

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1

INFORME ESTADOS FINANCIEROS
2024-2023

CONSEJO DIRECTIVO

PRINCIPALES

NORMAN MAURICE ARMITAGE CADAVID
ESTEBAN PIEDRAHITA URIBE
OSCAR EDUARDO ESCOBAR GARCIA
GUSTAVO IGNACIO DE ROUX RENGIFO
VIVIANNE ARMITAGE TELLO
PATRICIA EUGENIA TELLO DORRONSORO

SUPLENTE

CHRISTINE ARMITAGE TELLO
JULIANA SARDI LIBREROS
JUAN CARLOS GARCIA CAJIAO
MARCELA MEJIA VALENCIA
HENDRIK DIRK GEORGES AUGUST VANDEN BERGHE
MARIA ISABEL ARABIA WARTENBERG

ADMINISTRACIÓN

CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Directora Ejecutiva

JUAN CARLOS GARCIA CAJIAO
Director Ejecutivo Suplente

JUAN PABLO COBO SALAZAR
Director Administrativo y Financiero

JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública

REVISORÍA FISCAL

LARRAHONDO CONSULTORES S.A.S

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023
(Crifas expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2.024	2.023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	No. 4	726.126.075	176.158.369
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	No. 5	87.040.365	19.047.060
TOTAL A CTIVOS CORRIENTES		813.166.440	195.205.429
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	No. 6	43.466.447	64.059.488
ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	No. 7	17.336.535	7.726.536
TOTAL A CTIVOS NO CORRIENTE		60.802.982	71.786.024
TOTAL A CTIVOS		873.969.422	266.991.453
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
PASIVOS FINANCIEROS	No. 8	2.213.030	2.782.772
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	No. 9	71.890.274	47.421.798
BENEFICIOS A EMPLEADOS	No. 10	163.619.546	143.868.431
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	No. 11		2.650.000
IMPUESTOS POR PAGAR	No. 12	38.997.000	15.270.000
OTROS PASIVOS	No. 13	65.864.061	191.810
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		342.583.911	212.184.811
TOTAL PASIVOS		342.583.911	212.184.811
PATRIMONIO			
CAPITAL EN ACCIONES	No. 14	10.000.000	10.000.000
EFFECTOS ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ		4.119.791	4.119.791
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	No. 15	517.265.720	40.686.851
TOTAL PATRIMONIO		531.385.511	54.806.642
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		873.969.422	266.991.453

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública
TP No. 195238-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S

FUNDACIÓN SIDOC
NT. 900.053.142-1
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2.024	2.023
INGRESOS ORDINARIOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nb.16	8.918.015.895	7.348.010.307
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nb. 17	6.783.929.224	5.551.491.002
Resultado Actividades Ordinarias		2.134.086.671	1.796.519.305
GASTOS			
Gasto Administración			
Gastos del Personal		1.475.456.623	1.684.718.010
Honorarios		44.436.272	29.107.361
Impuestos		15.145.324	2.610.686
Arrendamientos		25.223.918	508.400
Contribuciones y Afiliaciones		24.463.833	-
Seguros		1.840.209	4.885.610
Servicios		14.893.762	12.276.882
Gastos Legales		2.441.459	2.894.522
Mantenimiento y Reparación		1.899.045	-
Gastos de Viaje		4.591.261	27.861.339
Depreciaciones		31.301.034	46.537.358
Amortizaciones		2.741.545	6.080.906
Donaciones		320.207.800	-
Diversos		84.371.049	102.445.715
Excedente Operacional		85.073.537 -	123.407.486
Otros INGRESOS	Nb. 18	504.804.305	220.498.024
Otros EGRESOS	Nb. 18	67.804.122	56.403.687
EXCEDENTE DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		522.073.720	40.686.851
IMPUESTO DE RENTA		4.808.000	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		517.265.720	

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública
TP No. 195238-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DEL 2024 Y 2023
(Crifas expresadas en pesos Colombianos)

	2.024	2.023
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Excedente (Deficit) neto	517.265.720	40.686.851
Depreciación	35.973.348	32.497.102
Amortización cargos diferidos	14.040.815	230.067
	567.279.883	73.414.020
Cambio en activos y pasivos netos		
Disminución (Aumento) en deudores	-	67.993.305
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	24.468.476	14.784.608
(Disminución) Aumento en Impuestos, Gravámenes y Tasa	23.727.000	-
(Disminución) Cuentas por pagar pasivos estimados y provisiones	-	2.650.000
(Disminución) Aumento Otros Pasivos	65.672.251	-
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	19.751.115	25.212.809
	<hr/>	<hr/>
Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación	630.255.420	-
		115.974.890
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-	15.380.307
Adiciones en otros activos no financieros	-	23.650.813
	<hr/>	<hr/>
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	-	39.031.120
		22.756.468
		91.972
		<hr/>
		22.664.496
Flujos de efectivo en actividades de financiamiento		
(Disminución) Aumento en Obligaciones financieras	-	569.742
Ejecución de excedentes (Fondo para el desarrollo social y familiar)	-	40.686.851
Flujo de efectivo provisto en actividades de financiamiento	-	41.256.593
	<hr/>	<hr/>
		2.782.772
		78.531.306
		<hr/>
		75.748.534
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	549.967.707	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	176.158.369	-
	<hr/>	<hr/>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	726.126.075	176.158.369

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública
TP No. 195238-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S



FUNDACIÓN SIDOC
 NIT. 900.053.142-1
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024 Y 2023

	Aportes de los asociados	Efectos NIIF Adopcion	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2022	10.000.000	4.119.791	78.531.306	92.651.097
Traslado de resultados	-	-	78.531.306	78.531.306
Excedente neto del período	-	-	40.686.851	40.686.851
Saldo al 31 de diciembre de 2023	10.000.000	4.119.791	40.686.851	54.806.642
Traslado de resultados	-	-	40.686.851	40.686.851
Excedente neto del período	-	-	517.265.720	517.265.720
Saldo al 31 de diciembre de 2024	10.000.000	4.119.791	517.265.720	531.385.511

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Christine Armitage Tello
CHRISTINE ARMITAGE TELLO
 Representante Legal

Julieth Gonzalez Camacho
JULIETH GONZALEZ CAMACHO
 Contadora Pública
 TP No. 195238-T

Martha Cecilia Larrahondo Vidales
MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
 Revisora Fiscal
 TP No. 4676 - T
 Designada por Larrahondo Consultores S.A.S

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA ENTIDAD

Municipio de Yumbo, febrero del 2025

A los señores Asociados de la Fundación SIDOC

La ciudad

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

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la entidad durante el año terminado al 31 de diciembre de 2024 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2024.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal



JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública
TP.195238-T

INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

FUNDACIÓN SIDOC (en adelante la Fundación) es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante documento privado del 10 de octubre del año 2005 de Yumbo, bajo el nombre de FUNDACIÓN PROSA; tomó la actual razón social el 23 de marzo de 2006, mediante el acta N.002 del Consejo Directivo. Presenta un periodo de duración indefinido y su domicilio principal está ubicado en la carrera 37 No. 12A - 63 urbanización industrial (Acopi) Yumbo.

Tiene como objeto social:

- A) Promover el desarrollo de la siderúrgica ambiental, es decir aquella que proteja el medio ambiente y los recursos naturales, a través de procesos industriales limpios o con tecnologías limpias, a partir del reciclaje industrial y domiciliario.
- B) Promover el cuidado y la protección de los recursos naturales y el medio ambiente.
- C) Promover el desarrollo sostenible en el sur occidente colombiano y aportar a la prevención de la violencia a través de programas en el área: Económica, Social, Cultural, Ambiental y/o de recuperación urbana.
- D) Desarrollar planes y programas de vivienda social.
- E) Promover programas de capacitación informal.
- F) Fomentar proyectos destinados a la creación de nuevas fuentes de trabajo.
- g) Realizar convenios con entidades que tengan por objeto iguales y/o similares propósitos.

MISIÓN

Trabajamos por la prevención e intervención de la violencia a partir de la educación para la ciudadanía, generación de oportunidades, promoción de los derechos humanos y la construcción de paz en los territorios del suroccidente colombiano.

VISIÓN

Somos líderes en procesos de prevención e intervención de violencias y construcción de confianza con comunidades vulnerables en el suroccidente colombiano. Nos basamos en el poder de las segundas oportunidades y la generación de desarrollo a través de la inclusión para construir paz. Promovemos el desarrollo social y económico desde los enfoques diferenciales a partir de dos ejes estratégicos de trabajo: Prevención de violencia y Educación para la ciudadanía; y, Construcción de paz e intervención de violencia.

INFORME GENERAL

1. INGRESOS

Los ingresos recibidos al corte de diciembre 31 de 2024 fueron por valor de **\$9.422.820.200**.

Por Ingresos Operacionales fueron **\$8.918.015.895** que corresponden a las Donaciones recibidas, las cuales a continuación se relacionan:

SIDOC S.A.S \$3.577.049.484, para el funcionamiento y desarrollo de los programas internos y externos de la Fundación tales como Familias a la obra, Coteros y Happy Place.

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO \$2.383.015.743 como aporte al convenio para el proyecto Forjar Oportunidades que tiene como iniciativa la generación de alternativas para los Jóvenes de Primera línea; grupos que se vieron afectados por la emergencia económica que surgió en el evento del Paro Nacional en marzo del 2021 y para Compromiso Territorio en el marco del mismo programa en municipios del Departamento del Cauca.

CEMENTOS SAN MARCOS \$790.469.812, como aporte para el proyecto de familia a la obra, para entrega de becas y para el programa Forjar Vijos que también contó con apoyo del Municipio de Vijos que aportó **\$71.797.635**.

FUNDACION HIVOS \$832.244.904, como aporte al convenio para la construcción de una estrategia de trabajo para la ciudad de Cali con el propósito de promover un sistema alimentario más sostenible, resiliente e inclusivo para los jóvenes y las mujeres a partir de la elaboración de un diagnóstico y la adaptación de la teoría de cambio global de HIVOS.

CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL \$333.760.295, como aporte al convenio para el desarrollo en procesos de integración social y participación ciudadana a la población migrante, retornada y comunidad acogida de las comunas 1, 2 y 14 en Cali.

QUIMICOS DEL CAUCA \$202.322.813, como aporte al convenio para el proyecto forjar educación Norte del Cauca y para el desarrollo e implementación de actividades conjuntas alineadas a la implementación de una estrategia de fortalecimiento social y económica en la comunidad de Caloto.

ACDI VOCA \$361.725.950, como aporte al convenio firmado para generar capacidades empresariales y habilidades para la vida en 300 emprendedores de sectores como música, estética y belleza, gastronomía confecciones, danza y artesanías, entre otros, con el fin de generar oportunidades económicas sostenibles.

FUNDACION SELECCIÓN COLOMBIA \$74.093.461, como aporte al convenio firmado para impactar a niñas e instructores/as en la región, en una apuesta por el talento joven, la promoción de la actividad física, la nutrición y la construcción de valores, con el ánimo de generar mayores oportunidades de crecimiento y desarrollo en la vida de las niñas tanto dentro como fuera de la cancha, desde sus procesos de formación.

INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR \$94.679.000, como aporte para Apoyar el desarrollo de experiencias o iniciativas comunitarias que incluyan actividades con niñas, niños y adolescentes en alguno de los siguientes campos: artístico, cultural, deportivo, de juego y recreación, científico, educativo, de cuidado de la vida o de soberanía alimentaria a través de las cuales se promueven derechos, se previenen vulneraciones y se consolidan entornos protectores de la infancia y la adolescencia.

NALSANI \$26.020.000, como aporte para generar esfuerzos conjuntos para el desarrollo de habilidades técnicas para la vinculación laboral y orientación socio ocupacional a adolescentes y jóvenes de los diferentes proyectos de la Fundación Sidoc.

CIVICUS \$35.316.356, como aporte para implementar una estrategia para contribuir a Los jóvenes defensores de derechos humanos y las OSC de Cali que son conscientes de sus derechos de reunión y asociación pacífica, adquieren herramientas psicosociales y de bienestar, aumentando la visibilidad de sus demandas a través de la incidencia local que contribuye a reducir la estigmatización de los jóvenes defensores de los derechos humanos.

EMBAJADA DE HOLANDA \$5.060.000, como donación para el proyecto “Fútbol para la esperanza” en el marco de la actividad de cierre de año 2024.

Y \$14.082.000 de diferentes donantes para los programas de la Fundación, además de \$1.465.000 como aporte Plan padrino del programa Creeser.

PLASTICAUCHOS COLOMBIA S.A \$80.876.279, DECATHLON COLOMBIA S.A.S \$7.078.496, FUNDACION HARDOL EDER \$5.459.608, LA CAREAMELA \$5.534.075, PRODUCTOS NATURALES DE LA SABANA SAS \$7.531.200, BELLEZA EXPRESS S.A. \$5.480.100, SIDOC \$ 2.494.036 y CEMENTOS SAN MARCOS \$459.647, recibidos como Donaciones en especie para diferentes proyectos; entre otros.

También se presentaron ingresos no operacionales por operaciones \$504.804.305 por otras actividades.

2. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024.

En el estado de resultados, podemos apreciar que los ingresos totales son de \$9.422.820.200 ya citados anteriormente.

Los costos y gastos totales sumaron \$8.905.554.479. Los rubros más representativas son: en primer lugar, los valores desembolsados para el desarrollo de los proyectos de la Fundación que fueron \$6.783.929.223, en segundo lugar, por los gastos de nómina y la provisión de las prestaciones sociales que suman \$ 1.475.456.623. En tercer lugar, por la cuenta de Donaciones por \$320.207.800.

Como resultado del ejercicio se generó un excedente por \$517.265.720 que se acreditará y aumentará el fondo para el desarrollo social y familiar.

Se observa en el estado de Situación Financiera un total de los activos por \$873.969.422; de los activos los valores más representativos son: Efectivo y equivalente al efectivo con \$726.126.075; cuenta de Bancos que consta de trece (13) cuentas bancarias cuyos saldos conciliados a diciembre 31 de 2024 son \$716.965.723 y una cuenta en fiducia por \$6.810.351; préstamos y cuentas por cobrar equivalen a \$87.040.365; cuenta propiedad planta y equipo compuesta por equipos de cómputo y oficina por \$ 43.466.447 - valor neto después de la depreciación anual.

Las cuentas del pasivo suman un total de \$ 342.583.911, el cual se encuentra ramificado así: Obligaciones financieras \$ 2.213.030, Proveedores y Cuentas por pagar \$71.890.274. La Fundación manifiesta que en dicho valor no se entorpece la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores de acuerdo con el Artículo 16 de la Ley 590 de 2000; Obligaciones Laborales \$ 163.619.546, Impuestos \$ 38.997.000 y otros pasivos \$65.864.061. Por su parte, en el patrimonio, el Capital Social continúa igual a los años anteriores, valor en \$ 10.000.000; como resultado del efecto de convergencia valor de \$ 4.119.791 y por el excedente del ejercicio por valor de \$517.265.720, el cual indica que el patrimonio ha incrementado con respecto al año anterior por un valor de \$ 476.578.869.

3. OPERACIONES CELEBRADAS CON ASOCIADOS Y ADMINISTRADORES

Durante el año 2024 se realizaron pagos a los administradores y directivos como sigue:

Cargo	Pagos laborales	Bonificaciones	Total
Dirección Ejecutiva	164.178.667	8.700.000	172.878.667
Coordinador Administrativo y Financiero	100.219.606	11.100.000	111.319.606

4. INFORMACIÓN ADICIONAL.

Me permito informar, que la Fundación, recibe como apoyo administrativo de SIDOC S.A, en lo correspondiente a los sistemas de información, utilizando el software Enterprise v.1.23.731, cuyo proveedor es Sistemas de Información SIESA.

Adicionalmente, en conformidad a lo establecido en el Art. 1 de la Ley 603 de 2000 Fundación da estricto cumplimiento a las normas de propiedad intelectual y derechos de autor.

En cumplimiento del Decreto 1406 de 1.999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la Fundación ha cumplido durante el periodo con obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al sistema de seguridad social integral.

Que los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización.

Que son correctos los datos de los afiliados al sistema.

Que la empresa como aportante se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes, al cierre del ejercicio de acuerdo con los plazos fijados.

Que no existen irregularidades contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

Que no se presentaron acontecimientos importantes después del ejercicio.

Que la fundación continuará trabajando por el cumplimiento de lo establecido en los estatutos, atendiendo los retos importantes desde la administración, por lo que se trabajará fuertemente en el acompañamiento y asesoría de los colaboradores y beneficiarios de los diferentes proyectos en todos los procesos; se continuará desarrollando actividades en pro de la construcción de paz en los territorios que está mediada por la generación de oportunidades para las poblaciones más vulnerables. En 2025 se seguirá trabajando y ofreciendo herramientas de crecimiento personal y colectivo, con un enfoque de derechos humanos, que logren transformar los territorios en territorios de paz.

Que la empresa no entorpeció la libre circulación de facturas.



CHRISTINE ARMITAGE TELLO

Representante Legal

C.C. 66.915.188

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 3022 de diciembre 30 del 2013, 2420 de diciembre 14 de 2015 y 2496 de diciembre 23 de 2015, los dos últimos vigentes a partir de enero 1 del 2017 y los Decretos *2131 de 2016* y *2170 de 2017*. Todos los anteriores compilados en el Decreto 2483 del 2018 Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes), junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB, por su sigla en inglés) a 2015.

2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

La moneda funcional representa la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Esta se determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

- Que influye fundamentalmente en los dineros recibidos de sus principales donantes SIDERÚRGICA DEL OCCIDENTES SAS “SIDOC SAS”, FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO, FUNDACION HIVOS y CEMENTOS SAN MARCOS; en menores cuantías de otros cooperantes nacionales e internacionales para apoyar proyectos específicos.
- Que influye fundamentalmente en los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento
- En los que se mantienen los importes cobrados por alguna actividad de operación.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

A. Uso de Estimaciones y juicios

La Fundación revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las obligaciones financieras por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. De igual forma se revisarán las estimaciones de cobros, y se

ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. por ende, la información contable debe ser clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa para que permita a los usuarios formarse un juicio sobre su contenido.

B. Principio de causación

Bajo este parámetro las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se paga en efectivo u otro medio de liquidación equivalente.

Los gastos de la Fundación son reconocidos mediante el sistema de causación, excepto para las donaciones efectuadas en cuyo caso se reconocerá el gasto en el momento de pagarlas efectivamente.

C. Negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso debería revelarse.

D. Revelación plena

Se debe revelar en notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica.

E. Importancia relativa o materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la FUNDACIÓN.

A continuación, sigue una descripción de las principales políticas contables adoptadas por la Fundación:

A. Bases de medición

Los estados financieros se han preparado sobre las bases del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas, que han sido medidas usando una base alternativa en cada fecha de balance:

PARTIDA	BASE DE MEDICIÓN
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Valor razonable/Costo amortizado
Instrumentos financieros como inversiones en acciones que no cotizan en bolsa	Costo o Valor Razonable realizado por un experto
Propiedades, planta y equipo como terrenos y construcciones y edificaciones	Costo
Instrumentos financieros como obligaciones de largo plazo	Valor presente de la obligación (costo amortizado)
Pasivos por beneficios a los empleados de largo plazo	Valor presente de la obligación (cálculo actuarial)
Intangibles	Costo

B. Impuesto sobre la renta

La Fundación está obligada a la presentación de la declaración sobre la renta y complementarios, conforme al régimen tributario especial, pero está excluida del pago de dicho impuesto sobre el excedente neto fiscal el cual debe ser reinvertido en las actividades meritorias y se le dará el tratamiento de renta exenta porque cumple con los requisitos mencionados en el Art. 19 numeral 1 del E.T; en el caso de los gastos no procedentes deberá pagar impuesto teniendo en cuenta una tarifa del 20%.

C. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo de adquisición y su depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos. No poseen valor residual.

Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

TIPO DE ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	5

D. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un periodo inferior o igual a 3 meses desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de presentación de estados financieros.

La compañía mantenía efectivo y equivalentes al efectivo por \$726.126.075. al 31 de diciembre de 2024 y al corte de 2023 de \$176.158.369, que representan su máxima exposición al riesgo de crédito por estos activos. El efectivo y equivalentes al efectivo son mantenidos con bancos e instituciones financieras, que están calificadas entre el rango AA y AAA.

E. Cuentas por Cobrar

La Fundación reconoce la Cuenta por Cobrar cuando se convierte en parte obligante sobre la que adquiere el derecho; Según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se efectúa un anticipo o se realiza el desembolso de un préstamo clasificadas dentro del grupo de activos valorados al corto y al largo plazo en la modalidad de un solo pago o de varios.

Los anticipos se dan para la compra de Propiedades, Planta y Equipo, Inventarios, u otro tipo de Activos clasificados en la subcuenta asociada al concepto específico por el cual se genere dicho tratamiento.

F. Otros Pasivos Financieros

Los otros Pasivos Financieros (incluyendo préstamos y las cuentas por pagar a comerciales y otras) representan para la Fundación los compromisos o deudas adquiridas por un negocio u contrato en un periodo determinado que puede ser a corto, medio o largo plazo de acuerdo con la NIIF para Pymes (Párrafo 11.36).

G. Activos Intangibles

La Fundación reconoce en el activo intangible los antivirus y licencias de software; para efectos de la amortización, la vida útil del activo se determina de acuerdo con los aspectos relativos al uso del activo.

H. Beneficios a Empleados

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo que se informa como un pasivo después de deducir los importes y como un gasto a menos que otra sección de esta Norma requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo (Inventarios o Propiedad, Planta y Equipo).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
1105	CAJA	2.350.000	1.850.000
1110	BANCO	698.115.187	153.437.223
1120	CUENTAS DE AHORRO	18.850.536	18.839.541
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	6.810.351	2.031.605
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	\$ 726.126.075	\$ 176.158.369

Este rubro está representado por Bancos y consta de trece (13) cuentas bancarias cuyos saldos están debidamente conciliados a diciembre 31 de 2024 por \$716.965.723, de los cuales once (11) cuentas corresponden a un saldo de efectivo restringido por \$685.033.429 correspondiente a dineros recibidos de aliados para llevar a cabo los proyectos de la Fundación, y una cuenta en fiducia por \$6.810.351.

5. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
1305	CLIENTES	68.869.750	0
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	12.366.093	8.681.460
1335	DEPOSITOS	3.000.000	3.000.000
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.926.821	1.950.000
1380	DEUDORES VARIOS	458.851	5.250.600
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	418.850	165.000
	TOTAL CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES	\$ 87.040.365	\$ 19.047.060

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha del balance ascienden a \$87.040.365. La Fundación mide las cuentas por cobrar al costo amortizado.

La Fundación analiza durante todo el año el movimiento de su cartera, la calidad de esta, y de acuerdo con este análisis se observa que es corriente.

El saldo de deudores corresponde \$12.366.093 por dineros llevados a la cuenta de anticipos con algunos valores de menores cuantías entregados por anticipado para cumplir con actividades sobre el desarrollo del objeto social de la Fundación y \$68.869.750 de facturas por cobrar a Fundación Despacio, correspondiente al contrato de servicios celebrado entre ambas fundaciones; Tecnosur por el cobro de la presentación del grupo Tambores de Siloé en una novena navideña de esta compañía y a Diageo por concepto de 382 auxilios de transporte para beneficiarios del programa Forjar Oportunidades, en el marco de la formación Diageo con Fundación Sidoc .

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.508.000	3.508.000
EQUIPO DE OFICINA	49.835.695	46.807.295
EQUIPO DE CÓMPUTO	63.389.201	51.037.294
OBRAS DE ARTE E INSTRUMENTOS	83.728.672	83.728.672
	\$ 200.461.568	\$ 185.081.261

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2024	2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	451.066	100.270
EQUIPO DE OFICINA	29.727.376	19.656.322
EQUIPO DE CÓMPUTO	56.042.891	46.424.354
OBRAS DE ARTE E INSTRUMENTOS	58.932.171	42.999.210
DETERIORO ACTIVOS FIJOS	11.841.617	11.841.617
	\$ 156.995.121	\$ 121.021.773

En el año 2024 hubo un incremento en la cuenta de equipo de oficina, por la compra de escritorios, sillas y una impresora para la sede Creeser; en el equipo de comunicación y computación por la compra de un celular Iphone y un disco duro de 1TB para el área de comunicaciones con el fin de cubrir los eventos y tener respaldo de la información, por último, se compraron auriculares traductores de 40 idiomas para el área de Alianza.

Para el cierre del 2024 el costo la cuenta de Propiedad, planta y equipo nos da un total de \$200.461.568 y en depreciación acumulada un total de \$156.995.121, lo que genera un saldo neto por \$43.466.447.

Presentamos movimientos de la propiedad, planta y equipo del año 2024:

Activos fijos	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipos de cómputo	Instrumentos Musicales		Total
Saldo al 1 de enero de 2024	3.508.000	46.807.295	51.037.294	83.728.672	0	185.081.261
Adiciones	0	3.028.400	12.351.907	0	0	15.380.307
Enajenaciones	0					0
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 3.508.000	\$ 49.835.695	\$ 63.389.201	\$ 83.728.672	\$ -	\$ 200.461.568

Depreciación acumulada y deterioro	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipos de computo	Instrumentos Musicales	Deterioro	Total
Saldo al 1 de enero de 2024	100.270	19.656.322	46.424.354	42.999.210	11.841.617	121.021.773
Depreciación del ejercicio	350.796	10.071.054	9.618.537	15.932.960		35.973.348
Saldo al 31 de diciembre de 2024	451.066	29.727.376	56.042.891	58.932.169	11.841.617	156.995.121
Saldo diciembre de 2024	3.056.934	20.108.319	7.346.310	24.796.503	11.841.617	43.466.447

7. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
1610	MARCAS	985.230	1.106.240
	TOTAL MARCAS SEGUROS Y FINANZAS	\$ 985.230	\$ 1.106.240
1635	LICENCIAS	16.254.819	1.150.337
1698	DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION ACUMULADA	-4.845.979	-920.270
	TOTAL LICENCIAS	\$ 11.408.840	\$ 230.067
	TOTAL INTANGIBLES	\$ 12.394.070	\$ 1.336.307

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
170520	SEGUROS Y FINANZAS	4.942.465	6.390.229
	TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 4.942.465	\$ 6.390.229
	TOTAL INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 17.336.535	\$ 7.726.536

El incremento de los intangibles se presenta por la compra de licencias, antivirus y marcas y su disminución es a causa de la amortización.

El valor del seguro pagado por anticipado es el saldo de la compra y renovación de la póliza de cumplimiento que se adquirió para cubrir los convenios establecidos con diferentes cooperantes para el desarrollo de los proyectos de la Fundación Sidoc.

Adjuntamos movimientos de Licencias del año 2024

	Licencias
Saldo al 1 de enero de 2024	1.150.337
Adiciones	15.104.482
Retiros	0
Amortización	-4.845.979
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ 11.408.840

8. PASIVOS FINANCIEROS

Para el cierre a diciembre del 2024, el saldo de las obligaciones financieras corresponde a la tarjeta de crédito **4864120002703307**:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
21051502	TARJETA DE CREDITO #3307 BANCO DE BOGOTA	2.213.030	2.782.772
	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	\$ 2.213.030	\$ 2.782.772

9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
220520	PROVEEDORES MATERIALES Y SUMINISTROS	0	450.000
	TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	\$ -	\$ 450.000
233525	HONORARIOS	1.591.938	0
	TOTAL HONORARIOS	\$ 1.591.938	\$ -
233540	ARRENDAMIENTOS		20.805
	TOTAL ARRENDAMIENTOS	\$ -	\$ 20.805
23354501	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	2.014.200	0
	TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS	\$ 2.014.200	\$ -
23359501	REEMBOLSOS Y REINTEGROS POR PAGAR	855.718	1.730.816
23359502	OTROS SERVICIOS	24.559.545	5.281.818
23359512	PROVEEDORES PROGRAMAS EXTERNOS		847.895
23359514	PROVEEDORES COMPRAS INSUMOS	2.459.273	1.999.464
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 27.874.536	\$ 9.859.993
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	40.409.600	37.091.000
	TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 40.409.600	\$ 37.091.000
2380	ACREEDORES VARIOS	0	0
	TOTAL ACREEDORES VARIOS	\$ -	\$ -
	TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 71.890.274	\$ 47.421.798

Dentro de los valores que hacen parte de los Costos y Gastos por Pagar se encuentra el saldo a diversos proveedores que fueron cancelados en enero 2025, reembolsos de caja menor, y el saldo de la planilla de Aportes a Seguridad Social y Parafiscales correspondiente al periodo de diciembre 2024 que se paga en enero 2025.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	0
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	95.669.740	83.378.632
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	11.480.368	9.500.649
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	0
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	56.469.438	50.989.150
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 163.619.546	\$ 143.868.431

Las obligaciones laborales por valor de \$163.619.546, corresponden a: Cesantías acumuladas en el año 2024 por \$95.669.740 que fueron consignadas en el mes de febrero/2025 como lo exige la ley, lo mismo que los Intereses sobre las cesantías que se cancelaron a los empleados en el mes de enero /2025 por valor de \$11.480.368, y vacaciones consolidadas por \$56.469.438.

Los beneficios a empleados que otorga la Fundación a sus colaboradores son:

- ✓ Cesantías
- ✓ Intereses a la cesantía
- ✓ Prima Legal
- ✓ Vacaciones
- ✓ Prestaciones Extralegales (quinquenios, bonificación, Auxilios, etc.)

Los cuatros primeros serán reconocidos como beneficios para empleados de corto plazo y la quinta será reconocida como beneficio de largo plazo.

Los **beneficios a los empleados** comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los **beneficios por terminación**) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

b) Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

c) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

(i) La decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o (ii) Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
260515	HONORARIOS	0	2.650.000
	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ -	\$ 2.650.000

El saldo en el 2024 terminó en cero; a diciembre 2023 este saldo se originó por la cuenta de cobro de una contratista del proyecto Familias a la obra.

12. IMPUESTOS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	14.993.000	14.727.000
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	19.196.000	543.000
2404	IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA CORRIENTE	4.808.000	0
	TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR	\$ 38.997.000	\$ 15.270.000

El saldo corresponde a la retención en la fuente del periodo diciembre 2024 la cual se paga en enero 2025, el Iva del periodo septiembre a diciembre 2024, el cual también es pagado en enero 2025 y la provisión del impuesto de renta del año 2024, el cual es liquidado de acuerdo con los gastos no procedentes del año gravable.

A continuación, se detalla el cálculo de la provisión de renta:

UTILIDAD CONTABLE	\$ 522.073.721
PAGOS DEL EXTERIOR SIN FACTURA	16.200.407
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	38.667
INTERESES DE MORA	13.354
IMPUESTOS ASUMIDOS	4.558.555
GASTOS NO DEDUCIBLES	3.201.439
AJUSTES AL PESO	27.219
GASTOS NO PROCEDENTES	\$ 24.039.641
TARIFA IMPUESTO DE RENTA	20%
IMPUESTO DE RENTA	\$ 4.807.928
PROVISION IMPUESTO DE RENTA	\$ 4.808.000

13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
270505	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	65.864.061	0
28150501	CONVENIO LIBRANZAS	0	191.810
	TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 65.864.061	\$ 191.810

El saldo de la cuenta de ingresos recibidos por anticipado corresponde al anticipo girado por la Fundación Despacio por el contrato de servicios que se tiene firmado con ellos, este recurso fue facturado en enero 2025.

14. PATRIMONIO

Está conformado por los aportes en efectivo entregados por los miembros fundadores que se detalla de la siguiente forma:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
3115	APORTES SOCIALES	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
	SIDOC S.A	6.000.000	6.000.000
	PATRICIA TELLO	1.000.000	1.000.000
	VIVIANNE ARMITAGE	1.000.000	1.000.000
	MAURICE ARMITAGE	1.000.000	1.000.000
	JUAN CARLOS GARCIA	500.000	500.000
	CHRISTINE ARMITAGE	500.000	500.000
	CAPITAL EN ACCIONES	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000

15. EXCEDENTES DEL EJERCICIO

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
3605	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	517.265.720	40.686.851
	TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 517.265.720	\$ 40.686.851

De acuerdo con lo aprobado en la Asamblea General de la Fundación SIDOC según el acta 31 del 22 de marzo de 2024, los excedentes acumulados del 2023 se destinaron para solucionar necesidades o problemas de cara a las apuestas estratégicas institucionales del 2024, con la intención de fortalecer los procesos que permitan impactar a las poblaciones beneficiarias de los proyectos y programas de la fundación y fueron distribuidos de la siguiente manera:

Para el funcionamiento y atención de gastos imprevistos de la sede del Proyecto CREESER - Altos de Menga, por valor total de \$ 18.064.058.

En el área de Cooperación para atender los gastos relacionados con la participación del Foro AFE barranquilla para la socialización de la metodología Forjar Oportunidades ante la fundaciones empresariales y familiares del país, por valor total de \$16.540.714.

Para el ejercicio de asesorías en salud mental para el equipo coordinador y directivo del componente misional de la Fundación, se aportó un valor total de \$1.710.000.

Para atender la necesidad de equipos y licencias de traducción de la página web de la Fundación, se aportó un valor total de \$4.372.079.

AREA O PROYECTO	VALOR	%
CREESER - ALTOS DE MENGA	\$ 18.064.058	44%
COOPERACIÓN	\$ 16.540.714	41%
SALUD MENTAL	\$ 1.710.000	4%
EQUIPOS Y LICENCIAS	\$ 4.372.079	11%
	\$ 40.686.851	100%

Para el año gravable 2024, el resultado del ejercicio fue por valor de \$ 517.265.720; este valor se tendrá en cuenta en la próxima reunión del Consejo Directivo donde decidirá cómo serán utilizados estos excedentes y la forma en que se distribuirán en los diferentes programas que ejecutará la Fundación para las vigencias futuras.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
41701001	DONACIONES	2.911.974.203	2.328.733.708
41701002	DONACIONES EN ESPECIE	114.913.441	33.425.297
41701003	DONACIONES POR CONCIERTOS	0	7.430.000
41701004	OTRAS ACTIVIDADES SOCIALES PLAN PADRINOS	1.465.000	34.226.000
41701007	DONACION PARA PROGRAMAS ESPECIFICOS	5.889.663.251	4.944.195.302
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 8.918.015.895	\$ 7.348.010.307

Por Ingresos Operacionales \$8.918.015.895 que corresponden a las Donaciones recibidas donde las cifras más representativas son:

SIDOC S.A.S \$3.577.049.484, para el funcionamiento y desarrollo de los programas internos y externos de la Fundación tales como Familias a la obra, Coteros y Happy Place.

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO \$2.383.015.743 como aporte al convenio para el proyecto Forjar Oportunidades que tiene como iniciativa la generación de alternativas para los Jóvenes de Primera línea; grupos que se vieron afectados

por la emergencia económica que surgió en el evento del Paro Nacional en marzo de 2021 y para Compromiso Territorio en el marco del mismo programa en municipios del Departamento del Cauca.

CEMENTOS SAN MARCOS \$790.469.812, como aporte para el proyecto de familia a la obra, para entrega de becas y para el programa Forjar Vije que también contó con apoyo del Municipio de Vije que aportó **\$71.797.635**.

FUNDACION HIVOS \$832.244.904, como aporte al convenio para la construcción de una estrategia de trabajo para la ciudad de Cali con el propósito de promover un sistema alimentario más sostenible, resiliente e inclusivo para los jóvenes y las mujeres a partir de la elaboración de un diagnóstico y la adaptación de la teoría de cambio global de HIVOS.

17. COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y GASTOS DE ADMINISTRATIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
6205	GASTOS DE PERSONAL	471.521.408	60.405.925
6210	HONORARIOS	4.304.284.955	2.915.997.710
6215	IMPUESTOS	56.740.452	24.270.478
6220	ARRENDAMIENTOS	61.483.909	72.089.648
6230	SEGUROS	9.791.706	1.658.252
6235	SERVICIOS	265.238.997	551.424.044
6240	GASTOS LEGALES	0	7.004.450
6245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	7.525.000	1.272.000
6250	ADECUACION E INSTALACION	132.636.719	35.519.872
6255	GASTOS DE VIAJE	40.036.899	72.087.488
6295	DIVERSOS	1.092.663.575	1.480.365.600
6301	DONACIONES EN DINERO	207.143.368	183.735.600
6302	DONACIONES EN ESPECIE	134.862.236	145.659.935
	COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 6.783.929.224	\$ 5.551.491.002

Se detallan los costos para el desarrollo de los programas:

- a) La variación de la cuenta 6205 se debe a que se empezó a registrar la nómina del proyecto Creeser en el costo, anteriormente se manejaba en la cuenta 5105.
- b) La variación de los costos por honorarios se presenta porque hubo un incremento en la ejecución de programas y por lo tanto se contrataron más profesionales.
- c) Los servicios corresponden a los costos por aseo y vigilancia, telefonía, energía eléctrica de la sede de Creeser, transporte como parte del sostenimiento de los proyectos que ejecutó la Fundación y servicios de personal no catalogados como honorarios, este último disminuyó porque algunos profesionales que se manejaban por este concepto se catalogaron en Honorarios.
- d) Durante el año 2024 no hubo compras de licencias que se catalogaran como costo ni gastos legales.

- e) El incremento en los gastos de mantenimiento y adecuaciones e instalaciones se deben a las adecuaciones realizadas en el primer piso de la sede de la Fundación.
- f) El incremento en la cuenta de adecuaciones e instalaciones se debió a la adecuación del satélite del colegio multipropósito en el área de música para la Orquesta Sinfónica de Siloé.
- g) La disminución de los gastos diversos se debe principalmente a que anteriormente se estaban catalogando en esta cuenta los aportes y donaciones autorizados por la administración, pero para mayor control, se creó una cuenta aparte.

Se detallan los gastos operacionales de administración:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
5105	GASTOS DE PERSONAL	1.475.456.623	1.684.718.010
5110	HONORARIOS	44.436.272	29.107.361
5115	IMPUESTOS	15.145.324	2.610.687
5120	ARRENDAMIENTOS	25.223.918	508.400
5125	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	24.463.833	0
5130	SEGUROS	1.840.209	4.885.610
5135	SERVICIOS	14.893.762	12.276.882
5140	GASTOS LEGALES	2.441.459	2.894.522
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.899.045	0
5155	GASTOS DE VIAJE	4.591.261	27.861.340
5160	DEPRECIACIONES	31.301.034	46.537.358
5165	AMORTIZACIONES	2.741.545	6.080.906
5172	DONACIONES	320.207.800	0
5195	DIVERSOS (COMPRAS ELEMENTOS)	84.371.049	102.445.715
	GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 2.049.013.134	\$ 1.919.926.791

- a) Gastos de personal por valor de \$ 1.475.456.623 corresponden a doce (12) empleados donde están incluidas las provisiones de las prestaciones sociales.
- b) Los gastos por honorarios \$44.436.272 corresponde a los pagos a la Revisoría Fiscal y asesoría jurídica durante el 2024.
- c) Los impuestos por \$15.145.324 corresponden al IVA asumido de los gastos administrativos, Impuesto al consumo, Impuesto a la bolsa, Impuesto saludable y la variación se debe a que se empezaron a registrar todos los impuestos de forma separada en esta cuenta.
- d) En arrendamientos por valor de \$25.223.918 se debe principalmente al alquiler de licencias como, Adobe, Google, Intelligence, Zoho, etc.
- e) Los gastos legales por \$2.441.459, corresponden a la renovación de la Cámara de Comercio y del certificado de firma digital para la facturación electrónica.
- f) En la cuenta gastos de viaje se presentaron gastos de hotel, relacionados con viajes en búsqueda de alianzas, por lo tanto, se cargan a administración.

18. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
4210	FINANCIEROS	4.304.104	17.831.826
4250	RECUPERACIONES	340.732.929	197.536.353
429195	OTROS INGRESOS CONCIERTOS	0	3.379.345
429505	APROVECHAMIENTOS	5.199.631	1.732.630
429553	SOBRANTES DE CAJA	0	10.729
429581	AJUSTE AL PESO	20.697	7.141
429596	OTROS INGRESOS POR SERVICIOS	154.546.944	0
	OTROS INGRESOS	\$ 504.804.305	\$ 220.498.024

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
5305	FINANCIEROS	49.426.107	41.405.772
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.531.706	13.791.014
5395	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS	3.178.309	1.206.901
5405	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	13.668.000	0
	OTROS EGRESOS	\$ 67.804.122	\$ 56.403.687

El aumento de Otros Ingresos está representado en la cuenta de recuperaciones que corresponde al reintegro de los gastos de nómina y seguridad social del personal contrato obra o labor del proyecto Happy Place – Creeser, los cuales son reconocidos por Cocrea, además de rendimientos financieros generados por la cuenta de Alianza Fiduciaria, la cual se apertura por recomendación de la AFE con el ánimo de contar con un fondo patrimonial que aporte en la sostenibilidad de la organización. Los ingresos por servicios se deben a la firma del contrato con la Fundación Despacio el cual se registra en esta cuenta.

19. OTRAS NOTAS A REVELAR

En alianza con el sector público y privado, mediante el mecanismo de CoCrea del Ministerio de Cultura, la Fundación SIDOC se presentó a la Convocatoria “CoCrea: Un compromiso con Colombia”, el cual busca impulsar la economía creativa por medio del desarrollo de programas y proyectos que contribuyan a la generación de valor social y cultural, económico y ambiental, a través de la dinamización, conexión y financiación del ecosistema cultural y creativo en Colombia (*Decreto 697 de 2020*).

La Fundación resultó seleccionada y avalada por parte de la Entidad convocante en el 2022 en donde fueron aprobados tres (3) proyectos con aportantes por un valor de \$2.851.616.760, para “Orquesta Sinfónica Infantil y Juvenil de Siloé”, “Vijes Visible: un destino de turismo cultural por descubrir”, y “Happy Place”. Ejecutados en 2023 y de los cuales “Happy Place” contó con aportes en la vigencia 2024 (\$524.502.580).

Frente a la convocatoria 2023 la Fundación resultó seleccionada y avalada por parte de la Entidad convocante en donde fueron aprobados dos (2) proyectos con aportantes por un valor de \$1.859.309.157, para “Orquesta Sinfónica y Tambores de Siloé” (\$959.693.368), “Vijes Visible: Un Destino que brilla entre montañas” (\$899.615.789) para iniciar su ejecución en la vigencia 2024.

Para poder llevar a cabo los proyectos, la Fundación realizó un contrato de Fiducia Mercantil con Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A – Fiducoldex por cada proyecto, desarrollado de la siguiente manera:

Contrato de Fiducia Mercantil de administración y pago – Los tres (3) contratos de Fiducia Mercantil de administración y pago celebrados entre Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A - Fiducoldex (Fiduciario), la Fundación SIDOC (Fidecomitente) y Ministerio de Hacienda (Beneficiario); que tienen por objeto la administración, inversión, pagos y/o desembolsos de los recursos que ingresen al PATRIMONIO AUTÓNOMO provenientes del APORTE realizado por los INVERSIONISTAS y/o APORTANTES del PROYECTO o por el FIDEICOMITENTE como titular del PROYECTO, los cuales serán destinados a su ejecución de acuerdo con el PLAN DE GASTOS, PRESUPUESTO, CRONOGRAMA y/o ACTA DE COMPROMISO DE EJECUCIÓN, aprobados por la CORPORACIÓN COLOMBIA CREA TALENTO - COCREA, conforme a los términos de la convocatoria adelantada en virtud de lo previsto en el “Decreto 697 de 2020” y/o las normas que lo modifiquen, adicionen o deroguen. a través del cual, se reciban y administren los recursos aportados por cada uno de los inversionistas, para el desarrollo de los proyectos.

Aportantes para los proyectos 2024:

La empresa Siderúrgica del Occidente aportó para el desarrollo del proyecto “Orquesta Sinfónica y Tambores de Siloé” en el 2024 un valor de \$ 497.791.468 con el objeto de fortalecer el desarrollo técnico en la interpretación musical y el desarrollo de habilidades sociales, emocionales y cognitivas en los y las participantes orientadas a la Prevención de las violencias y la construcción de Cultura de Paz en la Comuna 20. A su vez, aportó para el desarrollo del proyecto “Happy Place: una propuesta para contribuir a la superación de la pobreza del aprendizaje de los Niños, Niñas y Adolescentes centrada en el arte” en el 2024 un valor de \$524.502.580 con el objeto de desarrollar una metodología de acompañamiento a NNAJ y familias que permita contribuir a prevenir la deserción escolar y la vinculación de estos a dinámicas de violencia, a través de las artes escénicas, musicales y plásticas.

La empresa Cementos San Marcos aportó para el proyecto VIJES VISIBLE UN DESTINO QUE BRILLA ENTRE MONTAÑAS un valor de \$ 433.617.896 con el objeto de Fortalecer los factores de diferenciación, competitividad y sostenibilidad de la oferta de turismo cultural del municipio de Viges, consolidándolo como un como destino referente en la región.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 25 de marzo del 2025 fecha de certificación de estos Estados Financieros. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del Consejo Directivo, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

21. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros hasta la fecha de la emisión, que afecten en forma significativa los saldos o estimaciones de los presentes Estados Financieros.