Lubricantes    | 2.097.527,00        | 1.446.579,00        | 650.948,00          |
| Taxis y Buses                 | 1.166.600,00        | 521.560,00          | 645.040,00          |
| Restaurante                   | 1.544.415,00        | 1.678.051,00        | -133.636,00         |
| Parqueaderos                  | 3.000,00            | 20.000,00           | -17.000,00          |
| Peajes                        | 555.700,00          | 376.600,00          | 179.100,00          |
| Otros Gastos Diversos         | 957.300,00          | 680.000,00          | 277.300,00          |

## NOTA 11. COSTOS DE VENTAS

### Composición

| CONCEPTO                  | 2024                | 2023                | VALOR VARIACIÓN    |
|---------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>COSTO DE VENTAS</b>    | <b>6.014.592,00</b> | <b>6.633.792,00</b> | <b>-619.200,00</b> |
| Actividades de Asociación | 6.014.592,00        | 6.633.792,00        | -619.200,00        |

Las Actividades de Asociación de la Fundación La Comunidad comprenden todas aquellas acciones encaminadas a fortalecer el cumplimiento de su objeto social. Estas incluyen la gestión y ejecución de actividades, proyectos y eventos que promuevan el bienestar de la comunidad; así como, la colaboración de aliados estratégicos y benefactores que contribuyan al desarrollo de la Fundación.

## NOTA 12. OTROS GASTOS

### Composición

| CONCEPTO            | 2024              | 2023              | VALOR VARIACIÓN  |
|---------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>OTROS GASTOS</b> | <b>179.694,15</b> | <b>168.746,88</b> | <b>10.947,27</b> |
| Gastos Financieros  | 179.694,15        | 168.746,88        | 10.947,27        |

El rubro de Gastos Financieros corresponde a los egresos derivados de las operaciones bancarias y financieras necesarias para el funcionamiento de la Fundación La Comunidad. Estos incluyen costos por comisiones bancarias, intereses sobre obligaciones financieras, costos por transacciones y otros cargos relacionados con la administración de los recursos de la Fundación



**Alexander Hernández González**  
Representante Legal



**Mónica Sandoval Quinche**  
Contador Publico  
T.P. N° 170348-T