



FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
EN PESOS COLOMBIANOS



FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG

NIT: 900.141.447-8

ESTADO DE ACTIVIDADES POR NATURALEZA

En pesos Colombianos		A 31 de Diciembre del 2024	A 31 de Diciembre del 2023
	NOTA		
INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS	9		
Ingresos, excedentes y ayudas		26,779,994	20,739,241
TOTAL INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS		26,779,994	20,739,241
Costo de Ventas		-	-
Ganancia bruta		26,779,994	20,739,241
GASTOS	10		
Gastos de administracion		(33,569,768)	(27,735,780)
No Operacionales		-	(150,000)
TOTAL GASTOS		(33,569,768)	(27,885,780)
RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN		(6,789,774)	(7,146,539)
Ingresos Financieros	11	51,928	51,773
Gastos Financieros	11		
INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		51,928	51,773
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS POR GASTOS NO DECUCIBLES		(6,737,846)	(7,094,766)
Impuestos por gastos no deducibles		-	-
TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO		(6,737,846)	(7,094,766)

LUIS FELIPE MATAMOROS
Representante Legal

RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
120488-T

SINDY MARCELA CORDON
Revisor Fiscal
224384-T



FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG

NIT: 900.141.447-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

En pesos Colombianos	A 31 de Diciembre del		A 31 de Diciembre del
	NOTA	2024	2023
ACTIVOS			
Efectivo y Equivalentes a Efectivo	5	52,192,218	51,924,290
ACTIVO CORRIENTE		52,192,218	51,924,290
Propiedad, Planta y Equipo	6	18,575,357	26,095,901
ACTIVO NO CORRIENTE		18,575,357	26,095,901
TOTAL ACTIVO		70,767,575	78,020,191
PASIVOS			
	7		
Otros Pasivos Financieros		-	514,770
PASIVO CORRIENTE		-	514,770
TOTAL PASIVO		-	514,770
ACTIVOS NETOS			
	8		
Resultado del ejercicio		(6,737,846)	(7,094,766)
Resultado de Ejercicios Anteriores		77,505,421	84,600,187
TOTAL ACTIVOS NETOS		70,767,575	77,505,421
TOTAL PASIVO MAS ACTIVOS NETOS		70,767,575	78,020,191

LUIS FELIPE MATAMOROS
Representante Legal

RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
120488-T

Sindy Cordon Liral

SINDY MARCELA CORDON
Revisor Fiscal
224384-T



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Cúcuta, cuya constitución se realizó mediante acta del 01 de marzo del 2007, registrada en cámara de comercio bajo el número 7470 del libro I del registro entidades sin ánimo de lucro el 23 de marzo de 2007.

De acuerdo a los estatutos su objeto social consiste en fomentar, promover, participar, expresar, elaborar, facilitar, asesorar, capacitar, organizar, colaborar con, gestionar, ejecutar y evaluar proyectos, conceptos, educación informal, estudios, ayudas e investigaciones de desarrollo entendiéndose este a nivel urbano, regional, departamental, nacional e internacional.

La FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG se encuentra ubicada en la Calle 3E-55 Barrio Quinta Oriental, de la ciudad de Cúcuta, Norte de Santander.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

La FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG como entidad del GRUPO 3 observa las disposiciones contenidas en el decreto 2420 de 2015, anexo 3, el cual reglamente la ley 1314 de 2009, y las demás normas que lo modifiquen o aclaren, además considera la orientación técnica 014 expedida en octubre de 2015 por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

La Nota 4 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG prepara sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

4.1. Efectivo y equivalentes al 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 originales e inferiores a tres meses.



4.2. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien.

4.3. Reconocimiento de Ingresos

Se reconocerán ingresos por actividades, donaciones y otras ayudas siempre que sea probable que los beneficios operativos fluyan en la entidad y que estos se puedan medir con fiabilidad.

4.4. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la fundación para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.



Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

La Entidad presenta un conjunto de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente que incluye:

- a) Un Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.
- b) Un Estado de Actividades por Naturaleza.
- c) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas bancarias para el pago de las obligaciones contraídas y para cubrir los costos y gastos operativos.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2024 y 2023



1105	CAJA	2,024	2,023
110505	Caja General	339,671	123,671
	Total caja	339,671	123,671
1110	BANCOS - CUENTAS DE AHORRO	2,024	2,023
112005.01	Banco Davivienda	51,852,547	51,800,619
	Total Bancos - Cuentas de ahorro	51,852,547	51,800,619
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		52,192,218	51,924,290

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 son:

	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	EQUIPO DE OFICINA	TOTAL
SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2023	33,595,898	-	33,595,898
ADICIONES	-	-	-
DETERIORO	-	-	-
DEPRECIACION	7,499,996	-	7,499,996
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023	26,095,902	-	26,095,902
ADICIONES	-	-	-
DETERIORO	-	-	-
DEPRECIACIONES	7,520,544	-	7,520,544
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024	18,575,358	-	18,575,358

15	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2,024	2,023
-----------	------------------------------------	--------------	--------------

1516	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		
151605	Edificios		
151605.01	Local Fundacion Qta. Oriental	150,000,000	150,000,000
	Total Construcciones y Edificaciones	150,000,000	150,000,000



1524 EQUIPO DE OFICINA			
152405	Muebles y enseres		
152405.01	Mesas banquete rectangular	1,399,500	1,399,500
152405.02	(27) Sillas rimax mambo blanca	566,730	566,730
152405.03	(5) Sillas magnum blanca	104,500	104,500
152405.04	Pnata ozonidar acrilico	150,000	150,000
152495	Otros		
152495.01	Aires acondicionados	-	-
152495.02	Gloria	800,000	800,000
152495.03	Ventiladores de Techo	400,000	400,000
	Total Muebles y enseres	3,420,730	3,420,730
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		153,420,730	153,420,730

1592 DEPRECIACIONES			
159205	Construcciones y Edificaciones	131,424,642	123,904,098
159515	Equipos de Oficina	3,420,731	3,420,731
	Total Depreciaciones	134,845,373	127,324,829
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS		18,575,357	26,095,901

VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

Clase de activo	Vida útil estimada en años
Edificaciones	70 años
Muebles y enseres	10 años
Flota y equipo de transporte	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de comunicaciones	5 años
Equipo de computo	5 años

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.



NOTA 7. PASIVOS

La entidad ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la entidad.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Esta partida incluye los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre del 2024 comparado con el año 2023.

2335	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	2,024	2,023
233525	Honorarios		
233550	C.E.N.S	-	514,770
	Total cuentas por pagar	-	514,770
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS		-	514,770

NOTA 8. ACTIVOS NETOS

La composición del patrimonio neto de la entidad al 31 de Diciembre de 2024 comparado con Diciembre de 2023 es la siguiente:

3	PATRIMONIO	2,024	2,023
36	Resultado del ejercicio		
3605	Excedente del Ejercicio		
3610	Perdida del Ejercicio	(6,737,846)	(7,094,766)
37	Resultado de Ejercicio Anterior		
3705	Utilidades Acumuladas	182,197,508	182,197,508
3710	Perdidas Acumuladas	(40,837,268)	(33,742,502)
3790	Ajuste de periodos anteriores	(63,854,819)	(63,854,819)
	Total Patrimonio	70,767,575	77,505,421

NOTA 9. INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS

Representan las donaciones recibidas para el desarrollo de diferentes proyectos durante el año 2024 y otros ingresos.

Durante el periodo de 2024 comparado con el año 2023 los ingresos de la entidad fueron obtenidos por los siguientes conceptos:



41	OPERACIONALES
-----------	----------------------

4170	OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y	2,024	2,023
-------------	--	--------------	--------------

417010.07	Otros Ingresos		
417010.08	Donaciones	26,778,994	20,735,241
	Total Ingresos Operacionales	26,778,994	20,735,241

42	NO OPERACIONALES	2,024	2,023
-----------	-------------------------	--------------	--------------

4295	Diversos		
429581	Ajuste al Peso		
429553	Sobrante en caja	1,000	4,000
	Total Ingresos no Operacionales	1,000	4,000

TOTAL INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS	26,779,994	20,739,241
--	-------------------	-------------------

INGRESOS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	%
Donaciones	\$ 26,778,994	100%
Otros ingresos	\$ 1,000	0%
TOTAL INGRESOS	\$ 26,779,994	100%



INGRESOS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	%
Donaciones	\$ 20,735,241	100%
Otros ingresos	\$ 4,000	0%
TOTAL INGRESOS	\$ 20,739,241	100%



NOTA 10. GASTOS

En los gastos de administración se encuentran partidas como honorarios, gastos legales, depreciación de activos fijos, arriendo de oficina entre otros. El total de gastos de administración corresponde a:

51	OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2,024	2,023
5110	Honorarios	12,771,584	7,470,430
5115	Impuestos	3,890,637	4,256,344
5135	Servicios	8,367,326	7,750,965
5140	Gastos legales	1,009,133	677,600
5160	Depreciaciones	7,520,544	7,499,996
519595	Viveres	-	80,349
519595	Refrigerios	10,544	
519598	Ajuste al peso	-	96
Total de Gastos de Administracion		33,569,768	27,735,780
53	NO OPERACIONALES	2,024	2,023
539525	Donaciones	-	150,000
Total de Gastos no Operacionales		0	150,000
TOTAL GASTOS		33,569,768	27,885,780



GASTOS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	%
Honorarios	\$ 12,771,584	38%
Impuestos	\$ 3,890,637	12%
Servicios	\$ 8,367,326	25%
Gastos legales	\$ 1,009,133	3%
Depreciaciones	\$ 7,520,544	22%
Otros Gastos	\$ 10,544	0%
TOTAL GASTOS	\$ 33,569,768	100%



GASTOS	VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	%
Honorarios	\$ 7,470,430	27%
Impuestos	\$ 4,256,344	15%
Servicios	\$ 7,750,965	28%
Gastos legales	\$ 677,600	2%
Depreciaciones	\$ 7,499,996	27%
Otros Gastos	\$ 230,445	1%
TOTAL GASTOS	\$ 27,885,780	100%



NOTA 11. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la entidad que no hacen parte de su actividad ordinaria.

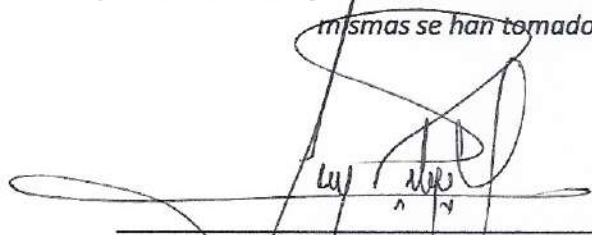
Los saldos al 31 de Diciembre de 2024 y al 31 de Diciembre de 2023 son los siguientes:

INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS		2,024	2,023
4210	INGRESOS FINANCIEROS	2,024	2,023
421005	Intereses	51,928	51,773
	TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	51,928	51,773
5305	FINANCIEROS	2,024	2,023
530520	Intereses	-	-
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	-	-
TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO		51,928	51,773



Las notas 001 a 011 forman parte integral del presente Estado Financiero.

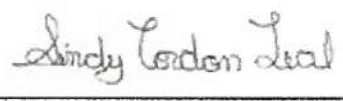
Los Suscritos Representante legal y Contador declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.



LUIS FELIPE MATAMOROS
Representante Legal



RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
120488-T



SINDY MARCELA CORDON
Revisor Fiscal
224384-T