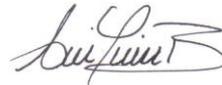


FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NIT 900.130.373 - 4
Estado de Situación Financiera Individual
al 31 de Diciembre de 2024
(Expresado en Pesos Colombianos)

<u>Activos</u>		<u>Año 2024</u>	<u>Año 2023</u>	<u>Var. Abs.</u>	<u>Var. Rel.%</u>
Activo Corriente	NOTAS				
Efectivo y equivalente de efectivo	04	609.735.355	442.947.981	166.787.374	37,65%
Otros activos financieros	05	92.895.621	79.400.000	13.495.621	17,00%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	06 07	902.268	1.778.069	- 875.801	-49,26%
Total Activo Corriente:		703.533.244	524.126.050	13.495.621	2,57%
Activo no Corriente					
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	06	48.172.596	62.105.965	- 13.933.369	-22,43%
Propiedades, planta y equipo	08	-	-	-	-
Activos no corrientes distintos al efectivo	09	12.000.000	12.000.000	-	0,00%
Otros activos financieros no corrientes (pérdida inversión Correval)	06	6.497.897	7.003.768	- 505.871	-7,22%
Total Activo no Corriente:		66.670.493	81.109.733	- 14.439.240	-17,80%
Total Activos:		770.203.738	605.235.783	164.967.954	27,26%
<u>Pasivos</u>					
Pasivo Corriente					
Beneficios a empleados	10	10.672.757	7.978.149	2.694.608	33,77%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	13.961.847	7.463.782	6.498.065	87,06%
Pasivos por impuestos corrientes	12	3.864.000	3.924.000	- 60.000	-1,53%
Otros pasivos no financieros corrientes	13	213.131.267	27.623.376	185.507.891	671,56%
Total Pasivo Corriente:		241.629.871	46.989.307	194.640.564	414,22%
Total Pasivo No Corriente:		-	-	-	-
Total Pasivos:		241.629.871	46.989.307	-	-
<u>Patrimonio</u>					
Fondo Social	14	455.739.067	455.739.067	-	0,00%
Superavit de Capital		72.575.000	72.575.000	-	0,00%
Resultado del Ejercicio	-	20.969.421	12.380.778	33.350.199	-269,37%
Resultados de ejercicios anteriores		-	3.677.590	3.677.590	-100,00%
Ganancias acumuladas por implementación NIIF		21.229.221	21.229.221	-	0,00%
Total Patrimonio:		528.573.867	558.246.476	- 29.672.610	-5,32%
Total Pasivos y Patrimonio:		770.203.738	605.235.784	164.967.954	27,26%



AURA STELLA LIZARAZO PÉREZ
Representante Legal



AIDA YANIRA BABATIVA RAMOS
Contadora T.P. 93159-T



GREGORIO LOPEZ PEÑA
REVISOR FISCAL
T.P. 17395 - T

Ver dictamen del 22 de abril 2025
Miembro de Caleb López Garzón Cía. Ltda.
Consultores & Auditores

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL
POR EL PERIODO ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024
(Expresados en pesos Colombianos)

		<u>Año 2024</u>	<u>Año 2023</u>	<u>Var. Abs.</u>	<u>Var.Rel.%</u>
INGRESOS ORDINARIOS	15				
Donaciones MINISTERIOS CAMINO DE EMAÚS		62.307.801	26.519.897	35.787.904	134,95%
Donaciones FELM		284.469.492	282.975.810	1.493.682	0,53%
Donacion IELCO		-	4.077.448	(4.077.448)	-100,00%
Donación SÍNODO SURORIENTAL DE MINNESOTA		-	44.698.000	(44.698.000)	-100,00%
Otras donaciones		4.150.412	12.361.296	(8.210.884)	-66,42%
Servicios		-	-	-	-
TOTAL INGRESOS		\$ 350.927.705	370.632.451	-19.704.747	-5,32%
GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS	16				
Ayudas Educativas Primaria - Bachillerato MCE/ FELM		111.087.494	105.455.409	5.632.085	5,34%
Ayudas Educativas Universitarias MCE /FELM		37.055.007	62.865.487	(25.810.480)	-41,06%
Incentivos Educativos MCE Y FELM		-	3.779.800	(3.779.800)	-100,00%
Otros		6.869.100	8.685.307	(1.816.207)	-20,91%
		\$ 155.011.601	180.786.003	-25.774.403	-14,26%
GASTOS OPERACIONALES	17				
GASTOS DE ADMINISTRACION					
Gastos de Personal		111.061.291	114.911.265	(3.849.974)	-3,35%
Honorarios		47.730.884	31.283.300	16.447.584	52,58%
Impuestos		1.707.000	921.000	786.000	85,34%
Arrendamientos		3.119.339	2.647.325	472.014	17,83%
Contribuciones y Afil. (Administracion cancelada a Ielco)		71.387.692	43.680.000	27.707.692	63,43%
Seguros		54.027	342.533	(288.506)	-84,23%
Servicios		7.017.600	4.603.318	2.414.282	52,45%
Gastos Legales		2.447.300	2.406.200	41.100	1,71%
Mantenimiento y Reparaciones		10.993.026	12.811.718	(1.818.692)	-14,20%
Gastos de viaje		2.941.821	9.744.601	(6.802.780)	-69,81%
Diversos		10.250.484	8.655.054	1.595.429	18,43%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		268.710.463	232.006.315	36.704.149	15,82%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		\$ 423.722.064	412.792.318	10.929.746	2,65%
EXCEDENTE O PERDIDA OPERACIONAL		(72.794.359)	(42.159.867)	-30.634.493	72,66%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
OTROS INGRESOS	18				
Intereses Préstamos		10.066.631	10.435.992	(369.361)	-3,54%
Intereses CDT		13.495.621	8.657.760	4.837.861	55,88%
Intereses Fiducia		11.210.688	16.897.016	(5.686.328)	-33,65%
Financieros		200.964	474.209	(273.245)	-57,62%
Intereses cta 6462 y fiduciarias		10.015.078	29.176.357	(19.161.279)	-65,67%
Valorizacion inversion Correal		10.529.866	137.782	10.392.084	7542,39%
Fondo recursos propios		14.083.453	-	14.083.453	-
Ajuste al peso		130	3.001	(2.871)	-95,65%
Recuperaciones		77.400	-	77.400	-
TOTAL OTROS INGRESOS		\$ 69.679.832	65.782.117	3.897.715	5,93%
GASTOS NO OPERACIONALES					
GASTOS FINANCIEROS					
Financieros	19	5.952.816	3.580.047	2.372.769	66,28%
Gastos Extraordinarios -Diversos	20 - 21	9.745.078	4.658.426	5.086.652	109,19%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		\$ 15.697.894	8.238.473	7.459.422	90,54%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		-18.812.421	15.383.778	-34.196.199	-222,29%
Provisión Impuesto de Renta	22	2.157.000	3.003.000	(846.000)	-28,17%
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		\$ -20.969.421	12.380.778	-33.350.199	-269,37%



AURA STELLA LIZARAZO PÉREZ
Representante Legal



AÍDA YANIRA BABATIVA RAMOS
Contadora T.P. 93159-T



GREGORIO LOPEZ PEÑA
REVISOR FISCAL
T.P. 17395 - T

Ver dictamen del 22 de abril 2025
Miembro de Caleb López Garzón Cía. Ltda.
Consultores & Auditores

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NIT 900.130.373 - 4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2024
 EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Año 2024	Año 2023
Resultado del Ejercicio	\$ (20.969.421)	12.380.778
Partidas que no incluyen salida de efectivo:		
Efectivo generado por las operaciones	<u>\$ (20.969.421)</u>	<u>12.380.778</u>
Cambios en partidas operacionales		
(Aumento) Disminución de cuentas por cobrar	\$ 14.809.170	11.068.829
(Aumento) Disminución de otros activos financieros	(13.495.621)	43.179.132
(Aumento) Disminución de otros activos no financieros	505.871	1.078.990
Aumento (Disminución) de cuentas por pagar y otras	6.498.065	713.688
Aumento (Disminución) en pasivos por impuestos	(60.000)	3.160.000
Aumento (Disminución) de pasivos por ingresos diferidos y terceros	185.507.891	10.138.059
Aumento (Disminución) de beneficios a empleados	2.694.608	1.858.664
Flujo neto en actividades operacionales	<u>\$ 175.490.562</u>	<u>83.578.139</u>
Variación neta del efectivo	<u>\$ 166.787.374</u>	<u>57.058.242</u>
Efectivo al inicio del año	442.947.981	385.889.739
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>\$ 609.735.355</u>	<u>442.947.981</u>


AURA STELLA LIZARAZO PÉREZ
 Representante Legal


AIDA YANIRA BABATIVA RAMOS
 Contadora T.P. 93159-T


GREGORIO LOPEZ PEÑA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 17395 - T

Ver dictamen del 22 de abril 2025
 Miembro de Caleb López Garzón Cía. Ltda. Consultores & Auditores

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO O ACTIVO NETO
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
 Expresado en pesos colombianos

DETALLE	FONDO SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF	TOTAL
SALDO DIC 31 2023	455.739.067	72.575.000	-3.677.590	12.380.778	21.229.221	558.246.476
RESULTADO DEL PERIODO 2024			3.677.590	-20.969.421		-17.291.832
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES				-12.380.778		0
SALDO DIC 31 2024	\$ 455.739.067	\$ 72.575.000	\$ -	-\$ 20.969.421	\$ 21.229.221	\$ 528.573.867

DETALLE	FONDO SOCIAL	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	GANANCIAS ACUMULADAS POR ADOPCION NIIF	TOTAL
SALDO DIC 31 2022	455.739.067	72.575.000	-44.109.435	40.431.845	21.229.221	545.865.698
RESULTADO DEL PERIODO 2023		0	0	12.380.778		12.380.778
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	0	40.431.845	-40.431.845	0	0
SALDO DIC 31 2023	\$ 455.739.067	\$ 72.575.000	-\$ 3.677.590	\$ 12.380.778	\$ 21.229.221	\$ 558.246.476


AURA STÉLLA LIZARAZO PÉREZ
 Representante Legal


AÍDA YANIRA BABATIVA RAMOS
 Contadora T.P. 93159-T


GREGORIO LOPEZ PEÑA
 REVISOR FISCAL
 T.P. 17395 - T
 Ver dictamen del 22 de abril 2025
 Miembro de Caleb López Garzón Cía. Ltda.
 Consultores & Auditores

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Expresado En Pesos Colombianos

NOTA 1: ENTIDAD REPORTANTE Y OBJETO SOCIAL

La Fundación de Camino de Emaús es una entidad sin ánimo de Lucro, constituida e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 4 de Enero de 2007, bajo el número 00111166 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. Su objetivo principal es facilitar el acceso a la educación formal y no formal, fomentar la formación espiritual integral como fuerza de desarrollo social y fomentar el desarrollo de las comunidades con las cuales interactúa.

Su domicilio principal y la administración se encuentra en la ciudad de Bogotá D. C.

De conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, y los decretos 3022 de Diciembre 27 de 2013, 2420 y 2496 de 2015 presenta sus estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes Grupo 2.

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriores citados.

NOTA 2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES.

Los estados financieros de FUNDACION CAMINO DE Emaús., entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de Diciembre del 2024 y 2023, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, 2420 y 2496 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la organización.

BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de la Fundación Camino de Emaús han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones. La entidad presentó sus primeros estados financieros NIIF comparativos en el año 2016.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable.

La Fundación prepara sus estados financieros usando la base de contabilidad de causación.

La Fundación tiene definido realizar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre de cada año. Hasta el año 2015 inclusive, la Fundación preparó sus estados financieros de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (en adelante PCGA anteriores). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2015, incluida en los presentes estados financieros, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

De acuerdo al Decreto Distrital de 323 del año 2016 en su Artículo 5o numeral 16, en el cual se permite impartir orientaciones de carácter informativo relativas a la prevención y control de lavado de activos y financiación del terrorismo a las entidades sin ánimo de lucro -ESAL, que tengan su domicilio principal en el Distrito Capital.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Para los registros contables y la preparación de los estados financieros, La Fundación registra en libros oficiales todas sus operaciones, los cuales están debidamente registrados en la Cámara de Comercio de la ciudad de Bogotá D.C. Igualmente, conserva los comprobantes de contabilidad debidamente archivados.

La opinión sobre el negocio en marcha se obtiene de acuerdo al análisis y el resultado presentado en Los estados financieros del año 2024, los cuales se han preparado bajo la hipótesis de negocio en marcha, con la confirmación que la Fundación Camino de Emaús está en funcionamiento y continuará estándolo dentro de un futuro previsible.

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Expresado En Pesos Colombianos

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

El análisis de los saldos resultantes de la operación de La Fundación son evaluados con el objeto de reflejar los hechos económicos.

2.1. En La Fundación el efectivo equivalente comprende el efectivo, los depósitos bancarios a la vista, el efectivo restringido y el equivalente al efectivo. NIIF PYMES, SECCIÓN 11 Y 13.

2.2. Los activos disponibles son reclasificados de acuerdo a los ingresos recibidos por anticipado en la operación normal de la Fundación, generando el correspondiente activo restringido de dichos rubros.

2.3. Los activos y pasivos financieros en La Fundación se miden al costo o al valor razonable NIIF PYMES 11 y 12, cuando existen moras, se calcula un interés, siendo consideradas posibles pérdidas por deterioro. El valor corresponde a la incorporación del costo financiero, los beneficios en tasas de interés oscilan en La Fundación entre el 0% y 1,5 %, tasas inferiores a las del mercado que son medidos al costo amortizado. Este cálculo no afecta la cuota o el tiempo que se tiene pactado para pago de la deuda, Adicionalmente El desembolso de las ayudas educativas de primaria y secundaria y algunas universitarias se contabilizaran como un anticipo a nombre del estudiante al momento de realizar el desembolso de la ayuda educativa. Una vez se reciban las planillas y recibos de entregas de ayudas educativas que firman los acudientes y estudiantes universitarios al momento de recibir la ayuda educativa (los cuales vienen acompañados de una copia de la cédula), éstas se pasarán al área contable para su registro y cruce con el anticipo. Las facturas y recibos que presenten los estudiantes como soporte del uso de la ayuda educativa deberán hacerse a nombre del estudiante y sólo se usarán para llevar un control interno por parte de la Fundación, no se presentarán como soporte contable del desembolso de la ayuda educativa.

2.4. La propiedad, planta y equipo es registrada al costo menos la depreciación acumulada menos la pérdida por deterioro reconocida. La depreciación de un activo comenzará cuando esté en la ubicación y condiciones para operar de la forma prevista en La Fundación, no cesará bajo normas NIIF hasta el momento en que deje de ser productivo para la entidad.

De acuerdo con la política definida para el manejo de activos fijos, se excluyeron aquellos que no cumplen con las condiciones de reconocimiento bajo NIIF, principalmente dando de baja a activos fijos obsoletos y deteriorados por el uso. NIIF PYME, Sección 27

2.5. Ajuste al valor contable de los activos intangibles, adicionalmente se asignó vidas útiles técnicas y se recalculó su amortización con base en estas. NIIF PYME, Sección 20.

2.6. La valoración de las obligaciones financieras son calculadas bajo costo amortizado, En este método la obligación se reconoce por el valor presente de los flujos futuros asociados a la deuda (capital, intereses, comisiones, primas de seguros etc) descontados a la tasa efectiva de crédito(TIR). Esto genera diferencias en los gastos financieros reconocidos bajo norma local que se realizan a la tasa nominal del crédito y los demás gastos que se van causando en la medida que se generan, frente a la distribución durante toda la vida del crédito de los gastos asociados al mismo englobados en la tasa efectiva.

2.7 Los ingresos se causan cuando se transfiere el bien y se traslada el servicio al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y otras asignaciones similares estimadas para los clientes. El valor razonable se mide por el valor del efectivo o equivalente del efectivo recibido o por recibir. NIIF PYMES, Sección 23.

2.8 Se reconocen las donaciones como ingresos si no se encuentran condicionadas. De lo contrario se registran como pasivo y en la medida en que se cumplan las condiciones se amortizan y se van reconociendo como ingreso.

2.9 Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

3.2 Transacciones en Moneda Extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. Se incluye dentro de este rubro todos los dineros que La Fundación tiene disponible para su uso inmediato en caja, cuenta corriente, cuentas de ahorro.

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Expresado En Pesos Colombianos

3.4. Deudores

Representan sumas que La Fundación ha entregado a título de préstamo para devolver de acuerdo con un plan de pago pactado en cuotas. Adicionalmente, se perciben intereses sobre los saldos adeudados por los terceros.

NOTA 4 : EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero. Se incluye dentro de este rubro todos los dineros que La Fundación tiene disponible para su uso inmediato en cuentas corriente, cuentas de ahorro y fiducias por un valor total de \$609.735.355

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Bancos		
Cuenta Ahorros Ministerios Camino Emaús #215-82128-1	21.812.083	82.712.687
Cuenta Ahorros FELM #215-82646-2	24.627.652	22.095.865
Fiducia MCE 5843	141.065.268	129.854.580
Fondo Ayudas Educativas 0428	58.713.492	
Fondo Ayudas Educativas 0231	137.314.296	
Total Efectivo y Equivalentes del Efecivo	383.532.791	234.663.131

EFECTIVO RESTRINGIDO

El efectivo restringido comprende los valores con destinacion especifica en los proyectos ejecutados por La Fundación e ingresos para terceros.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Fiducia Fondo Propio de Ayudas Educativas (Fondo de Inversión Colectiva Abierto sin Pacto de Permanencia Occi- renta) Inversión #5844-4	226.202.564	11.412.170
Fondo Ayudas Educativas # 0050-8	-	196.872.679
Fondo Ayudas Educativas 0140	-	
Total Efectivo restringido	226.202.564	208.284.849
TOTAL Efectivo y equivalente de efectivo	609.735.355	442.947.981

NOTA 5: OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

Comprenden inversiones en cartera colectiva, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interes efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos por rendimientos financieros.

Inversiones realizadas:

La inversión que se tenía en CORREVAL S.A. (ahora Credicorp Capital) se canceló en tu totalidad en el año 2023. La totalidad de estos recursos se han invertido en CDTs. A 31 de diciembre de 2024, se tiene el CDT # 1145622 en Banco de Occidente, por valor de \$92.895.621 pesos y queda un saldo en estraval por valor de \$6.497.897.

DETALLE	SALDO INVERSION 2024	SALDO INVERSION 2023
Portafolio Correval	-	-
CDT Banco de Occidente	-	-
Inversiones en Estraval	6.497.897	-
CDT 1074260 - MCE	-	79.400.000
CDT No. 1099163 MCE (Anteriormente invertido en Correval)	92.895.621	-
Total	99.393.519	79.400.000

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 Expresado En Pesos Colombianos

DETALLE	SALDO INVERSION 2024	SALDO INVERSION 2023
Inversiones en Estraval	-	41.009.588
Deterioro estraval	-	(32.926.830)
7a Devolución estraval (25 /01/2023)	-	(1.078.990)
8a Devolución estraval (02/09/2024)	505.776	
Total	-	7.003.768
Total Inversiones	99.393.519	86.403.768

NOTA 6: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corto Plazo

NOMBRE	Año 2024	Año 2023
Pago anticipado de cuota de manejo Tarjeta de crédito	101.920	366.805
Vacaciones Anticipadas Alexandra Nossa	400.687	1.193.204
Otros Anticipos	199.856	18.255
Subtotal	702.463	1.578.264

Largo plazo: Incluye préstamo al Señor Jairo Camacho, el cual finaliza el 4 de Julio del Año 2027

NOMBRE	Año 2024	Año 2023
Cuenta por cobrar a Sr. Jairo Andrés Camacho (Crédito de libre	48.172.596	62.105.965
Subtotal	48.172.596	62.105.965

Total cuentas comerciales por cobrar y otras ctas por	48.875.059	63.684.229
--	-------------------	-------------------

NOTA 7: INVENTARIO

NOMBRE	Año 2024	Año 2023
Kit Escolar	199.805	199.805
Subtotal	199.805	199.805

NOTA 8: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad planta y equipo comprenden: maquinaria, muebles y enseres, equipos de computo y comunicaciones que se registran al costo historico menos su depreciación y las pérdidas por deterioro de su valor. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de los activos Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que generen beneficios economicos futuros para La fundación y el costo de estos activos se puedan medir razonablemente

DETALLE
Mejoras propiedades Ajenas
Maquinaria y Equipo
Equipo de Oficina
Equipo de Computación y Comunicación

VIDA UTIL	VIDA UTIL
Totalmente depreciado	Totalmente depreciado
-	-
Totalmente depreciado	Totalmente depreciado
36 Meses	36 Meses

La propiedad planta y equipo de la Fundación está totalmente depreciada y a la fecha de estos estados financieros no ha adquirido bienes.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Mejoras propiedades Ajenas	85.740.633	85.740.633
Maquinaria y Equipo *	1.496.400	1.496.400
Equipo de Oficina	27.137.677	27.137.677
Equipo de Computación y Comunicación	24.995.839	24.995.839
Depreciación Acumulada	(139.370.549)	-
Total Propiedad Planta y Equipo	-	-

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Expresado En Pesos Colombianos

NOTA 9: ACTIVOS NO CORRIENTES DISTINTOS AL EFECTIVO

Corresponde a un lote en el cementerio la Inmaculada que se adquirió como pago de la deuda de Mónica Pérez por valor de \$12.000.000. Se recomienda hacer un avalúo para registrar en contabilidad a valor razonable.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Bienes recibidos por pago	12.000.000	12.000.000
Total Otros Activos	12.000.000	12.000.000

NOTA 10: BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales son de corto plazo, tales como cesantías, Intereses de cesantías y vacaciones con las actuales empleadas, por un valor de \$10.672.757

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Cesantías	6.182.106	5.740.182
Intereses de Cesantías	741.720	688.822
Vacaciones pendientes	3.748.931	1.549.145
Beneficios a Empleados	10.672.757	7.978.149

NOTA 11: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar son obligaciones que se pagarán en enero 2025 y son gastos del año 2024 por un total de \$13.961.847.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Cuenta por pagar Lilia Castañeda (Auditoría de FELM)	3.271.422	3.172.291
Cuenta por pagar Elizabeth Campos (Cena Subasta)	1.207.984	-
Caja menor no reclamada en el banco Alexandra Nossa	191.298	-
La Merendería SAS Fra pagada en enero 2025	148.501	-
Aportes de seguridad social (EPS,PENSION,ARL,CC,ICBF,SENA)	8.523.000	4.050.110
Retención en la fuente	474.521	126.292
Retención de Iva	34.707	-
Impuesto de industria y comercio retenido a proveedores de ser	110.414	115.089
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas	13.961.847	7.463.782

NOTA 12: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes corresponden al impuesto de industria y comercio que se presenta anual ante la Secretaria de Hacienda Distrial en febrero 2025 y se paga sobre aquellos ingresos que son gravados y que no tienen que ver con la actividad meritoria de la Fundación, por ejemplo sobre los rendimientos financieros, para un total de \$1.707.000. El impuesto de Renta que se presenta ante la Dian en el mes de mayo 2025 y se calcula sobre aquellos gastos que no son deducibles como el 50% del impuesto del 4 x mil (GMF), sobre los gastos extraordinarios que corresponden a gastos no soportados electrónicamente por la Fundación y el valor del impuesto de renta a pagar es de \$2.157.000

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Obligaciones fiscales (Impuesto de Industria y Comercio)	1.707.000	921.000
Obligaciones fiscales (Impuesto de Renta y Complementarios)	2.157.000	3.003.000
Total Pasivos por impuestos corrientes	3.864.000	3.924.000

IMPACTOS REFORMA TRIBUTARIA

De acuerdo con la ley 1819 del 29 de diciembre de 2016 y el decreto 2150 de diciembre de 2017 para su permanencia en el regimen tributario especial, las entidades sin animo de lucro deben cumplir con los requisitos enunciados en el decreto referido dentro de los cuales se encuentran:

- 1.Estar legalmente constituida.
- 2.Que su objetivo social sea de interés general en una o varias de las actividades consideradas por la ley como meritorias, a las cuales debe tener acceso la comunidad.
- 3.Que no reembolse aportes ni distribuya excedentes bajo ninguna modalidad.

Para su permanencia en el regimen tributario especial, las entidades deberán presentar un soporte a la Dian, detallado en el decreto 2150.

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Expresado En Pesos Colombianos

El incumplimiento en cualquiera de los anteriores requisitos implicará la pérdida de la calidad de entidad del régimen tributario especial.

Lo anterior se ha venido cumpliendo anualmente.

NOTA 13 : OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS- CORRIENTES

Corresponde a ingresos recibidos por anticipado del Programa de Ayudas Educativas del Ministerio Camino de Emaús para ser ejecutado en el año siguiente por valor de \$185.668.149 y otras ayudas educativas por valor de \$27.463.118 de los años 2023 y 2024.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Administración Ministerio Camino de Emaús año siguiente	185.668.149	
Saldo Programa de Ayudas Educativa IELCO/FELM cuenta #215826462	27.463.118	21.624.526
Valores recibidos para terceros (Ayuda)	-	5.998.850
Total Otros pasivos No financieros corriente	213.131.267	27.623.376

El excedente de Felm reclasificado al pasivo el 01 de enero 2023 se ejecutó en la actividad meritoria de la Fundación en el primer trimestre del año 2024 de la siguiente forma:

Entrega de una ayuda educativa (2 veces al año) para pago de pensión/matrícula, compra de uniformes y útiles escolares y becados nuevos		25.487.597
Envío de correspondencia a Comités Locales de Becas		163.450
Gastos de viaje de Coordinadora Programa, acompañamiento a compras de útiles escolares y uniformes para beneficiarios de primaria y secundaria donde no hay Comité Local de Becas		231.050
Aporte a 18 Comités Locales de Becas para gastos de papelería, bancarios, correspondencia y comunicación		595.000
Reuniones Comité Nacional de Becas (3 veces al año)		42.800
Total ejecutado en el primer trimestre de 2024-2023	-	26.519.897

NOTA 14: PATRIMONIO

El patrimonio esta representado por el aporte de sus fundadores, los excedentes generados y la conciliación en el proceso de transición y el resultado integral evidenciando los efectos de los cambios a normas NIIF, para un total en el año 2024 de \$528.537.417.

GANANCIAS ACUMULADAS POR IMPLEMENTACIÓN DE NIIF	Año 2024	Año 2023
Mayor valor de Inversion	10.304.209	10.304.209
Depreciacion Construcciones y edificaciones	7.738.212	7.738.212
Depreciacion Equipo de computo	4.188.000	4.188.000
Amortizacion Diferidos - Licencias Software	(1.001.200)	1.001.200
Total ganancias acumuladas por implementación NIIF	21.229.221	21.229.221

Los estados financieros presentados a 31 de diciembre del año 2022, tuvieron un ajuste en el patrimonio, de acuerdo con la norma teniendo en cuenta que el excedente del Programa de Ayudas Educativas Felm no son excedentes de la Fundación y debieron registrarse en la cuenta del pasivo porque es dinero de Felm para utilizar en el desarrollo de actividades educativas en el año 2023, por error se llevó al patrimonio, como excedente del ejercicio en el año 2022 por valor de \$26.519.897; se corrige el 01 de enero del año 2023.

PATRIMONIO	Año 2024	Año 2023
Fondo Social	455.739.067	455.739.067
Superavit de capital	72.575.000	72.575.000
Resultado del Ejercicio	(20.969.421)	12.380.778
Resultados de Ejercicios Anteriores	-	3.677.590
Ganancias Acumuladas por Adopcion NIIF Pymes	21.229.221	21.229.221
Total Patrimonio	528.573.867	558.246.476

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
Expresado En Pesos Colombianos

PATRIMONIO	Año 2024	Año 2023
Fondo Social		455.739.067
Superavit de capital		72.575.000
Resultado del Ejercicio		12.380.778
Resultados de Ejercicios Anteriores		- 3.677.590
Ganancias Acumuladas por Adopción NIIF Pymes		21.229.221
Total Patrimonio	-	558.246.476

NOTA 15 : INGRESOS ORDINARIOS

La Fundación obtuvo ingresos por concepto de donaciones del exterior de FELM por valor de \$284.469.492, DEL Sínodo Suroriental de Minnesota la suma de \$247.975.950 de los cuales se entregaron ayudas educativas por valor de \$62.307.801 y otras donaciones como se detallan a continuación:

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Donaciones FELM	284.469.492	282.975.810
Donación de Ministerios Camino de Emaús (reclasificado saldo en el pasivo)	62.307.801	26.519.897
Programa De Padrinazgo Colombia	750.000	1.000.000
Ayudas Educativas Campaña Ora y Colabora	2.863.962	3.788.100
Donación Ayudas Educativas MCE	500.000	
Donación Ielco (Casa Emaús)	-	4.077.448
Servicios Sr. Jairo Andrés Camacho (año 2024 reclasificado a Ingresos no operacionales)	-	1.910.314
Sínodo Suroriental de Minnesota, USA para Fundación Camino de Emaús	-	44.698.000
Otras Donaciones	36.450	5.662.882
Devoluciones	-	
Servicios	-	
Total Ingresos ordinarios	350.927.705	370.632.451

NOTA 16: GASTOS OPERACIONALES DIRECTOS

A través de los Programas de Ayudas Educativas IELCO/FELM y Ministerios Camino de Emmaús se entregaron \$111.087.494 en ayudas educativas de primaria y secundaria y \$37.055.007 en ayudas educativas universitarias.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Aportes comité (Primaria y Secundaria)	1.262.000	210.000
Regalos (obsequios de cumpleaños Comités Locales Becas)	2.957.100	2.767.773
Ayudas educativas primaria y bachillerato	111.087.494	105.455.409
Ayudas educativas universitarias	37.055.007	62.865.487
Monitoreo	-	572.555
Donación a IELCO (Proyecto La Vid Verdadera)	2.500.000	2.500.000
Materiales - Uniformes - Otros (ayudas educativas)	-	2.634.979
Bienestar empleados	150.000	
Otros incentivos educativos (rendimiento académico)	-	3.779.800
Total	155.011.601	180.786.003

Total Gastos operacionales directos	155.011.601	180.786.003
--	--------------------	--------------------

NOTA 17: GASTOS OPERACIONALES

Los gastos operacionales diferentes a los directos del año 2024 ascendieron a \$268.710.463.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Gastos de Personal		
Sueldos	71.772.317	64.976.205
Incapacidades	-	309.829
Cesantías	6.182.106	5.743.296
Intereses sobre cesantías	741.720	689.084
Prima de servicios	6.182.107	5.740.182
Vacaciones	3.339.256	6.753.846
Capacitación al personal	-	10.068.800
Aportes a administradora de riesgos laborales	374.647	338.772
Aportes a entidades promotoras de salud eps	6.304.984	5.854.421

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Expresado En Pesos Colombianos

Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	8.901.471	8.265.302
Aportes cajas de compensación familiar	2.967.411	2.742.900
Aportes icbf	2.225.566	2.057.177
Aportes Sena	1.483.705	1.371.450
Gastos médicos y drogas	146.000	-
Otros	440.000	-
Total gastos de personal	111.061.291	114.911.265

Honorarios	Año 2024	Año 2023
Revisoría fiscal	15.000.000	13.170.000
Auditoría externa	3.300.000	3.200.000
Asesoría técnica	26.580.884	12.411.000
Iva honorarios	2.850.000	2.502.300
Total honorarios	47.730.884	31.283.300

Impuestos de Industria y Comercio	Año 2024	Año 2023
Total Impuestos de Industria y Comercio	1.707.000	921.000

Arrendamientos (Zoom, software contable SIIGO)	Año 2024	Año 2023
Arrendamientos (Zoom, software contable SIIGO)	3.119.339	2.647.325
Total arrendamiento	3.119.339	2.647.325

Contribuciones y Afil. (Administración cancelada a IELCO).	Año 2024	Año 2023
Contribuciones y Afil. (Administración cancelada a IELCO).	71.387.692	43.680.000
Total contribuciones	71.387.692	43.680.000

Seguros	Año 2024	Año 2023
Seguros	54.027	342.533
Total seguros	54.027	342.533

Servicios	Año 2024	Año 2023
Aseo y vigilancia	-	80.000
Asistencia técnica	1.753.296	136.499
Teléfono	1.324.575	1.374.600
Correo portes y telegramas	1.366.500	3.005.544
Transporte fletes y acarreos	-	-
Otros	2.562.229	-
Iva de servicios	11.000	6.675
Total servicios	7.017.600	4.603.318

Gastos legales	Año 2024	Año 2023
Total Gastos Legales	2.447.300	2.406.200

Mantenimiento	Año 2024	Año 2023
Total Mantenimiento y Reparaciones de equipos de comp	10.993.026	12.811.718

Gastos de viaje	Año 2024	Año 2023
Total Gastos de viaje	2.941.821	9.744.601

Diversos	Año 2024	Año 2023
Elementos de aseo y cafetería	-	-
Útiles papelería y fotocopias	4.382.258	2.807.636
Combustibles y lubricantes	180.000	65.000
Taxis y buses	1.640.158	1.649.150
Casino y restaurante	4.022.491	4.129.546
Parqueaderos	-	-
Monitoreo	-	-
Iva diversos	25.577	3.722
Total	10.250.484	8.655.054

Total Gastos de administración	268.710.463	232.006.315
---------------------------------------	--------------------	--------------------

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Expresado En Pesos Colombianos

NOTA 18 : OTROS INGRESOS

Corresponden a aquellos ingresos que no son propios de la actividad de la Fundación, como los intereses de préstamos y los rendimientos financieros que son lo mas representativos, por un valor total de \$58.634.940

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Ajuste al peso	130	3.001
Financieros	200.964	474.209
Rendimientos Financieros Cta Ahorros 6462	147.779	249.313
Intereses CDT	13.495.621	8.657.760
Intereses CDT / Fiducia de ministerios	11.210.688	16.897.016
Intereses Fiducia Ayudas Educativas Fondo Propio 5844	1.384.870	1.792.740
Intereses Fiducia Fondo Propio Ayudas Educativas 0133	-	10.261.624
Intereses Fiducia Ayudas Educativas 0508	8.482.429	16.872.679
Fondo Propio de Ayudas Educativas-Nuevo 0140	10.310.415	
Fondo recursos Propios FCE 2024-II 0428	1.037.067	
Fondos Recursos Propios FCE 2024-I 0231	2.735.971	
Intereses Préstamos Jairo Camacho	10.066.631	10.435.992
Ingresos de ejercicios anteriores	-	-
Donaciones	10.529.866	137.782
Aprovechamientos	77.400	
Total Otros Ingresos	69.679.832	65.782.117

NOTA 19 : GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a los que el banco descuenta directamente de las cuentas de ahorros; las comisiones, el iva de las comisiones, cuotas de manejo y adicional los intereses corrientes por compras con la tarjeta de crédito.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Gastos bancarios	639.346	-
Comisiones	2.929.584	1.548.400
Iva de Comisiones	327.104	293.018
Intereses corrientes	21.480	2.000
Gravamen de Impuesto financiero	2.035.302	1.736.629
Total Gastos Financieros	5.952.816	3.580.047

NOTA 20 : GASTOS EXTRAORDINARIOS

Los gastos extraordinarios corresponden a costos y gastos de ejercicios anteriores por valor de \$4.556.162 es el pago de aportes de pensión del año 2024 por pandemia cuyo plazo es hasta el 31 de mayo de 2024.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Costos y gastos de ejercicios anteriores	4.556.162	3.366.618
Impuestos asumidos	143.339	-
Costos y gastos no deducibles	3.829.336	
Ajuste al peso	1.457	9.526
Otros	-	-
Total Gastos Extraordinarios	8.530.294	3.376.144

NOTA 21: GASTOS DIVERSOS

El impuesto de iva de todas las compras gravadas por valor de \$1.214.784. que se registran en esta cuenta ya que la Fundación no es responsable de iva.

DETALLE	Año 2024	Año 2023
Multas, sanciones y litigios	-	-
Iva por gastos	1.214.784	1.282.282
Total Gastos Diversos	1.214.784	1.282.282

NOTA 22: IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta año 2024 se determinó teniendo en cuenta los gastos no deducibles por valor de \$2.157.000 y calculando la tarifa del 20% ya que la Fundación esta calificada como Régimen Tributario Especial con la responsabilidad 4 en el RUT.

Gastos Financieros y Otros Gastos	Año 2024	Año 2023
Intereses	21.480	2.000
GMF	2.035.302	868.314

FUNDACIÓN CAMINO DE EMAÚS
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Expresado En Pesos Colombianos

Extraordinarios	4.556.162	3.366.618
Iva mayor valor del gasto	1.214.784	-
Otros gastos no deducibles	3.974.132	10.776.000
Total gastos financieros y otros no deducibles	11.801.860	15.012.932
Impuesto de renta con tarifa 20%	2.157.000	3.003.000
Impuesto renta	2.157.000	3.003.000