

FUNDACION PSICOLOGA DE ABUELOS
NIT: 901.593.440-1
ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2025



ACTIVO	NOTA	
Activo corriente	3	\$ 48.649.270
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$	45.041.270
Cuentas por cobrar a partes relacionadas	\$	3.608.000
INVENTARIO	4	\$ 6.075.000
Inventario	\$	6.075.000

Activo no corriente	5	\$ 67.692.815
Propiedad planta y equipo		
Equipo de oficina	\$	1.504.201,00
Computador	\$	2.000.000,00
Planta de sonido	\$	3.310.000,00
Flota y equipo de transporte	\$	85.992.627,00
Depreciación Acumulada	-\$	25.114.013,00

TOTAL ACTIVO	\$ 122.417.085
---------------------	-----------------------

PASIVO	NOTA	
Pasivo corriente	6	\$ 36.835.533
Costos y gastos por pagar	\$	29.885.333
Pasivos por impuestos corrientes	\$	1.043.000
Obligaciones laborales	\$	5.907.200

Pasivo no corriente	7	\$ 84.671.975
Obligaciones financieras	\$	84.671.975

TOTAL PASIVO	\$ 121.507.508
---------------------	-----------------------

PATRIMONIO	
Capital suscrito	\$ 5.000.000
Deficit de periodos anteriores	-\$ 23.177.913
Excedente del periodo	\$ 19.087.491

TOTAL PATRIMONIO	8	\$ 909.578
-------------------------	----------	-------------------

TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	\$ 122.417.085
------------------------------------	-----------------------

PAULA ANDREA SALAZAR CALDERON
Representante Legal

LEIDY YOHANA HERRERA BETANCUR
Contadora Pública
T.P 313278-T

YULY ANDREA DUQUE DUQUE
Revisora Fiscal
T.P 208570-T

FUNDACION PSICOLOGA DE ABUELOS
NIT: 901.593.440-1
ESTADO DE RESULTADOS
DICIEMBRE 31 DE 2025



INGRESOS	Nota	\$ 460.547.632
	9	
Donaciones	444.117.632	
Servicios sociales y de salud	16.895.000	
Venta de libro	1.600.000	
Devoluciones en ventas	-1.600.000	
Costo Libro vendidos	-465.000	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	10	\$ 436.769.545
Personal	240.730.248	
Honorarios	10.322.340	
Impuestos	2.400.136	
Arriendos	23.108.808	
Contribuciones	459.999	
Seguros	2.842.936	
Servicios	54.220.152	
Legales		
Mantenimiento	29.515.759	
Adecuación e instalación	195.000	
Viaje	5.136.783	
Depreciación	9.962.100	
Amortización	361.110	
Diversos	57.514.173	
Otros Ingresos y gastos no ordinarios	11	
Otros Ingresos		\$ 330.869
Otros Ingresos aprovechamientos		\$ 173.500
Otros Gastos(financieros)		\$ 4.095.455
Otros Gastos (extraordinarios y diversos)		\$ 917.510
Impuesto de renta año 2024		\$ 182.000
Total excedente o déficit año		\$ 19.087.491

Paula Andrea Salazar

PAULA ANDREA SALAZAR CALDERON
Representante Legal

Leidy Yohana Herrera Betancur

LEIDY YOHANA HERRERA BETANCUR
Contadora Pública
T.P 313278-T

Yuly Andrea Duque Duque

YULY ANDREA DUQUE DUQUE
Revisora Fiscal
T.P 208570-T

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2024-2025.

NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

La Fundación Psicóloga de Abuelos es una persona jurídica de derecho privado, de las reguladas, en lo pertinente, por los artículos 633 a 652 del código civil colombiano, el decreto 2150 de 1995 y demás normas concordantes. Se constituye como una entidad sin ánimo de lucro y pertenece al **Grupo III NIIF**, de carácter permanente, independiente, autónomo y de utilidad común, será una FUNDACIÓN COMUNITARIA que persigue fines de Beneficencia y bienestar común para la comunidad en general, a través de la mejora de la calidad de vida de todas las personas que se encuentren en estado de vulnerabilidad, brindando asistencia, apoyo psicológico, en neurociencia, nutrición, salud y bienestar en general.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

ACTIVOS:

Es un recurso económico presente controlado por la entidad como resultado de eventos pasados.

Sólo se reconocen como activos los derechos que tengan potencial de generar beneficios económicos futuros como los anticipos y gastos pagados por anticipado (Activos no financieros), las construcciones y mejoras en propiedades ajenas, los intangibles por derechos de uso y por derecho de acceso, los derechos a recibir efectivo o a intercambiar en condiciones favorables, siempre que sean importantes.

PASIVOS:

Es una obligación presente de la entidad de transferir un recurso económico como resultado de eventos pasados.

Sólo se reconocen como pasivos las obligaciones presentes que impliquen una transferencia de efectivo como los recursos recibidos para terceros, los bienes o servicios recibidos al final del periodo así no se haya recibido la factura, las prestaciones sociales, los pasivos o estimaciones permitidos en los estándares internacionales; en consecuencia no se reconocen como pasivos la recepción de facturas u órdenes de pedido sin que se garantice la real recepción de los bienes, ni por la firma de contratos sin que estos se hayan ejecutado.

RECURSO ECONÓMICO:

Es un derecho que tiene potencial de producir beneficios económicos futuros.

INGRESOS:

Son aumento de activos o reducciones de pasivos que afectan la utilidad del ejercicio, sin embargo, algunas variaciones de activos o pasivos no afectan las utilidades sino el patrimonio, como las relacionadas con la valoración de activos que deben reconocerse en el patrimonio, para no afectar el mantenimiento del capital y los ajustes importantes por errores de ejercicios anteriores o por cambios de políticas contables, según los estándares internacionales.

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de la Fundación Psicóloga de abuelos se han elaborado cumpliendo las normas internacionales de contabilidad e información financiera (NIIF) emitidas por el consejo de Normas internaciones de contabilidad (IASB) aprobadas en Colombia mediante decreto 2483 de 2018 compilado en el decreto 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015 y los decretos 2101 y 2131 de 2016 y el decreto 2170 de 2017, los cuales deben revisarse bajo la normativa expedida en el decreto 302 de 2015 y 2132 de 2016.

2.2 Base de Contabilidad de Causación

Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los periodos con los cuales se relacionan. Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no solo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar.

2.3 Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la Fundación Psicóloga de Abuelos. Esta a su vez, es su moneda funcional

2.4 Importancia Relativa y Materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada podría esperarse razonablemente que influya sobre las decisiones de los usuarios principales de los estados financieros de propósito general.

En consecuencia, al reconocer operaciones económicas en la contabilidad con el fin de preparar los estados financieros, incluidas sus revelaciones, la importancia relativa para propósitos de presentación se determinó sobre una base del 1% aplicada al valor total de los activos brutos y de los ingresos netos.

POLÍTICAS CONTABLES

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación Psicóloga de Abuelos al preparar y presentar estados financieros.

1. Política contable efectivo y equivalentes de efectivo

Se reconocen como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de caja y bancos y los fondos propios mantenidos en entidades fiduciarias.

El efectivo se mide por el valor nominal del saldo de caja, por el valor de los extractos emitidos por quienes los administran, las partidas conciliatorias se reconocerán dentro de

los estados financieros para garantizar la linealidad con los saldos contables y los extractos, por lo menos al finalizar cada mes.

2. Cuentas comerciales por cobrar

Se reconocen como cuentas comerciales por cobrar los créditos realizados a los clientes de la fundación.

El deterioro de valor se reconocerá contra los resultados del ejercicio.

El castigo de cartera solo se realizará previa análisis de la situación específica de cada cliente por parte de la Junta Directiva y en su defecto del máximo órgano social.

Las cuentas comerciales por cobrar se miden por su costo amortizado, es decir por el valor presente que representa la pérdida de valor en el tiempo ocasionada por el no pago de los deudores, solamente cuando tengan plazo de vencimiento superior a 360 días y cuando los intereses son nulos o inferiores a los del mercado, siempre que este efecto cumpliera con el principio de la materialidad o importancia relativa nombrado en el encabezado de estas políticas.

3. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS

Se reconocen como cuentas por cobrar a terceros los préstamos realizados única y exclusivamente a las personas de la fundación, o en su defecto la salida de efectivo de esta.

Las cuentas por cobrar a terceros se miden por su valor nominal, y en ningún caso se reconocerán a costo amortizado así superen los 360 días de vencimiento del crédito.

4. ANTICIPOS Y AVANCES

Los anticipos y avances se miden por su valor nominal, y en ningún caso se reconocerán a costo amortizado así superen los 360 días de vencimiento del crédito siempre que este efecto cumpliera con el principio de la materialidad o importancia relativa nombrado en el encabezado de estas políticas.

Detalle los anticipos por tercero con fecha de entrega del anticipo y determinación del porcentaje de avance del servicio o recepción del bien.

5. ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

Se reconocen como anticipos de impuesto y contribuciones los siguientes rubros:

Saludos a favor en las declaraciones de renta y complementarios y en las declaraciones del impuesto al valor agregado IVA y en las declaraciones de industria y comercio.

Las retenciones en la fuente a títulos del impuesto sobre la renta y complementarios y a título de industria y comercio practicadas por los clientes según las normas tributarias contempladas en el país.

6. CUENTAS POR COBRAR A EMPLEADOS

Se reconocen como cuentas por cobrar a empleados los préstamos realizados única y exclusivamente a personas vinculadas laboralmente a la organización.

Las cuentas por cobrar a empleados se miden por su valor nominal, y en ningún caso se reconocerán a costo amortizado así superen los 360 días de vencimiento del crédito porque son inmateriales para la empresa y porque los directivos de la organización no toman decisiones con este rubro.

7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Estos elementos de propiedad, planta y equipo se reconocen al costo histórico, las propiedades de inversión en todos los casos se deben reconocer al costo.

El equipo de oficina y el equipo de cómputo y la Flota y equipo de transporte y los programas de computador se miden por su costo menos su depreciación o amortización acumulada, basándose en las vidas útiles razonablemente establecidas, en este caso específico alineándose a lo establecido en el artículo 137 del Estatuto Tributario Nacional.

A los anteriores activos no se les determina valor de salvamento ya que su propósito desde que se adquirieron no es venderlos, ni siquiera cuando cumplan su vida útil.

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se reconocen como cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar las obligaciones contraídas con proveedores nacionales y proveedores del exterior, de igual manera los demás pasivos con acreedores por gastos varios, incluido el pasivo por retención en la fuente y por aportes al sistema general de seguridad social.

Todas las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se miden por el valor el valor nominal, las cuentas por pagar con saldo superior a 360 se miden al costo amortizado únicamente si el efecto de dicho pasivo cumpliera con el principio de la materialidad o importancia relativa nombrado en el encabezado de estas políticas.

9. PASIVOS POR IMPUESTOS

Al cierre de año los conceptos de retenciones en la fuente a título de renta y complementarios y autorretenciones deben ser consolidados con el respectivo impuesto a la ganancia, teniendo linealidad el pasivo por impuesto de renta y complementarios con la declaración privada (Formulario 110 de la administración de impuestos).

Al cierre de cada periodo cuatrimestral se debe consolidar el pasivo del impuesto a las ventas por pagar con el de la declaración de IVA (Formulario 300 de la administración de impuestos).

Al cierre de año los conceptos de retenciones en la fuente a título de industria y comercio deben ser consolidados con el pasivo del impuesto de industria y comercio, teniendo linealidad con la declaración privada (Formulario Único Nacional).

Los demás pasivos por impuesto se deben de consolidar de la misma manera descontado las retenciones, autorretenciones y descuentos tributarios que procedan.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocen como beneficios a empleados los siguientes rubros:

Salarios por pagar, Prestaciones sociales (cesantías, intereses a las cesantías, prima de servicios), vacaciones por pagar y demás pasivos con los empleados de la empresa vinculados con relación laboral.

11. PASIVOS ESTIMADOS Y RECONOCIMIENTO

Al cierre de cada año se deben tener claridad con los siguientes rubros:

Impuesto de renta y complementarios, prestaciones sociales, costos y gastos que ya se incurrieron, pero no ha llegado factura, deben de ir consolidadas en sus respectivas cuentas.

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS-OTROS INGRESOS

Los ingresos se reconocen por el método de realización y serán procedentes cuando se preste efectivamente el servicio en el caso de actividades empresariales y cuando se transfieran todos los riesgos y beneficios asociados al mismo.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO Y CUENTAS POR COBRAR (Activo corriente)

	NOTA	2025	\$	2.024	VARIACION
Activo corriente					
Efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 45.041.270	\$	31.353.994	\$ 13.687.276
Cuentas por cobrar o partes relacionadas		\$ 3.608.000	\$	5.620.000	-\$ 2.012.000
Total activo corriente	3	\$ 48.649.270	\$	36.973.994	\$ 11.675.276

Las cuentas bancarias se encuentran **debidamente conciliadas**, y su saldo contable es coherente con los saldos reportados por las entidades financieras. El incremento en efectivo observado al cierre del año 2025 se debe, principalmente, a la **ampliación de la sede de la fundación**, lo cual permitió beneficiar a un mayor número de adultos mayores con los diferentes programas y actividades ofrecidos.

El saldo registrado en Cuentas por Cobrar corresponde a anticipos entregados a proveedores para la ejecución de servicios de mantenimiento, específicamente para la reparación de mobiliario y adecuación de pisos, los cuales se encuentran en proceso de ejecución.

NOTA 4 INVENTARIOS

Inventario	4	\$ 6.075.000	\$	6.540.000	-\$ 465.000
-------------------	----------	---------------------	-----------	------------------	--------------------

El saldo de inventarios está constituido por libros destinados a la comercialización, en el marco de los objetivos educativos y culturales de la Fundación. Tras registrar la venta de 31 unidades durante el ejercicio 2025, la estrategia para 2026 se centrará en maximizar el volumen de ventas. El objetivo principal es optimizar la rotación de inventarios y reducir el nivel de existencias en el menor tiempo posible.

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	NOTA	2025	\$	2.024	VARIACION
Activo no corriente					
Propiedad planta y equipo					
Equipo de oficina	\$	1.504.201,00	\$	1.504.201	\$ -
Computador	\$	2.000.000,00	\$	2.000.000	\$ -
Planta de sonido	\$	3.310.000,00	\$	3.310.000	\$ -
Flota y equipo de transporte	\$	85.992.627,00	\$	85.992.627	\$ -
Depreciación acumulada	-\$	25.114.013,00	-\$	15.151.913	-\$ 9.962.100
Total activo no corriente	5	\$ 67.692.815,00	\$	77.654.915	-\$ 9.962.100,00
Intangibles					

Los activos de la fundación se encuentran registrados al **costo histórico**, y la **depreciación acumulada** se calcula mediante el **método de línea recta**, con base en la vida útil estimada de cada bien, de acuerdo con la naturaleza del activo y el uso previsto.

El activo más representativo es una **van adquirida en el año 2023 mediante un crédito**, cuyo principal uso es el **transporte de los adultos mayores** desde sus hogares hasta las instalaciones del programa “El Jardín de los Abuelos”.

Durante el año 2024, se adquirió un **video beam** destinado principalmente al desarrollo de **actividades recreativas y educativas** con los beneficiarios. Ambos activos son utilizados exclusivamente para el cumplimiento de los fines misionales de la entidad y en el 2025 no se adquirió ningún tipo de activos.

NOTA 6 INTANGIBLES

Intangibles					
Página Web	\$	-	\$	2.600.000	-\$ 2.600.000
Amortización acumulada	\$	-	-\$	2.238.887	
Total Intangibles	6	\$	-	\$ 361.113	-\$ 361.113

Los activos intangibles de la Fundación, conformados por la página web institucional, se reconocieron inicialmente a su costo de adquisición, siguiendo los lineamientos del marco técnico normativo para microempresas (NIIF Grupo 3). Al cierre del ejercicio 2026, el activo alcanzó el final de su vida útil estimada, quedando completamente amortizado en los registros contables.

NOTA 7 PASIVO CORRIENTE

	NOTA	2025	\$	2.024	VARIACION
PASIVO					
Pasivo corriente					
Costos y gastos por pagar	\$	29.885.333	\$	29.953.292	
Pasivos por impuestos corrientes	\$	1.043.000	\$	728.402	
Obligaciones laborales	\$	5.907.200	\$	3.048.000	
Total pasivo corriente	7	\$ 36.835.533	\$	33.729.694	\$ 3.105.839

Los pasivos corrientes de la fundación corresponden principalmente a **impuestos por pagar** al cierre del ejercicio, tales como **IVA y retención en la fuente**, así como a los valores pendientes por concepto de **aportes al sistema de seguridad social** correspondientes al mes de diciembre.

NOTA 8 PASIVOS NO CORRIENTE

	NOTA	2025	\$	2.024	VARIACION
Pasivo no corriente					
Obligaciones Financieras	\$	84.671.975	\$	86.124.127	\$ 1.452.152
Total pasivo no corriente	8	\$ 84.671.975	\$	86.124.127	\$ 84.671.975

El pasivo no corriente corresponde a la obligación financiera contraída en 2023 con una entidad privada para la adquisición de un vehículo tipo van, destinado al transporte diario de los adultos mayores beneficiarios. Conforme al plan de pagos pactado, el proceso de amortización del crédito inició en septiembre de 2025.

NOTA 9 PATRIMONIO

	NOTA	2025	\$	2.024	VARIACION
PATRIMONIO					
Capital Suscrito		\$ 5.000.000	\$	5.000.000	
Déficit periodo anteriores		-\$ 23.177.913	-\$	23.177.913	
Déficit del periodo		\$ 19.087.491	\$	19.854.114	
Total patrimonio	9	\$ 909.578	\$	1.676.201	-\$ 766.623

Al 31 de diciembre de 2025, la fundación generó un **excedente del ejercicio por valor de \$19.087.491**. Conforme a su naturaleza jurídica como entidad sin ánimo de lucro y en cumplimiento de sus políticas contables, dicho excedente será **reinvertido íntegramente en los gastos operativos y programas sociales** necesarios para el funcionamiento y continuidad de la misión institucional en los periodos siguientes.

NOTA 10 INGRESOS

	NOTA 10	2025	2024	VARIACION	%
INGRESOS					
Donaciones		\$ 444.117.632	\$ 345.133.105	\$ 98.984.527	22%
Servicios sociales y de capacitación		\$ 16.895.000	\$ 2.730.000	\$ 14.165.000	84%
Otros Ingresos Operacionales		\$ 1.600.000	\$ 4.955.000	-\$ 3.355.000	-68%
Devoluciones en ventas		-\$ 1.600.000	-\$ 3.410.000	\$ 1.810.000	-53%
Costo libro vendidos		-\$ 465.000	-\$ 1.485.000	\$ 1.020.000	-69%
Total Ingresos netos		\$ 460.547.632	\$ 347.923.105	\$ 112.624.527	24%

El rubro de los ingresos está conformado de la siguiente manera:

Donaciones: Son la fuente principal de sostenimiento de la fundación estas se destinan en actividades relacionadas con el objeto social y el funcionamiento operativo de la fundación entre las cuales se destacan:

Servicio de centro día adulto mayor: Este servicio se enfoca en el fortalecimiento físico y cognitivo de las personas mayores a través de un plan de intervención diseñado según las necesidades y diagnósticos individuales de cada usuario.

Talleres a cuidadores: Se realizan encuentros grupales con temáticas asociadas a enfermedades degenerativas, el proceso de envejecimiento, el control y manejo de emociones, el cuidado del paciente en situación de cama, la nutrición y el apoyo emocional.

Asesoramiento psicológico individual y grupal: Ofrecemos sesiones de terapia con psicólogos especializados en el tratamiento de trastornos emocionales y psicológicos comunes en la vejez.

Talleres y actividades: fomentar la recreación, aportando a la calidad de vida de los adultos mayores que encuentran institucionalizados.

Visitas domiciliarias: La Fundación brinda un servicio especializado dirigido a personas mayores que presentan limitaciones de salud, movilidad o restricciones en su entorno familiar que impiden su desplazamiento. A través de este programa, ofrecemos acompañamiento profesional directamente en el hogar, integrando procesos de estimulación física y cognitiva, apoyo psicológico y orientación al núcleo familiar. Nuestra intervención se extiende a la atención en situaciones de enfermedad crónica o vulnerabilidad, garantizando un cuidado digno y personalizado que promueve el bienestar integral y la calidad de vida de cada beneficiario.

Comedor comunitario comuna 13: La Fundación Psicóloga de Abuelos inició este proyecto en el 2025, este programa orientado a personas mayores en situación de vulnerabilidad en la Comuna 13. La iniciativa se consolida como una estrategia integral que trasciende el apoyo alimentario, integrando componentes de acompañamiento psicosocial y acciones orientadas al fortalecimiento del bienestar físico y emocional de los beneficiarios.

Salidas recreativas: Las salidas recreativas tienen como intención propiciar espacios de interacción con el adulto mayor, cambiando su rutina y aportando a su calidad de vida (cine, salidas de sol, visitas a centros comerciales etc.)

El rubro de ingresos por la venta del libro didáctico '*Un viaje a través del tiempo*', de autoría de la fundadora, registró un total de \$1.600.000 durante el ejercicio actual. Este resultado representa una disminución del 68% en comparación con el año anterior. Por su parte, el costo de ventas asociado ascendió a \$465.000. Ante esta tendencia, la Fundación proyecta la implementación de nuevas estrategias comerciales orientadas a dinamizar las ventas y maximizar la rotación de este activo.

NOTA 11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Gastos de administración	11				
Personal	\$	240.730.248	\$	130.068.489	\$ 110.661.759 46%
Honorarios	\$	10.322.340	\$	26.029.996	-\$ 15.707.656 -152%
Impuestos	\$	2.400.136	\$	1.479.270	\$ 920.866 38%
Arriendos	\$	23.108.808	\$	26.321.241	-\$ 3.212.433 -14%
Contribuciones	\$	459.999	\$	161.211	\$ 298.788 65%
Seguros	\$	2.842.936	\$	3.164.761	-\$ 321.825 -11%
Servicios	\$	54.220.152	\$	32.167.391	\$ 22.052.761 41%
Legales	\$	-	\$	863.500	-\$ 863.500 0
Mantenimiento	\$	29.515.759	\$	17.396.782	\$ 12.118.977 41%
Adecuación e instalación	\$	195.000	\$	10.703.071	-\$ 10.508.071 -5389%
Viaje	\$	5.136.783	\$	-	\$ 5.136.783 0
Depreciación	\$	9.962.100	\$	9.786.610	\$ 175.490 2%
Amortización	\$	361.110	\$	866.667	-\$ 505.557 -140%
Diversos	\$	57.514.173	\$	67.775.276	-\$ 10.261.103 -18%
Total gastos de administración	\$	436.769.545	\$	326.784.265	\$ 109.985.280 25%

Durante el año 2025, los gastos operativos de la entidad presentaron un incremento del **25 %** en comparación con el año 2024. Este aumento se debe, principalmente, al

fortalecimiento de los programas misionales y a mejoras en la infraestructura y servicios ofrecidos a los beneficiarios. Entre los rubros más representativos que explican esta variación se destacan:

Gastos de personal: que incluye prestaciones sociales, seguridad social teniendo en cuenta que la fundación no hace deducción por salud y pensión asume el 100% de este gasto, y lo demás corresponde a bonificaciones y salarios de ley.

Honorarios: Este rubro presentó un aumento significativo durante el período debido a la contratación de varios profesionales en las áreas de psicología, gerontología y fisioterapia, mediante contratos de prestación de servicios. Estos profesionales fueron vinculados principalmente para apoyar los procesos de **valoración psicológica, motriz y social** de los adultos mayores beneficiarios de la fundación.

Arriendo: su aumento corresponde al IPC de ese año

Servicios: Este rubro incluye principalmente el servicio de transporte prestado por el conductor encargado de movilizar a los adultos mayores desde sus residencias hacia la fundación y viceversa. Asimismo, contempla los servicios contables y financieros requeridos para el control y buen funcionamiento administrativo de la entidad, así como los servicios públicos y otros servicios generales indispensables para el desarrollo normal de las operaciones de la fundación.

Mantenimiento y adecuación: Este rubro incluye inversiones realizadas para mejorar los espacios físicos destinados a la atención de los adultos mayores. Se destaca la adquisición de un **parasol retráctil**, que ha sido de gran utilidad para el desarrollo de actividades al aire libre. Asimismo, se adquirieron **sillas y sofás** con el objetivo de brindar mayor comodidad a los beneficiarios. Finalmente, se llevó a cabo la **remodelación del salón principal de actividades**, adecuándolo para un uso más funcional y seguro en las jornadas diarias de la fundación, y adicional se realizaron reparaciones al piso donde se necesitó de materiales y mano de obra.

Depreciación y amortización: el incremento en esta parte es por el uso normal que se les da a los activos propiedad planta y equipo y equipo de transporte y en el 2025 se amortizó por completo el activo intangible.

Diversos: Este rubro agrupa las erogaciones operativas necesarias para el funcionamiento cotidiano de la entidad. Durante el ejercicio 2025, el componente principal de este rubro correspondió a **insumos alimenticios**, incremento derivado de la ampliación de la cobertura de adultos mayores atendidos diariamente y el lanzamiento del proyecto en la Comuna 13. Dicho proyecto garantiza una alimentación balanceada y de alta calidad para los beneficiarios. En menor proporción, el rubro incluye gastos de papelería, combustible y otros servicios esenciales para asegurar el óptimo cumplimiento del objeto social de la Fundación.

NOTA 12 OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

Otros ingresos y gastos no ordinarios	12					
Otros ingresos financieros	\$	41.715	\$	29.204	\$	12.511 30%
Otros ingresos aprovechamientos	\$	173.500	\$	149.475	\$	24.025 14%
Otros ingresos	\$	289.153				
Otros Gastos(financieros)	\$	4.095.455	\$	686.300	\$	3.409.155 83%
Otros Gastos (extraordinarios y diversos)	\$	917.509	\$	777.105	\$	140.404 15%
Impuesto renta (2024)	\$	182.000	\$	-	\$	182.000 100%

El rubro de otros ingresos está integrado principalmente por rendimientos financieros y aprovechamientos obtenidos durante el ejercicio. En cuanto a los otros gastos, estos comprenden servicios bancarios, comisiones, el Gravamen a los Movimientos Financieros (GMF) e impuestos asumidos.

Se destaca un incremento significativo en este rubro debido al inicio de la amortización del crédito para la adquisición de la van; esto generó un impacto relevante en el gasto por **intereses financieros**, los cuales representan la carga más alta dentro de esta categoría al cierre del periodo.


PAULA ANDREA SALAZAR CALDERON
Representante Legal


LEIDYOHANA HERRERA BETANCUR
Contadora.
T.P 313728-T