

**FUNDACION PROYECTO UNION**  
**NIT 830.137.451-9**  
**ESTADO DE ACTIVIDADES**  
**PARA LOS AÑOS COMPRENDIDOS ENTRE EL 01 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	Año 2024	Año 2023
<b>INGRESOS</b>			
Por actividades ordinarias	16	5.545.424.760	4.575.556.784
Otros ingresos	17	54.759.110	75.824.315
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>5.600.183.870</b>	<b>4.651.381.099</b>
<b>GASTOS</b>			
Gastos de administración y proyectos sociales	18	5.230.553.387	4.535.904.542
Otros gastos	19	291.055.433	49.528.251
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>5.521.608.820</b>	<b>4.585.432.793</b>
<b>EXCEDENTE DE EJECUCION</b>		<b>78.575.050</b>	<b>65.948.306</b>

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

José Fernando Quintero Hernandez  
Representante Legal

Ana María Trujillo Arcila  
Contadora Pública  
TP 196322-T

Edgar Silva Calderón  
Revisor Fiscal  
TP 356-T

**FUNDACION PROYECTO UNION**  
**NIT 830.137.451-9**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>		
Saldo al comienzo del año	3.668.600.100	2.441.424.001
Donación bienes muebles	76.962.160	152.744.784
Donación bienes inmuebles	0	1.074.431.315
<b>Saldo final</b>	<b>3.745.562.260</b>	<b>3.668.600.100</b>
<b>EXCEDENTE DE EJECUCIONES ANTERIORES</b>		
Saldo al comienzo del año	553.090.101	1.759.616.480
Apropiaciones/reinversión	-87.118.440	-1.272.474.685
<b>Saldo final</b>	<b>465.971.661</b>	<b>487.141.795</b>
<b>DEFICIT DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>		
Saldo al comienzo del año	0	0
Apropiaciones/reinversión	0	0
<b>Saldo final</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ</b>		
Valor	-6.732.008	-6.732.008
<b>Saldo final</b>	<b>-6.732.008</b>	<b>-6.732.008</b>
<b>EXCENTE DE EJECUCION</b>		
<b>Saldo final</b>	<b>78.575.050</b>	<b>65.948.306</b>
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>4.283.376.963</b>	<b>4.214.958.193</b>

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

  
José Fernando Quintero Hernandez  
Representante Legal

  
Ana María Trujillo Arcila  
Contadora Pública  
TP 196322-T

  
Edgar Silva Calderón  
Revisor Fiscal  
TP 356-T

**FUNDACION PROYECTO UNION**  
**NIT 830.137.451-9**  
**FLUJO DE EFECTIVO**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
Excedentes o pérdidas ejecución	78.575.050	65.948.306
Cargos que no implican utilización de recursos		
Depreciaciones	175.031.895	151.422.226
Amortizaciones	225.168	225.168
Adopción NIIF	0	0
Pérdida por baja de activos	0	-20.915.255
Donación activos fijos	-184.920.658	-156.960.959
Provision cartera	0	0
<b>EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-9.663.595</b>	<b>-26.228.820</b>
 <b>(INCREMENTO) DISMINUCION EN ACTIVO</b>		
Deudores	-191.500.546	65.115.242
Inventarios	87.118.440	198.043.370
Intangibles	225.168	225.168
Activos fijos	-98.546.551	-1.119.670.122
Inversiones corto plazo	29.928.804	293.311.687
 <b>INCREMENTO (DISMINUCION) EN PASIVO</b>		
Obligaciones financieras	138.326.358	199.995.458
Proveedores	-79.984.991	83.558.562
Cuentas por pagar	29.663.709	35.832.208
Beneficios a empleados	8.664	62.095.146
Otros pasivos	15.054.997	-58.854.302
Pasivos diferidos	0	0
<b>EFECTIVO (USADO EN) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-69.705.948</b>	<b>-240.347.583</b>
 <b>EFFECTIVO (USADO) EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
Adiciones en activos fijos	0	0
Adiciones diferidos	0	0
<b>EFECTIVO (USADO EN) PROVISTO POR ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
 <b>(DISMINUCION) AUMENTO EFECTIVO NETO DEL AÑO</b>	<b>-794.493</b>	<b>-200.628.097</b>
<b>Saldo a comienzo del año</b>	<b>113.888.271</b>	<b>314.516.368</b>
<b>Saldo a final del año</b>	<b>113.093.778</b>	<b>113.888.271</b>

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

José Fernando Quintero Hernandez  
Representante Legal

Ana María Trujillo Arcila  
Contadora Pública  
TP 196322-T

Edgar Silva Calderón  
Revisor Fiscal  
TP 356-T

**FUNDACION PROYECTO UNION**  
**NIT 830.137.451-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**PARA LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	Nota	<b>Año 2024</b>	<b>Año 2023</b>
<b>ACTIVOS</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	117.723.401	148.446.698
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	570.413.736	378.913.190
Inventario	5	87.118.435	174.236.875
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>775.255.572</b>	<b>701.596.763</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedad planta y equipo	6	4.429.998.908	4.331.452.357
Intangibles	7	4.584.841	4.810.009
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>4.434.583.749</b>	<b>4.336.262.366</b>
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
Diversos	8	<b>6.076.550</b>	<b>6.569.235</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>5.215.915.871</b>	<b>5.044.428.364</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Obligaciones financieras	9	338.326.358	200.000.000
Proveedores	10	14.074.213	94.059.204
Cuenta comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	11	145.397.304	115.733.595
Pasivo por impuestos corriente	122	0	4.000
Beneficios a empleados	13	202.410.636	202.401.972
Otros pasivos	14	232.330.397	217.271.400
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>932.538.908</b>	<b>829.470.171</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>932.538.908</b>	<b>829.470.171</b>
<b>ACTIVO NETO</b>			
Superavit de capital		3.745.562.260	3.668.600.100
Excedente de ejecución		78.575.050	65.948.306
Excedentes de ejecuciones anteriores		465.971.661	487.141.795
Adopción NIIF por primera vez		-6.732.008	-6.732.008
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	15	<b>4.283.376.963</b>	<b>4.214.958.193</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS ACTIVO NETO</b>		<b>5.215.915.871</b>	<b>5.044.428.364</b>

Las revelaciones adjuntas hacen parte integral de los Estados Financieros

José Fernando Quintero Hernandez  
Representante Legal

Ana María Trujillo Arcila  
Contadora Pública

Edgar Silva Calderón  
Revisor Fiscal

TP 196322-T

TP 356-T

**FUNDACIÓN PROYECTO UNION**  
**NIT 830.137.451-9**  
**REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023**

## **1. Entidad y objeto social**

Constituida legalmente como entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro por medio de acta número 000SIN del 5 de marzo de 2004, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 18 de marzo de 2004 bajo el número 00069550 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

El domicilio principal es en la ciudad Bogotá y su objeto social principal realizar, apoyar y promover todo plan o actividad que tenga como meta asegurar el bienestar físico, moral y espiritual de niños, niñas y adolescentes con enfermedades terminales y/o crónicas, maltratados y/o abusados y en cualquier otra condición de vulnerabilidad. Atender adultos mayores habitantes de calle y en cualquier otra condición de vulnerabilidad y familias desplazadas por la violencia a través de comedores comunitarios y hogares de paso, apoyados en la filosofía que rescate la dignidad humana. Mejorar la calidad de vida y la dignidad de las personas con enfermedades terminales. Rescatar la dignidad humana atendiendo a las necesidades básicas y buscando la reinserción familiar. Asistir a las personas en situación de vulnerabilidad que sufren abandono en los hospitales, las calles o en sus hogares.

## **2. Principales políticas y prácticas contables**

### **2.1. Marco técnico normativo**

Los Estados Financieros y sus revelaciones están preparados y presentados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera - Grupo 2, de acuerdo al Decreto 3022 de 2013 y otras normas que lo complementen como el Decreto Único Reglamentario 2420 y el Decreto 2496 de 2015.

La fundación se encuentra sometida al régimen tributario especial y a las demás normas legales que regulen dicho régimen. Las funciones de inspección, vigilancia y control son competencia de la Alcaldía Mayor de Bogotá-

### **2.2. Período contable**

Los presentes Estados Financieros cubren el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2024 y 2023.

## **2.3. Entidad en marcha**

Los estados financieros de Fundación Proyecto Unión se preparan sobre la base de que está en funcionamiento y que proyecta continuar desarrollando su objeto social y prestando servicios en el futuro cercano. Ante cualquier cambio que impacte negativamente el desarrollo del objeto social o la prestación de servicios, los estados financieros se preparan sobre una base diferente y este hecho será revelado en los estados financieros correspondientes.

## **2.4. Resumen de las principales políticas contables**

2.4.1. Moneda funcional y de presentación: la moneda funcional y la moneda de presentación es el Peso Colombiano (COP), es la moneda del entorno económico principal en el que opera la organización y en el cual se expresa toda la información contenida en los Estados Financiero y sus adjuntos..

2.4.2. Efectivo y equivalentes al efectivo: se incluye dentro del efectivo todos los dineros que se tienen disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Se consideran equivalentes al efectivo las inversiones a corto plazo y los fondos fiduciarios que representen un medio de pago.

2.4.3. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar: las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

2.4.4. Propiedad, planta y equipo: la propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo, que incluye: a) el costo de adquisición, construcción y puesta en marcha del activo, b) gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

De acuerdo con el artículo 4 del Decreto 4400 de 2004, el artículo 357 y 358 del ET; estos egresos para adquirir la propiedad, planta y equipo, los cuales se utilizan para el desarrollo de las actividades de la Fundación y a ellos tiene acceso la comunidad, cumpliendo con los requisitos establecidos en el literal b) del mencionado decreto.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos sobre el 100% del costo de adquisición, exclusivamente con fines contables. No se toma como deducción para efectos fiscales, por la condición de ente sin ánimo de lucro. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

	%
○ Construcciones y edificaciones	5
○ Muebles y enseres	10
○ Equipo de restaurante	10
○ Equipo de cómputo y telecomunicaciones	20
○ Equipos de transporte	20

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

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

El valor residual de los equipos generalmente es cero, en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

**2.4.5. Reconocimiento de ingresos y gastos:** los ingresos de las actividades ordinarias serán reconocidos al valor razonable de acuerdo con la contraprestación recibida o por recibir.

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan al resultado por el sistema del devengo, los dineros recibidos con anticipación se aplican conforme a la causación del ingreso o la asignación específica hecha por los benefactores de la fundación. En los casos de donaciones en dinero y especie, se expiden los correspondientes certificados de donación.

Los ingresos diferentes a donaciones son reconocidos y registrados con base en los servicios prestados y facturados. Los costos y gastos se reconocen al recibir de los bienes o servicios. El ciclo operativo de facturación y gastos es uniforme durante el año y coincide con el período fiscal.

Las donaciones de bienes que incrementan el patrimonio de la Corporación se registran al patrimonio directamente y se expide el correspondiente certificado de donación.

**2.4.6. Beneficios a empleados:** corresponde a las partidas que durante el año fiscal se han causado por el método de devengo, a saber: sueldos, horas extras y recargos,

subsidio de transporte, cesantías, intereses sobre cesantías, primas legales y vacaciones.

Los beneficios son reconocidos contablemente en el gasto al momento en el que se adquiera el derecho y se genera para la Fundación la obligación de pago.

2.4.7. Activo neto: las contribuciones pueden ser temporales o permanentes restringidas; de acuerdo con el tipo de restricción, es apropiado tratarlas como activo neto temporalmente restringido o permanentemente restringido, según sea el caso. Cabe anotar que esta clasificación del activo neto no proviene solamente de contribuciones; también puede provenir de reclasificaciones debido a la expiración o la imposición de la restricción.

Los activos netos sin restricción son aquellos que no están restringidos por los donantes o bien aquellos en que las restricciones impuestas por los donantes han vencido.

Los activos netos temporalmente restringidos son aquellas contribuciones restringidas por el donante para un propósito o periodo específico y que el propósito de la restricción no se ha cumplido aún o el periodo no ha vencido.

El activo neto permanentemente restringido corresponde a la utilización de partidas recibidas, en activos que no pueden ser dispuestos por la ESAL bajo ninguna circunstancia, a menos que el donante decida levantar la restricción.

Son usualmente partidas que tienen como propósito evitar que la ESAL se quede sin recursos, por lo cual se impide la disposición del activo, generalmente inversiones, pero se permite el uso sin restricciones de los rendimientos que genere.

2.4.8. Impuestos: por ser una Entidad Sin Ánimo de Lucho (ESAL), pertenece al régimen tributario especial sobre la renta pero dando cumplimiento a la obligación de presentar la declaración de ingresos y patrimonio anualmente. Por pertenecer al régimen tributario especial en razón a que cumple con el desarrollo de una de las actividades meritorias del artículo 359 del Estatuto Tributario no se registra provisión para impuesto de Renta.

### **3. Efectivo y equivalentes al efectivo**

Representa los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la entidad y a la fecha no presentan restricción alguna; el detalle de la cuenta es el siguiente:

	Año 2024	Año 2023
Caja general	7.117.682	0
Plataformas de pago	2.975.441	3.487.510
Caja menor	3.590.000	3.290.000
Bancos cuentas corrientes	28.460.244	92.748.319
Bancos cuentas de ahorro	70.950.760	14.362.442
Encargos fiduciarios	4.629.621	34.558.427
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>117.723.749</b>	<b>148.446.698</b>

- El saldo en caja general corresponde a una donación de bonos de regalo y donaciones en efectivo recibidas el 31 de diciembre de 2024.
- Durante el año y para dar cumplimiento a los requisitos de contratación del Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) se realizó la apertura de una cuenta maestra por cada contrato firmado; a la fecha de corte se cuenta con varias cuentas maestras activas, los saldos de las mismas están consolidados y se suman en la partida cuenta de ahorros Banco AVVillas
- La cuenta de ahorros del Banco GNB Sudameris fue cerrada por el banco debido a que no tenía movimiento, el saldo de \$963 que no fue reintegrado se llevó a gastos no deducibles
- La cuenta del Banco BBVA se encuentran inactiva y no están conciliada. El fideicomiso en Fidubog no ha tenido movimiento desde la fecha de apertura por lo que no se cuenta con extractos para realizar la respectiva conciliación
- Las demás cuentas se encuentran conciliadas y las comisiones, cobros bancarios e impuestos relacionados con la operación fueron registrados como gastos
- El desglose de las cuentas bancarias que tiene la Fundación Proyecto Unión es el siguiente:

	Año 2024	Año 2023
Plataforma de pago Paypal	2.017.920	1.654.875
Plataforma de pago Payu	957.517	1.832.635
Cuenta corriente Scotiabank Colpatria	1.799.467	7.161.157
Cuenta corriente Banco AVVillas	26.660.425	85.587.162
Cuenta de ahorros Scotibank Colpatria	10	22.694
Cuenta de ahorros Bancolombia	39.527.971	9.030.065
Cuenta de ahorros Banco AVVillas	30.876.459	4.762.393
Cuenta de ahorros GNB Sudameris	0	963
Cuenta de ahorros BBVA	546.327	546.327
Credicorp Capital	3.201.449	2.933.960
Fidubog	113.752	113.752
Alianza Fiduciaria	1.314.422	31.510.715
<b>Total</b>	<b>107.015.719</b>	<b>145.156.698</b>

#### 4. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las partidas que componen este rubro son las siguientes:

	Año 2024	Año 2023
Clientes	262.316.605	225.885.498
Anticipos a proveedores	30.648.117	3.389.928
Anticipos a contratistas	56.983.382	31.140.698
Anticipos a trabajadores	12.263.966	10.224.884
Anticipo de impuestos	0	0
Otros	208.201.666	108.272.182
Total cuenta comerciales por cobrar y otra cuentas por cobrar (corriente)	570.413.736	378.913.190

- El saldo registrado en clientes corresponde al valor de la cuenta de cobro presentada ante el ICBF por los servicios el mes de diciembre
- El saldo por anticipos a proveedores y contratistas corresponde a dineros que han sido entregados para la construcción de la sede Amparo de Ángeles; estos anticipos serán legalizados a medida que se vayan recibiendo las obras o los bienes correspondientes
- En el mes de diciembre y previa verificación de los requisitos legales se pagó de manera parcial y anticipada las cesantías a algunos empleados; este pago fue registrado como anticipo y será descontado oportunamente del pago total de las cesantías
- El detalle de la partida otros es el siguiente:

	Año 2024	Año 2023
Friends of Angels	46.686.199	46.686.199
Fundación Dharma	0	0
Fondo Ana Delia Hernandez	0	201.498
Fundacion Santa Rita de Cascia	127.891.081	60.000.000
Otros	33.388.200	0
Empleados	236.186	1.384.485
Total	208.201.666	108.272.182

- La suma de \$33.388.200 corresponde al saldo por la venta de la casa que será pagado en enero de 2025

## 5. Inventario

El inventario de la Fundación Proyecto Unión está compuesto principalmente por productos de aseo personal como pañales y paños húmedos y por elementos de protección temporal como tapabocas que se destinan para el consumo interno de la Fundación y en algunos casos para donar a fundaciones aliadas. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

	Año 2024	Año 2023
Productos de aseo personal	0	0
Elementos de protección personal	87.118.435	174.236.875
Total inventarios	87.118.435	174.236.875

## 6. Propiedad, planta y equipo

	Año 2024	Año 2023
Construcciones en curso	543.847.935	0
Construcciones y edificaciones	3.833.714.241	4.205.491.241
Maquinaria y equipos en montaje	0	0
Mejoras en propiedad ajena	9.636.837	9.636.837
Maquinaria y equipos	290.548.337	235.913.436
Equipos de oficina	275.808.556	272.130.795
Equipos de computación	72.382.959	49.994.590
Equipo medico científico	428.317.102	422.627.092
Depreciación acumulada	-1.024.257.059	-864.341.634
Total propiedad planta y equipo	4.429.998.908	4.331.452.357

- En el año 2022 Fundación Proyecto Unión recibió una casa proveniente de la liquidación y disolución de la Fundación Simeón; este acto se registró mediante la Escritura Pública número 2645 del 27 de octubre de 2022 de la Notaría 26 del círculo de Bogotá. La casa se encuentra ubicada en la ciudad de Bogotá en la carrera 1D # 1 40 y el valor por el cual fue registrado el acto notarial fue de \$371.777.000. En el mes de noviembre de 2024 la citada casa fue vendida por \$260.000.000.

## 7. Intangibles

Conformado por las licencias de distintos módulos del software Helisa; a la fecha se cuenta con los módulos de contabilidad, nómina, activos fijos e inventarios.

	Año 2024	Año 2023
Licencias	6.761.776	6.761.776
Amortización	-2.176.935	-1.951.767
Total intangible	4.584.841	4.810.009

## 8. Diversos

Corresponde a la máquina Flow Pack ZP300 que se recibió en donación y que está disponible para la venta. En el año 2023 se tomó la decisión de ajustar a la baja el valor de la máquina Flow Pack porque se ha determinado que no es comercial; el valor de esta baja se refleja en la cuenta de perdida por retiro de bienes.

	Año 2024	Año 2023
Gastos pagados por anticipado	75.190	567.875
Diversos	6.001.360	6.001.360
Total otros activos	6.076.550	6.569.235

## **9. Obligaciones financieras**

Durante el año 2023 se tomaron con particulares algunos créditos para apalancar la operación de la Fundación que a 31 de diciembre tenían un saldo de \$130.000.000. Los \$70.000.000 restantes corresponden a una transferencia que se había recibido en mayo de 2023 de la cual se desconocía el tercero que la había efectuado; en diciembre recibimos una comunicación de Alianza Fiduciaria en la que nos informaban que ellos habían realizado por error esa transferencia y por lo tanto hay que reintegrar este valor.

En el año 2024 se continúa con los préstamos con particulares para financiar la operación de la fundación

	Año 2024	Año 2023
Obligaciones gubernamentale	0	0
Particulares	338.326.358	200.000.000
Total obligaciones financieras	338.326.358	200.000.000

## **10. Proveedores**

Está representado por las obligaciones contraídas por la Fundación originadas por la adquisición de bienes y servicios durante los últimos días del año.

	Año 2024	Año 2023
Nacionales	14.229.812	94.059.204
Total proveedores	14.229.812	94.059.204

## **11. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar**

	Año 2024	Año 2023
Costos y gastos por pagar	52.107.873	15.020.815
Acreedores oficiales	1.833.030	0
Retención en la fuente	11.090.000	7.731.000
Retención de ICA	0	0
Retenciones y aportes de nómina	80.181.400	62.458.300
Acreedores varios	185.001	30.523.480
Total cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	145.397.304	115.733.595

- Durante el año 2020 y por medio del Decreto 558 el Gobierno Nacional permitió a las empresas disminuir los aportes a pensión al 3% durante los meses de abril y mayo del mismo año; posteriormente la Corte Constitucional declaró inexistente dicho decreto por lo que se reconoce como acreedores varios las sumas dejadas de pagar en ese momento. Estos valores se pagaron durante el año 2024.

- Los costos y gastos por pagar representan valores adeudados por concepto de servicios públicos, honorarios y otros.
- El detalle de la cuenta de retenciones y aportes de nómina es el siguiente

	Año 2024	Año 2023
Aportes a entidades promotoras de salud	25.713.700	18.497.200
Aportes a riesgos laborales	3.833.600	2.782.600
Aportes parafiscales	18.461.000	14.259.700
Fondos de pensiones	32.173.100	23.581.800
Aportes cuentas AFC	0	3.337.000
Total	80.181.400	62.458.300

## 12. Pasivo por impuestos corriente

	Año 2024	Año 2023
Impuesto de renta y complementarios	0	4.000
Impuesto de industria y comercio	0	0
Total pasivo por impuestos corriente	0	4.000

Durante algunos meses del año 2022 la Fundación prestó sus servicios a través de un tercero por lo que se manejó la figura de reintegro de costos y gastos; estos ingresos son gravados y la partida aquí revelada corresponde a la provisión para la presentación y pago del Impuesto de Industria y comercio en los primeros meses del año 2023.

## 13. Beneficios a empleados

	Año 2024	Año 2023
Salarios por pagar	6.572.857	27.951.827
Cesantías consolidadas	146.600.849	130.260.838
Intereses sobre cesantías	17.475.559	15.155.958
Prima de servicios	0	0
Vacaciones	31.761.371	29.033.349
Total beneficios a empleados	202.410.636	202.401.972

## 14. Otros pasivos

	Año 2024	Año 2023
Anticipos recibidos sobre contratos	232.330.397	217.271.400
Donaciones	0	0
Total otros pasivos	232.330.397	217.271.400

- Durante los años 2024 y 2023 el ICBF al inicio de cada contrato o prórroga realizó desembolsos por el concepto de alistamiento; estos dineros se reconocieron como

anticipos recibidos sobre contratos y de acuerdo a la instrucción emitida por el ICBF se amortizaran contra la última cuenta aprobada del contrato o prorroga. Si queda algún saldo este deberá ser reintegrado a una cuenta del Ministerio de Hacienda y Crédito Público

## 15. Activo neto

La Fundación tiene un activo neto representado en los siguientes rubros:

	Año 2024	Año 2023
Superavit de capital	3.745.562.260	3.668.600.100
Excedente de ejecución	78.575.050	65.948.306
Excedentes de ejecuciones anteriores	465.971.661	487.141.795
Adopcion NIIF	-6.732.008	-6.732.008
Total activo neto	4.283.376.963	4.214.958.193

### 15.1 Superávit de capital

	Año 2024	Año 2023
Por donaciones en dinero	415.878.414	415.878.414
En bienes muebles	735.492.902	658.530.742
En bienes inmuebles	2.594.190.944	2.594.190.944
Total superávit de capital	3.745.562.260	3.668.600.100

- El superávit en bienes muebles corresponde a las donaciones de equipos que mejora o incrementan la capacidad instalada y operativa de la Fundación

### 15.2 Excedentes de ejecución

Corresponden al resultado final de la ejecución durante la gestión de los años 2024 y 2023.

	Año 2024	Año 2023
Excedentes en productos de aseo personal	0	0
Excedentes en elementos de protección personal	0	0
Excedentes monetarios	78.575.050	65.948.306
Total excedentes de ejecución	78.575.050	65.948.306

### 15.3 Excedentes de ejecuciones anteriores

	Año 2024	Año 2023
Excedentes de ejecuciones anteriores	465.971.661	487.141.795
Total excedentes ejecuciones anteriores	465.971.661	487.141.795

Se encuentra detallado el acumulado de los resultados de las ejecuciones de períodos anteriores; para el año 2024 \$87.118.435 están representados en elementos de protección personal que fueron recibidos como donación en años anteriores.

#### **15.4 Adopción NIIF**

	Año 2024	Año 2023
Adopcion NIIF	-6.732.008	-6.732.008

Corresponde a los resultados arrojados durante el proceso de implementación.

#### **16. Ingresos por actividades ordinarias**

	Año 2024	Año 2023
En dinero	2.640.760.626	2.872.001.696
Cadena de bondad	62.683.724	4.457.666
En especie	266.277.370	386.916.546
Subvenciones del gobierno	2.575.703.040	1.311.960.876
En bonos	0	220.000
Total ingresos por actividades ordinarias	5.545.424.760	4.575.556.784

Los ingresos por actividades ordinarias están conformados por:

- Las donaciones en dinero o en especie que recibe la Fundación para el desarrollo de su objeto social. Así mismo se reciben donaciones a través de la cadena de bondad y de bonos
- Contrato de aportes con el I.C.B.F cuyo objetivo es "Brindar atención especializada a los niños, las niñas y adolescentes que tienen un proceso administrativo de restablecimiento de derechos abierto a su favor, en la modalidad de Internado-Discapacidad", la vigencia del contrato depende de la disponibilidad presupuestal del I.C.B.F.

#### **17. Otros ingresos**

	Año 2024	Año 2023
Intereses	1.803.446	18.760.167
Descuentos	0	20
Reintegro de provisiones	2.762.849	0
Reintegro de otros costos y gastos	12.819.793	31.942.430
Incapacidades	37.360.611	24.822.945
Ajuste al peso	12.411	148.753
Otros	0	150.000
Total otros ingresos	54.759.110	75.824.315

## **18. Gastos de administración y proyectos sociales**

### **18.1 Gastos de administración**

La Fundación reconoce en este rubro los gastos de operación o administrativos generados en el giro normal de desarrollo del objeto social.

	Año 2024	Año 2023
Gastos de personal	3.572.180.997	2.817.442.775
Honorarios	76.096.896	193.632.854
Impuestos	52.575.936	54.564.582
Arrendamientos	5.500.000	8.000.000
Contribuciones y afiliaciones	2.150.000	1.849.750
Seguros	12.859.524	3.754.026
Servicios	199.383.463	284.643.772
Gastos legales	4.499.766	3.369.500
Mantenimiento y reparaciones	139.445.273	70.785.818
Gastos de viaje	642.100	1.210.800
Amortizaciones	225.168	225.168
Depreciaciones	175.031.895	151.422.226
Diversos	74.382.885	85.453.822
Total gastos de administración	4.314.973.903	3.676.355.093

### **18.2 Gastos en proyectos sociales**

Se incluyen todos aquellos gastos necesarios para ejecutar el proyecto social de la Fundación.

	Año 2024	Año 2023
Medicamentos	96.606.119	130.512.673
Pañales	19.289.463	17.281.510
Turnos de enfermería y otros	203.615.012	23.192.609
Mercado	318.467.599	528.697.087
Productos de aseo	115.119.443	70.939.676
Medicina complementaria beneficiarios	20.403.522	13.902.110
Dotación para beneficiarios	71.506.931	24.145.837
Transporte beneficiarios	34.928.714	20.332.670
Auxilios varios	12.453.240	10.288.745
Impuestos	23.189.441	20.256.532
Total gastos de proyectos sociales	915.579.484	859.549.449

## **19. Otros gastos**

	Año 2024	Año 2023
Gastos financieros	9.852.406	7.010.002
Pérdida en venta y retiro de bienes	96.660.506	20.915.255
Gastos extraordinarios	482.141	19.040.125
Donaciones	180.267.398	0
Otros	3.792.982	2.562.869
<b>Total otros gastos</b>	<b>291.055.433</b>	<b>49.528.251</b>

- Con el fin de darle liquidez a la Fundación se tomó la decisión de vender la casa ubicada en la carrera 1D # 1 40, esta fue recibida como donación en octubre de 2022 por valor de \$371.777.000; la venta fue en noviembre de 2024 por \$260.000.000 valor que corresponde a las condiciones de mercado del sector. Esta operación genero una pérdida que se ve reflejada en los estados financieros.
- De acuerdo a lo aprobado en la Asamblea del año anterior la Fundación Proyecto Unión puede brindar apoyo económico a entidades que tengan un objeto social similar o que complementen la labor de la Fundación, teniendo esto presente durante el año 2024 se apoyó económicamente a la Fundación Santa Rita de Cascia con donaciones por \$180.000.000 y a la Fundación Ana Delia Hernández por \$267.398

Las presentes revelaciones hacen parte integral de los estados financieros de Fundación Proyecto Unión

José Fernando Quintero Hernández  
Representante Legal

Ana María Trujillo Arcila  
Contadora Pública  
TP 19632-T

Edgar Silva Calderón  
Revisor Fiscal  
TP 356-T