



Participación | Pedagogía | Productividad
 Personería Jurídica 099 febrero 12 de 1991 ICBF

FUNDACION PT: PARTICIPACION, PEDAGOGIA, PRODUCTIVIDAD (FPT)
 NIT. 800.197.098-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 (Cifras en pesos Colombianos)

	2024	2023	VARIACIONES	NOTA		2024	2023	VARIACIONES	NOTA
ACTIVO					PASIVO				
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO					Costos y Gastos Por Pagar	434.000	8.310.100	-7.876.100	6
Bancos	65.941.211	76.407.641	-10.466.430		Total cuentas por pagar	434.000	8.310.100	-7.876.100	
Total Efectivo y equivalentes de Efectivo	65.941.211	76.407.641	-10.466.430	3					
DEUDORES CIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR					Beneficios a empleados	3.704.199	4.303.400	-599.201	
Anticipo y avances	1.587.454	1.909.500	-322.046		Total Beneficios a empleados	3.704.199	4.303.400	-599.201	7
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	17.489.802	20.265.712	-2.775.910						
Activo por impuestos corrientes	-	192.121	-192.121		PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Total deudores	19.077.256	22.367.333	-3.290.077	4	Imposconsumo	139.061	28.000	111.061	
					Iva Por Pagar	57.000	-	57.000	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	85.018.467	98.774.974	-13.756.507		Industria y Comercio	163.000	279.000	-116.000	
					Retención en la Fuente	149.876	236.000	-86.124	
					Retencion de Iva	27.770	-	27.770	
					Retencion Industria y Comercio	437.595	548.000	-110.405	
					Total Pasivos por impuestos corrientes	974.302	1.091.000	-116.698	8
ACTIVO NO CORRIENTE					OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS				
Propiedad, planta y equipo					Anticipos y avances recibidos por ejecutar	46.706.196	39.633.740	7.072.456	9
Terrenos	448.020.000	448.020.000	-		TOTAL PASIVO CORRIENTE	51.818.697	53.338.240	-1.519.543	
Construcciones y edificaciones	659.352.987	672.506.355	-13.153.368						
Maquinaria y Equipo	823.268	1.083.248	-259.980		TOTAL PASIVO	51.818.697	53.338.240	-1.519.543	
Equipo de Computo	1.825.113	2.256.384	-431.271						
Total Propiedad Planta y equipo	1.110.021.368	1.123.865.987	-13.844.619	5	ACTIVO NETO				
					Superávit de capital	330.069.695	330.069.695	-	
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.110.021.368	1.123.865.987	-13.844.619		Otro Resultado Integral -ORI	1.062.420.412	1.062.420.412	-	
					Déficit acumulado	-223.932.563	-223.932.563	-	
TOTAL ACTIVO	1.195.039.835	1.222.640.961	-27.601.126		Excedente neto del ejercicio	-25.336.406	745.177	-26.081.582	10
					TOTAL ACTIVO NETO	1.143.221.138	1.169.302.721	-26.081.582	
					TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO	1.195.039.835	1.222.640.961	-27.601.126	

"Las notas de la 1 a la 16 hacen parte integral de estos Estados Financieros".

STELLA TALERÓ CORDOBA
Representante Legal

NELSON LEONEL ORTIZ RUIZ
Contador
TP. 21555 - T

YURANY LÓPEZ CORTES
Revisora Fiscal
TP. 144974 - T

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES



Participación | Pedagogía | Productividad

Personería Jurídica 099 febrero 12 de 1991 ICBF

FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)
NIT. 800.197.098-9
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

	2024	2023	VARIACIONES	NOTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ingresos Otras Actividades (Eventos)	6.744.846	31.688.250	-24.943.404	
Ingresos para ejecución de proyectos	648.658.900	-	648.658.900	
Ingresos por Donaciones	83.623.069	113.253.564	-29.630.495	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	739.026.815	144.941.814	594.085.001	11
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	11.436.875	-11.436.875	12
INGRESOS NETOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	739.026.815	133.504.939	605.521.876	
GASTOS ORDINARIOS				
Gastos de Personal	227.994.657	150.000	227.844.657	
Honorarios	154.726.696	6.900.947	147.825.749	
Impuestos	7.016.000	3.885.000	3.131.000	
Arrendamientos	180.000	-	180.000	
Seguros	6.478.145	-	6.478.145	
Servicios	131.665.373	13.831.280	117.834.093	
Legales	20.900	-	20.900	
Mantenimientos y Adecuaciones	19.744.279	740.000	19.004.279	
Gastos de viaje	4.788.315	2.066.770	2.721.545	
Depreciaciones	13.844.619	13.801.291	43.328	
Diversos	194.046.479	97.769.851	96.276.628	
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	760.505.463	139.145.139	621.360.325	13
EXCEDENTE (DÉFICIT) POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	-21.478.649	-5.640.200	-15.838.448	
INGRESOS NO ORDINARIOS				
Otros Ingresos	4.914.677	11.124.389	-6.209.712	
TOTAL INGRESOS NO ORDINARIOS	4.914.677	11.124.389	-6.209.712	14
GASTOS NO ORDINARIOS				
Financieros	6.688.889	1.318.262	5.370.627	
Gastos Extraordinarios	2.083.545	3.420.750	-1.337.205	
TOTAL GASTOS NO ORDINARIOS	8.772.434	4.739.012	4.033.422	15
Impuesto de Renta y Complementarios	-	-	-	16
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-25.336.406	745.177	-26.081.582	

"Las notas de la 1 a la 16 hacen parte integral de estos Estados Financieros".

STELLA TALERO CORDOBA
Representante Legal

NELSON LEONEL ORTIZ RIJIZ
Contador
TP. 21555 - T

YURANY LÓPEZ CORTES
Revisora Fiscal
TP. 144974 - T

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES



Participación | Pedagogía | Productividad
Personería jurídica 099 febrero 12 de 1991 ICBF

FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)
NIT. 800.197.098-9
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023
(Cifras en pesos Colombianos)

CÜENTA	SALDO INICIAL 2023	MOVIMIENTO		SALDO FINAL 2024
		AUMENTO	DISMINUCION	
SALDO ACTIVO NETO A 31/DIC/2023				
SUPERAVIT DE CAPITAL	330.069.695	-	-	330.069.695
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI	1.062.420.412	-	-	1.062.420.412
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	-	-	-	-
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	745.177	-	26.081.583	-25.336.406
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	-223.932.563	745.177	745.177	-223.932.563
TOTAL ACTIVOS NETOS	1.169.302.721	745.177	26.826.760	1.143.221.138

"Las notas de la 1 a la 16 hacen parte integral de estos Estados Financieros"

STELLA TALERO CORDOBA
Representante Legal

NELSON LEONEL ORTIZ RUIZ
Contador
TP. 21555 - T

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES
YURANY LÓPEZ CORTES
Revisora Fiscal
TP. 144974 - T



Participación | Pedagogía | Productividad
 Persona Jurídica 099 febrero 12 de 1991 ICBF

FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)
 NIT. 800.197.098-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
 (Cifras en pesos Colombianos)

	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD /PÉRDIDA NETA	-25.336.406	745.177
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto utilizado en las actividades de operación	-	-
Disminución - Aumento cuentas por Cobrar	-	-
Disminución - Aumento Anticipos y Avances	322.046	-1.900.781
Disminución - Deudores Varios	-	-
Disminución - Aumento de impuestos y provisiones	192.121	-192.121
Disminución en Anticipo Avances recibidos	7.072.456	-106.149.026
Aumento Cuentas por Cobrar a Trabajadores	2.775.910	7.027.576
Disminución Aumento en Cuentas por Pagar	-7.876.100	-73.227
Disminución Aumento en Beneficios a empleados	-599.201	30.400
Aumento en Impuestos y Gravámenes	-116.698	-172.111
Otras partidas	-	-
Resultado ejercicios anteriores	-	-
Reinversión excedentes años anteriores	-745.177	-
PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
Depreciaciones	13.844.619	13.801.291
Amortizaciones	-	-
Efectivo Neto utilizado en actividades de operación:	-10.466.430	-86.882.822
Flujo de Efectivo en las actividades de Inversión:		
Aumento - Disminución en propiedades y Equipo	-	-3.118.800
Efectivo Neto Utilizado en actividades de Inversión:	-	-3.118.800
Flujo de Efectivo en las actividades de financiación:		
Aportes por recibir	-	-
Efectivo Neto utilizado en las actividades de financiación	-	-
Disminución Neto en efectivo y equivalentes a efectivo	-10.466.430	-90.001.622
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	76.407.641	166.409.262
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	65.941.211	76.407.641

"Las notas de la 1 a la 16 hacen parte integral de estos Estados Financieros".

STELLA TALERO CORDOBA
 Representante Legal

NELSON LEONEL ORTIZ RUIZ
 Contador
 TP. 21555 - T

YURANY LÓPEZ CORTES
 Revisora Fiscal
 TP. 144974 - T

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES



FUNDACION PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)

Notas y revelaciones a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2024-2023

1. ENTIDAD REPORTANTE

Constitución, filosofía y objetivos


La Fundación PT, Participación-Pedagogía-Productividad (en adelante FPT), es una entidad sin ánimo de lucro, de beneficio social vinculada al Sistema Nacional de Bienestar Familiar de acuerdo con lo ordenado en la ley 7ª de 1979 y el decreto Reglamentario 2388 de 1979. La FPT tendrá como objetivo fundamental: crear, fomentar y/o consolidar programas y/o procesos educativos, socio-comunitarios, productivos, económicos, participativos, culturales, tecnológicos, de cuidado del entorno; en sectores populares y periféricos a nivel nacional; que beneficien a distintos grupos humanos entre los que se encuentren niños, niñas, adolescentes, jóvenes y adultos en situación de vulneración social, cualquiera que esta sea.

La dependencia encargada de expedir certificados de existencia y representación legal de la FPT es el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), con resolución No. 99 del 12 de febrero del año 1991 y que se refrenda cada dos años.

Registro de operaciones: La FPT incorpora en su sistema contable las operaciones que ejecuta, teniendo en cuenta el desarrollo de las actividades propias de su objeto. Igualmente reconoce los recursos de fuente externa que recibe en calidad de organismo ejecutor y otros, si los hay. Así mismo, reconoce los recursos de fuente interna que logre a través de convenios, contratos, acciones de cooperación con entidades públicas y privadas; así como recursos que se logren a partir de actividades económicas gestionadas por la propia organización. El registro de las operaciones y los Estados Financieros que de estas se derivan, aplican el marco legal colombiano y su propósito fundamental es dar cumplimiento al mismo.

Comparabilidad

En cumplimiento con la sección 3.14 de la NIIF para PYMES, la FPT presenta información comparativa respecto al año inmediatamente anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo actual, detallando la información que sea relevante para la toma de decisiones.

 **¡Construimos nuevas realidades!**



2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES

Bases para la elaboración de los Estados Financieros

La FPT prepara los Estados Financieros utilizando el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas al Decreto 2784 de 2012, modificadas por los Decretos 1851, 3022 y 3024 de 2013, Decreto 2615 de 2014, Decretos 2420 y 2496 de 2015, Decretos 2101, 2131, 2132 de 2016, decreto 2170 de 2017 y decreto 2483 de 2018., y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia en su orientación técnica #14.


Estados Financieros

La FPT deberá generar un conjunto completo de estados financieros anualmente, con corte a 31 de diciembre de cada año con presentación comparativa que comprenderá: un estado de situación financiera; un estado de actividades; un estado de cambios en los activos netos, un estado de flujos de efectivo y revelaciones a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables. Los Estados Financieros serán preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes.

En la preparación de los Estados Financieros se requiere que la Representación Legal de la FPT realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros, así como los ingresos y gastos por el año informado.

Procedimientos

1. La información financiera incluida en los Estados Financieros deberá ser presentada en (moneda funcional), y en forma comparativa, respecto al período anterior, que para el caso de La FPT corresponde a pesos colombianos.
2. Los Estados Financieros deben ser objeto de identificación clara y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable; por esta razón, los valores corresponden a las cifras tomadas del sistema contable al peso, sin aproximar ni redondear al múltiplo de mil más cercano.
3. Para la elaboración de los estados financieros y, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desglose que no requiere de detalle, puesto que no afecta significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la FPT, originados durante los periodos contables presentados. La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los

 **¡Construimos nuevas realidades!**



usuarios. La información financiera es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

4. Las revelaciones a los Estados Financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos a los antecedentes de la fundación; la conformidad con la normativa internacional; las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los Estados Financieros; y un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.

La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la FPT.

Situación fiscal: A la FPT le aplican las normas fiscales del Régimen Contributivo Especial en materia de renta y las normas generales en las demás obligaciones fiscales.

Entidad en Marcha: La FPT opera bajo la hipótesis de entidad en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.


Durante 2024 la organización ejecutó proyectos orientados al ejercicio y garantía plena de derechos con poblaciones de infancia y juventud. Con el ánimo de dar continuación a la labor desarrollada desde hace 37 años, se da continuidad a los proyectos suscritos con la organización KIA (Kerk In Actie), que correspondían a proyectos bianuales. En este caso se trata de los proyectos de KER IN ACTIE PROYECTO 100003/159 PERIODO 2024-2026, KERK IN ACTIE - KERK IN ACTIE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL CONTRATO 100003/085 FPT 2022-2023 y el Proyecto AULA VIVA COMPOSTANDO CON CIENCIA.

La intención es seguir abriendo convenios para lograr el desarrollo de las acciones para años posteriores con nuevos aliados.

Políticas

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la FPT para preparar y presentar los estados financieros.

- **Estado de Situación Financiera:** Se presentarán las partidas que representen los rubros de Activo Corriente y No Corriente, Pasivo Corriente y Patrimonio, de acuerdo con la clasificación definida en la política.
- **Estado de Actividades:** Esta política aplica para mostrar los ingresos y gastos evitando que estos se presenten como partidas extraordinarias, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad.


 **¡Construimos nuevas realidades!**



Participación | Pedagogía | Productividad

Personería Jurídica 099 febrero 12 de 1991 ICBF

- **Estado de Cambios en los activos netos:** Esta reflejará todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa y surgidas de todas las transacciones que reflejen un incremento o disminución en los activos netos del periodo.
- **Pasivos y activos netos:** La FPT aplicará el reconocimiento de toda la contabilización de los instrumentos del patrimonio.
- **Políticas contables, estimaciones y errores:** La Administración de la FPT utilizará su juicio para desarrollar y aplicar las políticas contables, que den lugar a información que sea relevante para las necesidades de toma de decisiones y fiable en el sentido que los estados financieros emitidos por la FPT, representen fielmente la situación financiera, el rendimiento, la esencia económica y sean completos en todos sus aspectos significativos.
- **Conversión de la moneda extranjera:** La FPT revelará la siguiente información:
 - a) El importe de las diferencias de cambio reconocidas en los resultados durante el periodo, con excepción de las procedentes de los instrumentos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados, de acuerdo con las Secciones 11 y 12.
 - b) El importe de las diferencias de cambio que surjan durante el periodo y que se clasifiquen en un componente separado del patrimonio al final del periodo.
- **Arrendamientos:** Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, un arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se añadirá al importe reconocido como activo.
- **Beneficios a empleados:** La FPT reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa:
 - Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a los pagos que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la FPT reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.
 - Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

 ¡Construimos nuevas realidades!


Carrera B6G #40-60 sur
Patio Bonito, Bogotá


+601-6233417



[http://](http://info@fundacionpt.org)
info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



- **Estado de Flujos de Efectivo:** En esta se reflejarán las actividades de operación, inversión y financiación, junto con un comentario de la Administración, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos, mantenidos por la entidad y que no están disponibles para ser utilizados por esta.
- **Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa:** La FPT revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:
 - a) La naturaleza del hecho.
 - b) Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar esta estimación.
- **Impuesto a las ganancias:** Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
- **Ingresos de actividades ordinarias:** Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.

El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo, los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

- La venta de bienes.
- La prestación de servicios.
- Los ingresos recibidos por convenios de cooperación nacional e internacional
- Cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.
- **Provisiones y contingencias.** La FPT sólo reconocerá una provisión cuando:
 - La Fundación tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
 - Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra) que la Fundación tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación;
 - El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.
- **Notas a los estados financieros:** revelará lo siguiente, en el resumen de políticas contables significativas:
 - a) La base (o bases) de medición utilizada(s) para la elaboración de los estados financieros.
 - b) Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

 **¡Construimos nuevas realidades!**



3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de las políticas de la implementación de las normas NIIF, la Junta Directiva estableció que no se maneja caja menor, por lo tanto, al cierre del 31 de diciembre de 2024, no existe saldo alguno y cualquier movimiento de la cuenta "Caja" se hace de forma temporal mientras se hacen las respectivas justificaciones de anticipos o pago de retenciones, debiendo cerrar sin saldo al final de cada periodo. En la cuenta contable de Efectivo y Equivalente de efectivo, el saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

NOTA 3		
CONCEPTO	2024	2023
CTA CTE SUDAMERIS 9301243 RECURSOS PROPIOS	22.561.155	36.335.461
CTA CTE SUDAMERIS 81860280 KER IN ACTIE PROYECTO 100003/159 PERIODO 2024-2026	21.619.988	0
CTA CTE SUDAMERIS 94000320 EVENTOS	3.685.502	1.451.181
CTA CTE SUDAMERIS 9400032- K ERK IN ACTIE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL CONTRATO 100003/085 FPT 2022-2023	18.074.566	38.620.999
TOTAL	65.941.211	76.407.641

Todas las cuentas del disponible se encuentran libres de embargos y restricciones. Los saldos de los proyectos son recursos restringidos para continuar con la ejecución de actividades en el año 2025. En la cuenta bancaria 09301243 se tienen los recursos propios de la Fundación y la suma de \$ 6.544.638 que corresponden al saldo por ejecutar del proyecto AULA VIVA COMPOSTANDO CON CIENCIA y serán ejecutados en el año 2025.

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Para el año 2024 la FPT, no tiene saldos pendientes con clientes, por concepto de eventos. En anticipos y avances por cobrar queda un valor de \$1.587.454, como anticipo a Proveedores se presenta un saldo de \$ 443.446 que corresponden a saldo de Reyvelt Medicina Especializada SAS por concepto de servicios pendientes por facturar, adicionalmente por valor de \$ 1.144.008 a nombre de Angela Vanessa Riveros Rosas por concepto de anticipo otorgado pendiente de legalización para la realización de exámenes de laboratorio para la actividad de Lombricomposta. En cuentas por cobrar a trabajadores quedan los valores representados así: \$ 16.545.991 a nombre de Yamile Torres y \$943.811 a nombre de Jorge Armando Ballén, por concepto de préstamos.

¡Construimos nuevas realidades!



Participación | Pedagogía | Productividad

Personería Jurídica 099 febrero 12 de 1991 ICBF

NOTA 4		
CONCEPTO	2024	2023
CLIENTES NACIONALES	0	0
ANTICIPOS Y AVANCES	1.587.454	1.909.500
CUENTAS POR COBRAR A OTROS	17.489.802	20.265.712
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	192.121
TOTAL	19.077.256	22.367.333


Sobre las cuentas por cobrar a trabajadores, la FPT no cobra ningún tipo de interés teniendo en cuenta que su saldo se recupera en menos de un año.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes de la FPT, cuyo saldo a diciembre 31 es el siguiente:

NOTA 5		
CONCEPTO	2024	2023
TERRENOS	448.020.000	448.020.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	659.352.987	672.506.355
MAQUINARIA Y EQUIPO	823.268	1.083.248
EQUIPO DE COMPUTO	1.825.113	2.256.384
TOTAL	1.110.021.368	1.123.865.987

En el año 2024 no se presentaron novedades por compras de elementos que se clasificaran como Propiedad Planta y Equipo, el único registro contable realizado fue el de la depreciación por cada mes.

 **¡Construimos nuevas realidades!**


Carrera 86G #40-60 sur
Patio Bonito, Bogotá


+601-6233417


info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



CONCILIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

EDIFICACIONES	2024	2023
SALDO INICIAL	736.588.800	736.588.800
AVALÚO COMERCIAL	-	-
DEPRECIACIÓN AÑO	13.153.368	13.153.368
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	64.082.445	50.929.077
SALDO FINAL	659.352.987	672.506.355
EQUIPO DE CÓMPUTO	2024	2023
SALDO INICIAL	17.514.990	15.696.090
COMPRAS	-	1.818.900
DEPRECIACIÓN AÑO	431.271	431.271
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	15.258.606	14.827.335
SALDO FINAL	1.825.113	2.256.384
MUEBLES Y ENSERES	2024	2023
SALDO INICIAL	9.292.844	9.292.844
COMPRAS	-	-
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	9.292.844	9.292.844
SALDO FINAL	-	-
MAQUINARIA Y EQUIPO	2024	2023
SALDO INICIAL	1.299.900	-
COMPRAS	-	1.299.900
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	476.632	216.652
SALDO FINAL	823.268	1.083.248

6. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se encuentran las cuentas por pagar que tiene pendiente la FPT con sus funcionarios, por concepto de reembolsos de gastos pendientes de cancelar al cierre del año 2024: Jorge Armando Ballen Rodríguez por valor de \$ 402.000 y Luz Stella Talero Córdoba por valor de \$ 32.000.

NOTA 6		
CONCEPTO	2024	2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	434.000	8.310.100
TOTAL	434.000	8.310.100

¡Construimos nuevas realidades!



7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la FPT como resultado de los servicios prestados por los empleados por concepto de seguridad social a la fecha de corte; sobre la que se informa: Aportes a EPS \$1.395.450, aportes a ARL \$48.449, aportes a parafiscales (ICBF, Sena, CCF) \$1.009.000, aportes a fondos de pensiones \$1.251.300.

NOTA 7		
CONCEPTO	2024	2023
Beneficios a empleados	3.704.199	4.303.400
TOTAL	3.704.199	4.303.400

La FPT al cierre de los estados financieros cuenta con 3 empleados, con tipo de contrato a un año ligado a los proyectos financiados por Cooperación Internacional. La FPT brinda beneficios adicionales a sus empleados por concepto de bonificaciones por mera liberalidad.

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Para el año 2024, la FPT presentó ingresos por prestación de servicios relacionados con su objeto social, por las cuales se generaron cobros correspondientes a impuestos, así:

NOTA 8		
CONCEPTO	2024	2023
IVA POR PAGAR	57.000	0
IMPOCONSUMO	139.061	28.000
INDUSTRIA Y COMERCIO	163.000	279.000
RETENCION EN LA FUENTE	149.876	236.000
RETENCION DE IVA	27.770	0
RETENCIÓN IMPTO. INDUSTRIA Y COMERCIO	437.595	548.000
TOTAL	974.302	1.091.000

El valor de \$ 57.000 correspondiente al IVA por pagar de la declaración del 3 cuatrimestre de 2024, la cual se presentó oportunamente en el mes de enero de 2025 y se canceló de la misma forma. El valor de \$139.061 por concepto de impuesto al consumo, corresponde a la declaración del 5 bimestre de 2024 la cual se presentó extemporáneamente en el mes de enero de 2025, sanción asumida por el Asesor Contable de la Fundación; la cuantía de retención en la fuente, corresponde a las operaciones del mes de diciembre 2024, saldo que fue cancelado ante la DIAN en enero de 2025 según las fechas establecidas. Así mismo, el valor de la retención del Impuesto de Industria y Comercio (ICA), representa el descuento a los proveedores de bienes y servicios prestados por el

¡Construimos nuevas realidades!



periodo entre noviembre y diciembre de 2024, valor cancelado en enero 2025.

La declaración anual del impuesto de industria y comercio por valor de \$163.000, se presenta en forma extemporánea en el mes de marzo de 2025, asumiendo el asesor contable la sanción por extemporaneidad que se genera.

9. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

En esta partida se encuentran los valores que se tienen pendientes por ejecutar de los proyectos KER IN ACTIE PROYECTO 100003/159 PERIODO 2024-2026; KERK IN ACTIE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL CONTRATO 100003/085 FPT 2022-2023 y el PROYECTO AULA VIVA COMPOSTANDO CON CIENCIA al cierre del 31 de diciembre, el siguiente es el detalle mencionado:

NOTA 9		
CONCEPTO	2024	2023
ICCO COOPER. ESC COCINA MANQA 2022 Y 2023	0	39.633.740
KER IN ACTIE PROYECTO 100003/159 PERIODO 2024-2026	22.086.993	0
KERK IN ACTIE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL CONTRATO 100003/085 FPT 2022-2023	18.074.565	0
PROYECTO AULA VIVA COMPOSTANDO CON CIENCIA	6.544.638	0
TOTAL	46.706.196	39.633.740

A continuación, se presenta la conciliación de los saldos de los proyectos ejecutados durante el año 2024:

CONCILIACION SALDOS PROYECTOS		
KER IN ACTIE PROYECTO 100003/159 PERIODO 2024-2026		
Saldo Inicial		-
Ingresos Recibidos		608.658.900
Ejecucion Actividades		586.571.907
SALDO POR EJECUTAR A DIC 31-2024		22.086.993
KERK IN ACTIE - FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL CONTRATO 100003/085 FPT 2022-2023		
Saldo Inicial		38.653.740
Ingresos Recibidos		-
Ejecucion Actividades		20.579.175
SALDO POR EJECUTAR A DIC 31-2024		18.074.565
PROYECTO AULA VIVA COMPOSTANDO CON CIENCIA		
Saldo Inicial		-
Ingresos Recibidos		40.000.000
Ejecucion Actividades		33.455.362
SALDO POR EJECUTAR A DIC 31-2024		6.544.638
TOTAL POR EJECUTAR PROYECTOS A DIC31-2024		46.706.196

¡Construimos nuevas realidades!



10. ACTIVOS NETOS

El patrimonio de la FPT para los años 2024 y 2023 está representado en:

- Superávit de capital. Originado en donaciones recibidas por entidades del sector público o privado y bienes adquiridos con proyectos una vez finalizados.
- Saldo de Otros Resultado Integral (ORI). Corresponde al reconocimiento al valor razonable del avalúo efectuado por la empresa “Inmobiliaria Bogotá” en el año 2021.
- Excedentes de las actividades. En el año gravable 2023 se presentaron excedentes positivos, el ejercicio arrojó un valor de \$ 745.177. En reunión de Asamblea de Asociados celebrada el 22 de febrero de 2024 y consignada en el acta No.41, se decidió efectuar la reinversión de este resultado en gastos de recursos de funcionamiento de la Fundación durante el año 2024.
- Para el año 2024 el resultado del ejercicio nos arroja un déficit por valor de \$ 25.336.406 Para este propósito se utilizaron recursos propios de la organización que se produjeron por saldos de años anteriores y/o el dinero arrojado por la venta de productos o prestación de servicios.

NOTA 10		
CONCEPTO	2024	2023
SUPERÁVIT DE CAPITAL	330.069.695	330.069.695
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI	1.062.420.412	1.062.420.412
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 223.932.563	- 223.932.563
EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO	- 25.336.406	745.177
TOTAL	1.143.221.138	1.169.302.721

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Aquí se encuentra contemplada: la venta de manualidades y artesanías, productos agrícolas, productos procesados y/o transformados, servicio de catering y eventos; además de los aportes de algunas organizaciones sociales y/o personas naturales que apoyan las diferentes actividades que desarrolla la FPT, con el concepto de donaciones. Adicionalmente se presenta para este periodo, 2024 los ingresos recibidos de los proyectos de cooperación nacional e internacional.

¡Construimos nuevas realidades!



Participación | Pedagogía | Productividad

Personería Jurídica 099 febrero 12 de 1991 ICBF

NOTA 11		
CONCEPTO	2024	2023
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0	0
INGRESOS OTRAS ACTIVIDADES (EVENTOS)	6.744.846	31.688.250
INGRESOS POR DONACIONES	83.623.068	113.253.564
TOTAL	90.367.914	144.941.814

NOTA 11		
CONCEPTO	2024	2023
INGRESOS PARA EJECUCION DE PROYECTOS		
PROYECTO 100003/159 KERK IN ACTIE	608.658.900	-
PROYECTO AULA VIVA COMPOSTANDO CON -CIENCIA	40.000.000	-
TOTAL	648.658.900	0

Para el año 2023 los ingresos recibidos de proyectos de Cooperación se presentaban en la cuenta 28 Anticipos y avances recibidos por ejecutar, el valor ejecutado durante el año 2023 por el proyecto de Escuelas de cocina MANQ'A fue de \$499.518.854,46; por el proyecto FPT-Entornos Protectores \$313.068.775,14 y por el proyecto FPT RURAL 4 YOUNG PEOPLE ICCO – FIDA \$95.152.778,55 el cual cerró en el mes de mayo de 2023. Para el año 2024 se decidió presentar a partir de este año, los ingresos y gastos para ejecución de proyectos en la cuenta 4 ingresos y 5 gastos. Los Ingresos para el año 2024 del proyecto KER IN ACTIE 100003/159 PERIODO 2024-2026 ascendieron a \$ 608.658.900 y los ingresos del proyecto AULA VIVA COMPOSTANDO CON CIENCIA ascendieron a \$40.000.000.

12. DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS

Corresponde a las devoluciones realizadas de facturas de venta por ajustes en precios durante los eventos ejecutados, para el caso del año 2023 se obtuvo una devolución por cambio de factura, para el año 2024 no se afectan los informes financieros por este concepto.

NOTA 12		
CONCEPTO	2024	2023
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	11.436.875
TOTAL	0	11.436.875

Construimos nuevas realidades!





13. GASTOS ORDINARIOS

Corresponde a la totalidad de los gastos que debe efectuar la FPT para el desarrollo de su objeto social, esto es, entidades financiadoras, y aquellos gastos asumidos directamente por los fondos propios de la Organización.

NOTA 13		
CONCEPTO	2024	2023
GASTOS DE PERSONAL	227.994.657	150.000
HONORARIOS	154.726.696	6.900.947
IMPUESTOS - PREDIAL	6.853.000	3.606.000
IMPUESTOS-ICA	163.000	279.000
ARRENDAMIENTOS	180.000	0
SEGUROS	6.478.145	0
SERVICIOS	131.665.373	13.831.280
LEGALES	20.900	0
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	19.744.279	740.000
GASTOS DE VIAJE	4.788.315	2.066.770
DEPRECIACIONES	13.844.619	13.801.291
DIVERSOS	194.046.479	97.769.850
TOTAL	760.505.463	139.145.138

Los gastos correspondientes a la ejecución presupuestal de los proyectos vigentes durante al año 2024 ascendieron a \$ 637.442.040, los cuales forman parte de este total de gastos ordinarios del periodo, detallándose así: proyecto KER IN ACTIE PROYECTO 100003/159 PERIODO 2024-2026 \$ 583.521.127, proyecto KERK IN ACTIE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL CONTRATO 100003/085 FPT 2022-2023 \$20.465.551 y proyecto AULA VIVA COMPOSTANDO CON CIENCIA \$33.455.362 y \$123.063.423 corresponden a gastos asociados a las actividades propias de la Fundación.

14. INGRESOS NO ORDINARIOS

Para el año gravable 2024 se presentan ingresos por este concepto derivados de la indemnización recibida de la Compañía aseguradora ante la ocurrencia de un siniestro en la póliza de Todo Riesgo que ampara la Edificación propiedad de la Fundación.

NOTA 14		
CONCEPTO	2024	2023
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	4.914.677	11.124.389
TOTAL	4.914.677	11.124.389

¡Construimos nuevas realidades!



15. GASTOS NO ORDINARIOS

Estos valores corresponden a:

NOTA 15		
CONCEPTO	2024	2023
GASTOS FINANCIEROS	6.688.889	1.318.262
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.083.545	3.420.750
TOTAL	8.772.434	4.739.012

En este rubro se encuentran los gastos financieros pagados al Banco GNB Sudameris por las transacciones realizadas por la FPT en el desarrollo de sus actividades, y corresponden al cobro de comisiones por certificaciones bancarias, comisiones, entre otros, se incluye también el impuesto cobrado a la Fundación como gravamen a los movimientos de los recursos financieros depositados en Entidades Financieras.

Los gastos no ordinarios correspondientes a la ejecución presupuestal de los proyectos vigentes durante al año 2024 ascendieron a \$ 3.164.404, detallándose así: proyecto KER IN ACTIE PROYECTO 100003/159 PERIODO 2024-2026 \$3.050.780 y proyecto KERK IN ACTIE FORTALECIMIENTO INSTITUCIONAL CONTRATO 100003/085 FPT 2022-2023 \$113.624 y \$5.608.030 corresponden a gastos no ordinarios, asociados a las actividades propias de la Fundación.

16. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Para el año 2024, no se tiene provisión por concepto de renta y complementarios:

NOTA 16		
CONCEPTO	2024	2023
Impuesto de renta y complementarios	-	-
TOTAL	0	0

17. PARTES RELACIONADAS

El órgano de dirección y administración de la FPT es la Junta Directiva, los cargos de vocal, secretario general y tesorera no reciben ningún pago ni contribución por las sesiones y actividades realizadas como Junta Directiva. En el caso del cargo de Dirección que es la Representante Legal, cabe indicar que, del total de su salario, el 20% corresponde a dicha labor; el otro 80% corresponde a la dirección de la escuela de cocina MANQ'A, uno de los programas que lleva a cabo la organización y que está orientado a jóvenes en situación de vulnerabilidad.

¡Construimos nuevas realidades!



Participación | Pedagogía | Productividad

Personería Jurídica 099 febrero 12 de 1991 ICBF

Dos miembros más de la junta directiva realizan una labor operativa en la administración y coordinación del programa de infancia y adolescencia, trabajo por el cual reciben su remuneración de los proyectos que ejecuta la FPT, para el debido cumplimiento del objeto social. Actualmente están vinculados por medio de contrato laboral.

18. PROCESOS JUDICIALES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros por el año gravable 2024-2023, la FPT no presenta procesos judiciales a favor ni en contra, por lo tanto, no tiene reconocimiento de pasivos por este concepto.

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL CUAL SE INFORMA


Con posterioridad al 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados de Situación Financiera fueron aprobados por la Asamblea General autorizados para su publicación el día seis (6) de marzo del año 2025.


LUZ STELLA TALERO CÓRDOBA
Representante Legal

NELSON LEONEL ORTIZ RUIZ
Contador Público- TP. 21555-T

 ¡Construimos nuevas realidades!


Carrera 86G #40-60 sur
Patio Bonito, Bogotá


+601-6233417


info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org