



Fundación
EL AMPARO DE NIÑOS
Tunja

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA

A 31 DICIEMBRE DEL 2025

DETALLE

PAGINA

1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025	1
2. ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS A 31 DICIEMBRE 2025	2
3. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO 2025 - 2024	3
4. ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO 2025- 2024	4
5. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO 2025	5
6. ESTADO FLUJO DE EFECTIVO 2025	6
7. INDICADORES FINANCIEROS 2025-2024	7
8. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	8-32



FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

Equivalente en efectivo	\$	219,886,863
Derechos Fiduciarios		108,016,172
Deudores		157,930,416
Inventarios		24,400,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		

\$ 510,233,451

ACTIVO NO CORRIENTE

Propiedad planta y equipo	\$	903,745,340
Otros Activos		13,350,800

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE

\$ 917,096,140
1,427,329,591

TOTAL ACTIVO

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

Obligaciones Financieras	\$	38,743,105
Proveedores		11,255,175
Cuentas por pagar		34,100,841
Impuesto Gravámenes y Tasas		4,103,385
Beneficios a Empleados		58,847,146
Valores recibidos para Terceros		21,829,073

TOTAL PASIVO CORRIENTE

\$ 168,878,725

TOTAL PASIVO

\$ 168,878,725

PATRIMONIO

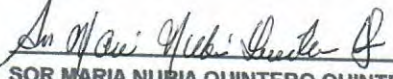
Capital Fiscal	\$	559,395,585
Superávit Donaciones		166,749,405
Resultados Ejercicios Anteriores		518,329,216
Resultado del Ejercicio		68,238,172
Ajustes por adopción		(54,261,512)

TOTAL PATRIMONIO

\$ 1,258,450,866

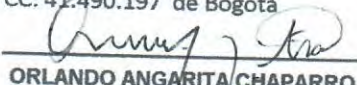
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO

\$ 1,427,329,591


SOR MARIA NUBIA QUINTERO QUINTERO

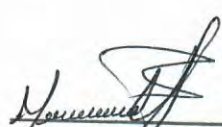
Representante Legal

CC: 41.490.197 de Bogotá


ORLANDO ANGARITA CHAPARRO

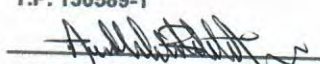
Revisor Fiscal

T.P. 7450-T


MARIA MARLEN PAIPILLA GRANADOS

Contadora

T.P. 130589-T


ANA MERCEDES PEDRAZA ARIAS

Tesorera

T.P. 131830-T



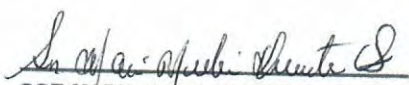
FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

INGRESOS OPERACIONALES

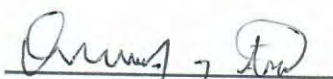
Ingresos por Actividades de Servicio	\$	3,384,669,280	
Otros Ingresos	\$	<u>56,418,464</u>	
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES			\$ 3,441,087,744

EGRESOS

Beneficios a Empleados	\$	1,687,537,151	
Gastos generales, Impuestos, Seguros, Servicios	\$	782,004,108	
Depreciaciones	\$	76,489,475	
Gastos Diversos	\$	804,143,061	
Gastos Financieros	\$	<u>22,675,777</u>	
TOTAL EGRESOS			\$ <u>3,372,849,572</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO			\$ <u><u>68,238,172</u></u>


SOR MARIA NUBIA QUINTERO QUINTERO
Representante Legal
CC: 41.490.197 de Bogotá


MARIA MARLEN PAIPILLA GRANADOS
Contadora
T.P. 130589-T


ORLANDO ANGARITA CHAPARRO
Revisor Fiscal
T.P. 7450-T


ANA MERCEDES PEDRAZA ARIAS
Tesorera
T.P. 131830-T



FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025 -2024

ACTIVO	NOTAS	2025	2024	VARIACIONES
ACTIVO CORRIENTE				
Equivalente en efectivo	4	\$ 219,886,863	\$ 122,502,390	97,384,473
Derechos fiduciarios	5	108,016,172	100,587,853	7,428,319
Deudores	6	157,930,416	166,700,690	(8,770,274)
Inventarios	7	24,400,000	24,742,000	(342,000)
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 510,233,451	\$ 414,532,933	95,700,518
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad planta y equipo	8	\$ 903,745,340	\$ 950,484,815	(46,739,475)
Otros Activos	9	13,350,800	13,350,800	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		917,096,140	963,835,615	(46,739,475)
TOTAL ACTIVO		\$ 1,427,329,591	\$ 1,378,368,548	48,961,043
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Obligaciones Financieras	10	38,743,105	4,465,754	34,277,351
Proveedores	11	11,255,175	13,727,893	(2,472,718)
Cuentas por pagar	12	6,906,289	35,472,600	(28,566,311)
Impuestos Gravámenes y Tasas	13	4,103,385	4,210,963	(107,578)
beneficios empleados	14	86,041,698	95,316,937	(9,275,239)
Valores Recibidos para Terceros	15	21,829,073	34,966,707	(13,137,634)
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 168,878,725	\$ 188,160,854	(19,282,129)
TOTAL PASIVO		\$ 168,878,725	\$ 188,160,854	(19,282,129)
PATRIMONIO				
Capital Fiscal	16	\$ 559,395,585	\$ 559,395,585	0
Superávit Donaciones	17	166,749,405	166,749,405	0
Resultado Ejercicios Anteriores		518,329,216	361,398,057	156,931,159
Resultado del Ejercicio		68,238,172	156,931,159	(88,692,987)
Resultados por Adopción NIFF	18	(54,261,512)	(54,261,512)	0
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1,258,450,866	\$ 1,190,207,694	68,243,172
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 1,427,329,591	\$ 1,378,368,548	48,961,043

Sor Maria Nubia Quintero Quintero
SOR MARIA NUBIA QUINTERO QUINTERO

Representante Legal

CC: 41.490.197 de Bogotá

Orlando Angarita Chaparro
ORLANDO ANGARITA CHAPARRO

Revisor Fiscal

T.P. 7450-T

Maria Marlen Paipilla Granados
MARIA MARLEN PAIPILLA GRANADOS

Contadora

T.P. 130589-T

Ana Mercedes Pedraza Arias
ANA MERCEDES PEDRAZA ARIAS

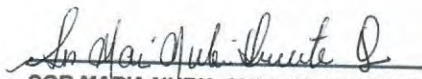
Tesorera

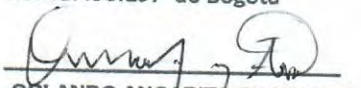
T.P. 131830-T

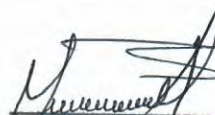


FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025- 2024

	NOTAS	2025	2024	VARIACION
INGRESOS				
Ingresos por Actividades de Servicio	19	\$ 3,384,669,280	\$ 3,477,619,164	(92,949,884)
Otros Ingresos	20	56,418,464	52,944,186	3,474,278
TOTAL INGRESOS		<u>\$ 3,441,087,744</u>	<u>\$ 3,530,563,350</u>	(89,475,606)
EGRESOS				
Beneficios a Empleados	21	\$ 1,272,618,083	\$ 1,493,147,704	(220,529,621)
Gastos generales	22	1,196,923,176	976,103,893	220,819,283
Depreciaciones Y Amortizaciones	23	76,489,475	91,119,708	(14,630,233)
Gastos Diversos para operación	24	804,143,061	791,314,374	12,828,687
Gastos Financieros	25	22,675,777	21,946,512	729,265
TOTAL EGRESOS		<u>\$ 3,372,849,572</u>	<u>\$ 3,373,632,191</u>	(782,619)
RESULTADO DEL EJERCICIO				
		<u>\$ 68,238,172</u>	<u>\$ 156,931,159</u>	(88,692,987)


SOR MARIA NUBIA QUINTERO QUINTERO
Representante Legal
CC: 41.490.197 de Bogotá


ORLANDO ANGARITA CHAPARRO
Revisor Fiscal
T.P. 7450-T

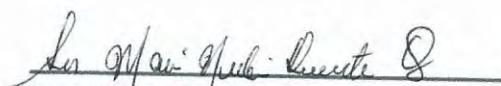

MARIA MARLEN PAIPILLA GRANADOS
Contadora
T.P. 130589-T

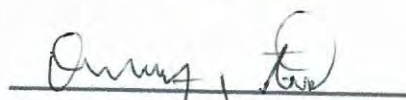

ANA MERCEDES PEDRAZA ARIAS
Tesorera
T.P. 131830-T

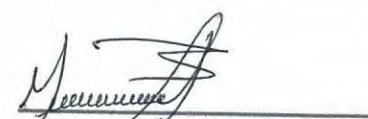


FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CUENTAS	SALDO A 31-12-2024	AUMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO A 31-12-2025
Capital Fiscal	559,395,585	0	0	559,395,585
Revalorización del patrimonio	166,749,405	0	0	166,749,405
Resultado Ejercicios Anteriores	361,398,057	156,931,159	0	518,329,216
Resultado del Ejercicio	156,931,159		\$68,238,172	68,238,172
Ajustes por Adopción Niiff	(54,261,512)	0	0	(54,261,512)
TOTALES	1,190,212,694	156,931,159	68,238,172	1,258,450,866


SOR MARIA NUBIA QUINTERO QUINTERO
Representante Legal
CC: 41.490.197 de Bogotá

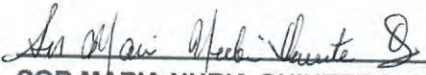
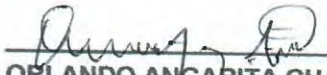

ORLANDO ANGARITÁ CHAPARRO
Revisor Fiscal
T.P. 7450-T


MARIA MARLEN PAIPILLA G.
Contadora
T.P. 130589-T


ANA MERCEDES PEDRAZA ARIAS
Tesorera
T.P. 131830-T



FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2025-2024

	2025	2024
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente del periodo	68,238,172	156,931,159
Efectivo Generado en Operación	68,238,172	156,931,159
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
Disminución de Deudores	(8,770,274)	203,806,242
Disminución inventario	(342,000)	5,242,000
Aumento obligaciones financieras	34,277,351	25,095,008
Aumento proveedores	(2,472,718)	7,096,712
Aumento cuentas por Pagar	(1,371,759)	14,241,758
Disminución Impuestos, Gravámenes y Tasas	(107,578)	(409,586)
Aumento Beneficios A empleados	(36,469,791)	3,500,614
valores recibidos para terceros	(13,137,634)	(177,370,136)
Flujo de Efectivo Neto en actividades de operación	(28,394,403)	81,202,612
SUBTOTAL	39,843,769	238,133,771
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra propiedad planta y equipo	21,111,288	21,111,288
Depreciaciones	96,489,475	94,520,093
Flujo de Efectivo Neto en actividades de inversión	117,600,763	115,631,381
Aumento en efectivo Disponible		(4,342,008)
Disponible al Principio de año	122,505,390	126,844,398
Disponible al Final de año	219,886,863	122,502,390
		
SOR MARIA NUBIA QUINTERO QUINTERO	MARIA MARLEN PAIPILLA GRANADOS	
Representante Legal	Contadora	
CC: 41.490.197 de Bogotá	T.P. 130589-T	
		
ORLANDO ANGARITA CHAPARRO	ANA MERCEDES PEDRAZA ARIAS	
Revisor Fiscal	Tesorera	
T.P. 7450-T	CC: 40.048.080 de Tunja	

La Fundación el Amparo de Niños de Tunja, presenta los siguientes índices y razones financieras necesarias para la interpretación de los estados financieros.

1. INDICE DE SOLVENCIA

	2025		2024	
ACTIVO TOTAL	1,427,329,591	=	1,378,368,548	=
PASIVO TOTAL	168,878,725		188,160,854	7.33

Nos da a conocer la situación de seguridad y consistencia de la entidad, ya que por cada peso que debe tiene 8.45 para respaldarlo.

2. INDICE DE LIQUIDEZ

ACTIVO CORRIENTE	510,233,451	=	414,532,933	=
PASIVO CORRIENTE	168,878,725		188,160,854	2.20

Representa la capacidad que tiene la Institución para cancelar sus deudas a corto plazo, significa que por cada peso que debe tiene 3.02 centavos para cubrir sus deudas inmediatas.

3. INDICE DE ENDEUDAMIENTO

	2025		2024	
PASIVO TOTAL	168,878,725		188,160,854	=
ACTIVO TOTAL	1,427,329,591	=	1,378,368,548	0.14

Muestra el grado de participación de los acreedores de la Entidad en los recursos de la misma, indica que de cada \$100 manejados por la entidad \$0.12 han sido financiados por terceros.

4. CAPITAL DE TRABAJO

	2025		2024	
ACTIVO CORRIENTE	510,233,451		414,532,933	
PASIVO CORRIENTE	168,878,725		188,160,854	
	341,354,726		226,372,079	

Son los fondos que la Entidad tiene para cumplir sus operaciones corrientes, sin verse interferida por sus pasivos a corto plazo, significa que el Amparo tiene un capital de trabajo \$341.354.726



FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2025

CONSIDERACIONES INICIALES

Los reportes financieros correspondientes al ejercicio finalizado al 31 de diciembre de 2025 han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) vigentes a la fecha.

La norma que se aplicó a estos estados financieros es la versión que se encontraba vigente al cierre del período. La NIIF para Pymes adoptada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por su sigla en inglés), se reglamenta para Colombia de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario - DUR 2420 de diciembre 14 de 2015., modificado por el Decreto 2496 de 2015.

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos. El peso colombiano es la unidad monetaria que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

A continuación, se presenta un resumen de las políticas aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros, conforme a las normas, así como las revelaciones:

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Políticas contables.

Son los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA para preparar y presentar estados financieros.

Las condiciones que sean similares se aplican de manera uniforme para transacciones y otros sucesos.

INFORMACIÓN GENERAL DE LA ENTIDAD

NOTA 1. NATURALEZA DE LA ENTIDAD

La Institución AMPARO DEL NIÑO, Hoy FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, tuvo su origen en la reunión celebrada en Tunja el día 18 de abril de 1939, por las señoras de la Caridad presididas Por la Primera Dama del Departamento Doña Elvira Tovar de Vargas, la cual se le reconoció Personería jurídica mediante Resolución No. 057 del 23 de mayo de 1939, expedida por el Ministerio de Gobierno, por lo que goza de autonomía jurídica, directiva, administrativa y financiera para el desarrollo de su objeto social.

Su domicilio es la ciudad de Tunja y funciona en su sede ubicada en la Avenida circunvalar Calle 17-18 este, vereda pigua. La duración de la Entidad es por término indefinido, pero puede disolverse por disposición de las dos terceras partes de los benefactores reunidos en la Asamblea General Ordinaria del Consejo de Fundadores.

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, es una entidad de carácter privado, de interés social, sin ánimo de lucro.

En desarrollo de su objeto la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA: podrá realizar actividades de trabajo comunitario; gestionar programas de protección integral, propios de entidades autorizadas para funcionar como Centros de Desarrollo Integral para la primera Infancia - CDIs, Hogares de Protección, Casas de madres gestantes; promover, organizar y apoyar guarderías comunitarias, jardines, escuelas o colegios para la educación formal y no formal, Unión de Padres de familia y/o Voluntariados; promover y desarrollar programas de protección a la comunidad y, en general, llevar a cabo toda clase de actividades permitidas por las leyes, que sean necesarias o convenientes para conseguir su objeto.

Para efectos del marco técnico normativo aplicable en materia de estándares internacionales de información financiera, de acuerdo con el Direccionamiento Estratégico del Consejo Técnico de la Contaduría Pública, la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, aplica la NIIF para Pymes, de conformidad con los Decretos 2420 y 2496 de diciembre de 2015.

Para efectos tributarios, es una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial de que tratan los artículos 19 y siguientes del Estatuto Tributario, el Título VI del Libro Primero de la misma norma y el Decreto Reglamentario 2150 de 2017. La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, es agente de retención en la fuente y declarante de renta del Régimen Especial. Tiene la obligación de presentar información exógena a la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales – DIAN.

NOTA 2. BASES PARA LA ELABORACIÓN Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.

2.1 NORMAS CONTABLES APLICADAS: De acuerdo con la ley 1314 de 2009 y decreto 3022 de 2013 Decreto 2420 de 14 diciembre de 2015 y Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015. La entidad pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera para los propósitos de implementación de las Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los criterios de medición adecuados para las circunstancias actuales y para el cumplimiento de las políticas contables adoptadas conforme al marco técnico normativo aplicable, de tal forma que se asegure una información financiera a valor razonable, relevante y fiable.

La medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que una entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de la base de medición adecuada para cada elemento que conforman los Estados Financieros.

Las Notas a los Estados Financieros, se presentan en forma sistemática y contemplan aspectos relativos a las Políticas Contables relacionadas a las diferentes cuentas contables que componen de los Estados Financieros.

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir sus Estados Financieros y propósitos en general; una vez al año, el 31 de diciembre de cada vigencia. Puesto que para efectos legales en Colombia, los Estados Financieros principales son los individuales, los cuales son expresados en pesos colombianos que corresponde a la moneda del entorno económico principal en la que opera la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA.



La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, elaborarán sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). Las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Los Estados Financieros se agrupan por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos. Y estos miden la Situación Financiera, son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el Estado de Resultados, los elementos son los ingresos y los gastos.

Activo: Un recurso controlado por la Entidad, como resultado de eventos pasados, y de los cuales se espera recibir beneficios económicos que fluyan hacia la Entidad.

- **Pasivo:** Una obligación presente de la Entidad, que surge de eventos pasados y se espera que la liquidación de dicha obligación resulte en egresos para la Entidad.
- **Patrimonio:** Participación residual en los activos de la Entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.
- **Ingreso:** Un incremento en los beneficios económicos, y que no resultan de contribuciones realizadas por accionistas.
- **Gasto:** Una disminución en los beneficios económicos, y que no resultan de distribuciones realizadas a los accionistas.

2.2 BASES DE MEDICIÓN:

Para los activos de FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el precio de mercado (valor razonable) de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición.

Para los pasivos de FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes de efectivo o precio de mercado (valor razonable) de los activos no monetarios recibidos a cambio de una obligación en el momento en que se incurra en ella.

2.3 CONCEPTOS Y DEFINICIONES APLICABLES

Como parte importante del resumen de las actuales Políticas Contables se incorporan a estas notas las siguientes definiciones:

Costo Histórico de un Activo

Es el precio de adquisición, es decir, el importe en efectivo y otras partidas equivalentes, pagadas o pendientes de pago, más el valor razonable de las demás contraprestaciones comprometidas derivadas de la adquisición, debiendo estar todas ellas directamente relacionadas con ésta y ser necesarias para la puesta del activo en condiciones de utilización o venta.

Costo Histórico de un Pasivo

Es el valor de la contrapartida recibida a cambio de incurrir en la deuda o la cantidad de efectivo y otros activos líquidos que se espera entregar para cancelar una deuda en el curso normal del negocio.

Costo Amortizado

Es el importe al que inicialmente fue valorado un activo financiero o un pasivo financiero, menos los reembolsos de principal que se hubieran producido, más o menos, según proceda, la parte imputada en la cuenta de pérdidas y ganancias, mediante la utilización del método del tipo de interés efectivo, de la diferencia entre el importe inicial y el valor de reembolso en el vencimiento y para el caso de los activos financieros, menos cualquier reducción de valor por deterioro que hubiera sido reconocida, ya sea directamente como una disminución del importe del activo o mediante una cuenta correctora de su valor. En general se debe utilizar el costo amortizado cuando hay diferencia entre valor nominal y valor pagado o valor a recibir por un activo o pasivo financiero.

Tasa de interés efectiva

Es el tipo de actualización que iguala el valor en libros o valor nominal de un instrumento financiero (activo o pasivo financiero) con los flujos de efectivo estimados a lo largo de la vida del instrumento, a partir de sus condiciones contractuales. En su cálculo se incluirán las comisiones financieras que se carguen por adelantado en la concesión de financiación.

Valor Neto Realizable

Es el importe que se puede obtener de un inventario por su enajenación en el mercado, en el giro normal de los negocios, deduciendo los costos estimados necesarios para llevar a cabo la venta, así como, en el caso de las materias primas y de los productos en proceso o construcciones en curso, deduciendo, además, los costos estimados necesarios para terminar su producción, construcción o fabricación.

Valor Actual

Es el importe de flujos de efectivo a recibir o pagar en el curso normal del negocio, según se trate de un activo o de un pasivo, respectivamente, actualizado a un tipo de descuento adecuado.

Valor en Uso de un Activo o Unidad Generadora de Efectivo

En el caso de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el valor actual de los flujos de efectivo futuros esperados a través de su utilización (durante la vida útil esperada) en el curso normal del negocio y, en su caso, de su enajenación u otra forma de disposición, teniendo en cuenta su estado actual y actualizados a un tipo de interés de mercado sin riesgo o tasa de descuento adecuada.



Unidad Generadora de Efectivo

Es el grupo identificable de activos más pequeño, que genera entradas de efectivo que sean, en buena medida, independientes de los flujos de efectivo derivados de otros activos o grupos de activos. LA FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, tiene un centro de costos administrativo y centros de costos operativos.

Valor Razonable

Es el precio que sería recibido para vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de medición.

Deterioro del valor de los Activos

Es una pérdida que se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable.

Moneda funcional.

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación, por lo cual expresará en los encabezados de los estados financieros su utilización y el grado de redondeo miles de pesos.

Conversión de la moneda extranjera.

Cuando existan saldos correspondientes a registros u operaciones en moneda extranjera, se hace la conversión al tipo de cambio vigente en la fecha de los estados financieros, de tal forma que los valores se presenten a la moneda funcional. Al cierre de 2025 no había saldos en moneda extranjera.

NOTA 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, ha definido Políticas Contables como el conjunto de principios, bases, acuerdos, reglas y procedimientos específicos, para el reconocimiento y medición de las transacciones, operaciones y hechos para la elaboración y presentación de sus estados financieros año 2016 y subsiguientes basados en el modelo contable de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes o IFRS por sus siglas en inglés) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

En resumen, las políticas son las siguientes:

1. Los activos de propiedad, planta y equipo se registran al costo menos la depreciación y menos el deterioro de valor.
2. La Cartera y demás instrumentos financieros o activos financieros se registran al costo (valor nominal), excepto cuando constituyan transacciones de financiación, caso en el cual se lleva al costo amortizado. Si existen indicios de deterioro de cartera se obtiene la evidencia objetiva y se registra como pérdida los valores que se consideren irre recuperables. Igualmente se mide el deterioro calculando el valor actual de las cuentas con vencimiento superior a 90 días (plazo normal), a una tasa promedio de créditos comerciales certificada por la Superfinanciera en la fecha de medición y a un plazo equivalente a los días de rotación de cartera menos los 90 días de plazo normal.
3. Los inventarios se miden al costo y al final de cada año se revisa el valor neto realizable, para verificar que ninguna referencia se encuentre valorada por encima de su importe recuperable. En caso de que se deba medir al valor neto realizable, se reconoce la pérdida por deterioro por la diferencia entre dicho valor y el costo.
4. Los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los acreedores comerciales se miden al valor nominal, no obstante, cuando los proveedores otorgan un plazo por fuera de lo normal, para su pago, se mide a costo amortizado

3.1. ESTADOS FINANCIEROS A PRESENTAR POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DE 2025

3.1.1 Presentación razonable.

Los estados financieros de La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, preparados de conformidad con las políticas contables, presentan razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero (Los resultados) y los flujos de efectivo de la Entidad. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

3.1.2 Información Comparativa y frecuencia de la presentación.

La información fue preparada y elaborada, conforme a la NIIF para Pymes, de forma comparativa por los años terminados al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Los Estados Financieros, con propósito de información general, de La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, se presentan con corte a diciembre 31 de cada año comparativo con el período inmediatamente anterior. Los Estados Financieros se presentan para su aprobación a los máximos órganos de dirección antes del 31 de marzo del año siguiente a la fecha de cierre. y se publican para otros usuarios una vez son aprobados por la Asamblea.



3.1.3 Uniformidad en la presentación.

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro. Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la entidad reclasifica los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, se debe revelar de manera suficiente la naturaleza, importe y motivos de cada elemento modificado.

3.1.4 Materialidad y agrupación de datos.

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, presentará por separado cada clase significativa de partidas similares, según su naturaleza o función, a menos que no tengan importancia relativa. Las partidas se presentarán a nivel de grupo de acuerdo con la parametrización contable y en las notas a los Estados Financieros se presentará información más detallada y relevante.

3.1.4.1 Conjunto completo de estados financieros.

Un conjunto completo de estados financieros de La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA incluye:

- Estado de situación financiera.
- Estado de resultados.
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
- Estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
- Notas, que comprenden un resumen de estas políticas contables y demás información explicativa

3.1.4.2 Estado de Situación Financiera.

El estado de situación financiera presenta los activos, pasivos y patrimonio de La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, en la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Los activos y pasivos se presentan en orden a su grado de liquidez partiendo de lo más líquido a lo menos líquido. En el balance o estado de situación financiera la Entidad, presenta partidas comparativas de los siguientes elementos:

- a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- b) Deudores.
- c) Propiedades, planta y equipo
- d) Otros Activos
- e) Obligaciones financieras
- f) Proveedores
- g) Cuentas por pagar
- h) Impuesto gravámenes y tasas
- i) Beneficios a los empleados
- j) Capital fiscal



- k) Superávit de donaciones
- l) Resultado de ejercicios anteriores
- m) Excedentes o déficit del ejercicio
- n) Ajustes por adopción

3.4.1.3 Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados.

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, presenta en su estado de resultado integral total el rendimiento financiero para el periodo sobre el que informa. El estado de resultado integral presenta todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. Este estado de resultados se presenta según la función del gasto, ya que ésta alternativa proporciona información que resulta más fiable y pertinente a las necesidades propias de la Entidad. Se detallan elementos como los siguientes:

- a) Ingresos de Actividades de servicios.
- b) Ingresos por arrendamientos.
- c) Otros Ingresos
- d) Gastos de Administración Beneficios a Empleados
- e) Gastos Generales
- f) Depreciaciones
- g) Gastos Diversos
- h) Gastos Financieros.

3.4.1.4 Estado de Cambios en el patrimonio.

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, en su estado de cambios en el patrimonio presenta el resultado del periodo sobre el que se informa, los efectos ajustes adopción, los excedentes o déficit del ejercicio de acuerdo con las normas aplicables a las Entidades Sin Ánimo de Lucro.

3.4.1.5 Estado de Flujos de Efectivo.

En su estado de flujos de efectivo la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, proporciona información sobre los cambios en el efectivo y equivalentes al efectivo durante el periodo sobre el que se informa, mostrando por separado los, cambios según procedan de actividades de operación, actividades de inversión. actividades de financiación.

Para preparar el estado de flujo de efectivo la entidad utiliza el método indirecto, mediante el cual el flujo de efectivo neto por actividades de operación se determina ajustando el resultado, en términos netos. Los siguientes conceptos se hacen necesarios para una mejor comprensión para la preparación y análisis de este reporte financiero:

Efectivo en caja y bancos:

Incluyen el efectivo en caja e instituciones financieras. En general depósitos y fondos que estén disponibles en 90 días o menos.



Actividades de operación:

Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión:

Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de Financiación:

Actividades de financiación son las actividades que dan tamaño y composición de los capitales aportados y de los préstamos tomados de una entidad. Son lugar a cambios en el ejemplo de flujos de efectivo por actividades de financiación. Cobros procedentes de la emisión de obligaciones, préstamos, pagarés, bonos, hipotecas y otros préstamos a corto o largo plazo.

- a) Reembolsos de los importes de préstamos.
- b) Pagos realizados por un arrendatario para reducir la deuda pendiente relacionada con un arrendamiento financiero.

3.4.1.1.6 Notas a los Estados Financieros.

En estas notas a los estados financieros de la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, se presentan en forma sistemática explicaciones adicionales sobre las partidas que aparecen en los estados financieros en el mismo orden en que se presentan, son revelaciones mínimas de acuerdo con las políticas y otras revelaciones necesarias para proporcionar información fiable y más relevante, para los usuarios.

Las notas son las aclaraciones o explicaciones que se hacen en margen de los estados financieros para precisar las partidas más relevantes; proporcionando una mayor información de calidad sobre los elementos que lo requieran, las partidas similares que poseen importancia relativa que se presentan por separado, se deja constancia explicada sobre la naturaleza de las principales operaciones, ejecuciones y actividades; así como cualquier otra información sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en los Elementos de los Estados Financieros estructurados o sobre su capacidad productiva y el principio de negocio en marcha. continuación, se presentan las Revelaciones a los estados financieros por el año terminado a diciembre 31 de 2025, comparativo con el período 2024.



ACTIVO

NOTA 4. Efectivo y Equivalente a Efectivo:

Equivalentes de Efectivo: Los equivalentes de efectivo se miden a valor razonable y los saldos mantenidos por **FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA**, que son altamente líquidos con vencimientos disponibles originales de tres meses o menos sujetos a un riesgo poco significativo y son utilizados por la **FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA**, en la administración de sus compromisos a corto plazo.

Equivalentes de Efectivo: Los equivalentes de efectivo se miden a valor razonable y los saldos mantenidos por **FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA**, que son altamente líquidos con vencimientos disponibles originales de tres meses o menos sujetos a un riesgo poco significativo y son utilizados por la **FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA**, en la administración de sus compromisos a corto plazo.

La **FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA**, define como riesgo poco significativo instrumentos financieros que cuenta con mercados amplios y profundos sobre los cuales existe total certidumbre y facilidad para su valoración y con mínimo riesgo de crédito.

Las cuentas de depósitos a la vista incluyen cuentas donde los fondos pueden ser depositados y retirados en cualquier momento y sin restricciones, como es el caso de las cuentas de ahorro, cuentas corrientes. Igualmente se clasifican las inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Este representa el saldo disponible distribuido de la siguiente forma: El valor al 31 de diciembre de 2025 y 2024 es el siguiente:

CUENTA CORRIENTE	2025	2024
Banco Bogotá Cta Cte N. 616-09745-7	499.356.21	132.615
CUENTA DE AHORROS		
Banco de Bogotá Cta N. 616-13137-1	22.748.103	46.623.660
Banco de Bancolombia Cta N. 21989945553	77.784.173	24.507.558
Banco de Bancolombia Cta N. 60600004099	107.852.821	29.445.152
Banco de Davivienda Cta N. 176000703619	7.231.538	21.207.151
Banco de Bancolombia Cta N. 60600003629	3.451.786	0
Caja General	319.085	586.253
TOTAL EQUIVALENTE EFECTIVO	219.886.863	\$ 122.502.390

NOTA 5. DERECHOS FIDUCIARIOS:

Al finalizar la vigencia 2025 se cuenta con un saldo de \$108.016.172 con un rendimiento de intereses en la vigencia 2025 de \$7.428.319

NOTA 6. DEUDORES

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA reconocerá las cuentas por cobrar cuando surja el derecho y por ende la obligación de la contraparte de conformidad a lo establecido en las cláusulas contractuales.

DETALLE	2025	2024
Cientes	<u>157.930.416</u>	<u>166.700.690</u>
TOTAL DEUDORES	<u>157.930.416</u>	<u>166.700.690</u>

6.1. CLIENTES

Esta es una cuenta por cobrar a clientes nacionales, por todo concepto de la vigencia 2025. Del mes de diciembre se facturo al Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF) lo correspondiente a uno (1) día de servicio de nuestros beneficiarios. Ya que contrato de aporte se finalizó el día 30 de Diciembre de 2025

A continuación, se detalla el valor de los deudores a 31 de diciembre de 2025.

DETALLE	2025	2024
Colegio San Viator	150.000.000	150.000.000
Maycol Stiven Daza	683.333	0
Sandra Julieth Carvajal	446.700	0
Hijas de la Caridad San Vicente de Paúl	0	2.333.833
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF)	6.800.383	14.366.857
TOTAL DEUDORES	\$157.930.416	\$ 166.700.690

La FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, maneja sus deudores comerciales al costo (valor nominal) o en efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir. No se utilizó el método de la tasa de interés del importe efectiva puesto que los contratos solo se están haciendo con una entidad que es el Instituto Colombiano de Bienestar familiar (ICBF) y su cobro no supera los 30 días, por lo anterior tampoco se realiza deterioro de cartera.



NOTA 7. INVENTARIO DE SEMOVIENTES:

Las partidas Inventarios corresponden a aves y semovientes, su medición inicial es valorada al costo de adquisición. se continuo con las llamas (3) y con el galpón de gallinas con (1.045) como se detalla a continuación:

DETALLE	2025	2024
Gallinas	20.900.000	21.242.000
Llamas	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
TOTAL	<u>24.400.000</u>	<u>24.742.000</u>

NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Las partidas de propiedad, planta y equipo, en su medición inicial, son valoradas al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y se aplica la depreciación en línea recta y acumulada conforme a la vida útil que tienen los activos de acuerdo con el uso normal, En algunos casos, cuando se advierta que un activo productivo no está generando los beneficios esperados, se adelantan estudios y proyecciones posible deterioro de valor.

En caso de activos con un valor en libros mínimo o depreciados totalmente que aún tengan una vida remanente y productiva se valoran por personal experto y se aplica el método de la revaluación en una segunda medición. Están representadas por edificaciones maquinaria y equipo, muebles, y demás dotaciones requerida para el desarrollo de las actividades de servicio. Así mismo se prevé usar durante más de un periodo contable.

El método utilizado para la depreciación de las Propiedades Plantas y Equipos es el de línea recta, con las siguientes vidas útiles

DETALLE	AÑOS
Edificios	40
Maquinaria y Equipo	15
Muebles y Enseres	20
Equipo de Cómputo	5
Vehículos	10

Son reconocidas las propiedades planta y equipo cuyo valor supera o sea igual a 50 UVT vigente. Los Activos Fijos reconocidos por valores menores a 50 UVT se depreciarán en el mismo año en el que se adquieren sin consideración a su vida útil.

CUENTA	2025	2024
1. Edificaciones	1.112.250.095	1.112.250.095
2. Maquinaria y Equipo	60.378.401	60.378.401
3. Muebles y enseres	56.895.738	56.895.738
4. Equipo comedor y dormitorio	156.879.300	127.120.300
5. Equipo Comunicación y Computación	157.449.420	157.449.420
6. Flota y equipo de transporte	<u>347.949.999</u>	<u>347.949.999</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	<u>1.891.793.953</u>	<u>1.810.833.953</u>



DEPRECIACION ACUMULADA:

CUENTAS

	2025	2024
Edificaciones	609.717.248	600.390.293
Maquinaria y Equipo	45.634.079	43.958.481
Muebles y enseres	83.785.648	78.499.592
Equipo Comunicación y Computación	122.314.510	78.499.592
Flota y equipo de transporte	126.597.126	90.778.588
TOTAL DEPRECIACIÓN	988.048.611	860.349.138
TOTAL	<u>903.745.342</u>	<u>950.484.815</u>

8.1. EDIFICACIONES:

Representa el valor de las edificaciones construidas por la entidad para el desarrollo de su función administrativa y cometido social menos las depreciaciones acumuladas. Identificadas de la siguiente forma:

DETALLE

	2025	2024
Edificio El Curubal	748.852.327	748.852.327
Restaurante Escolar	47.667.643	47.667.643
Edificaciones en modulo madres gestantes	76.061.782	76.061.782
Construcción modulo madres gestantes	156.841.587	156.841.587
Construcción ludoteca	28.390.602	28.390.602
Baños de Internado	25.507.366	25.507.366
Cerca de Malla Electro soldada	28.928.788	28.928.788
TOTAL EDIFICACIONES	<u>1.112.250.095</u>	<u>1.112.250.095</u>

Estas edificaciones están construidas sobre el terreno perteneciente al Departamento de Boyacá el cual lo cedió en comodato hace 36 años. Durante la vigencia 2025 se terminó, la construcción para la ampliación del módulo de la modalidad madres gestantes y/o en pedido de lactancia y dotada con sus camas, armarios, cunas y comedor completo con cocina integral y batería de baños completos.

8.2. MAQUINARIA Y EQUIPO

Registra el valor de los equipos adquiridos o recibidos en donación que son utilizados para desarrollo de sus actividades para la vigencia 2025. El valor de la maquinaria y equipo. Está representado de la siguiente forma:

DETALLE

	2025	2024
Equipo de aseo	4.078.500	4.078.500
Equipo de lavandería	6.360.902	6.360.902
Equipo de talleres	8.930.640	8.930.640
Otros equipos	8.848.136	8.848.136
Equipo de Enseñanza - Ludoteca	12.076.723	12.076.723
Equipo de Música	4.179.100	4.179.100
Equipo de Riego	15.904.400	15.904.400
TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO	<u>60.378.401</u>	<u>60.378.401</u>



8.3. MUEBLES ENSERES Y EQUIPOS

Registra el valor del mobiliario, equipo de oficina, equipo de comedor y dormitorio adquirido o recibido en donación por la entidad y que son necesarios para su normal funcionamiento.

DETALLE	2025	2024
Muebles enseres y equipo de oficina	32.810.238	32.810.238
Muebles de la escuela	8.707.500	8.707.500
Muebles de la capilla	5.128.000	5.128.000
Instrumentos musicales	<u>10.250.000</u>	<u>10.250.000</u>
TOTAL	<u>56.895.738</u>	<u>56.895.738</u>

8.4 EQUIPO DE COCINA COMEDOR Y DORMITORIO:

Registra el valor de equipo de cocina, equipo de comedor y dormitorio adquirido o recibido en donación por la entidad y que son necesarios para su normal funcionamiento. Se adquirió mesas y sillas para el comedor de la modalidad de Internado.

DETALLE	2025	2024
Equipo de cocina	10.722.000	10.722.000
Equipo de comedor	27.316.300	27.316.300
Equipo de dormitorio	89,082,000	89,082,000
Muebles empotrados	<u>29,750,000</u>	<u>0</u>
TOTAL, EQUIPO COMEDOR DORMITORIO	<u>\$156,870,300</u>	<u>\$127,120,300</u>

Para la vigencia 2025 se hizo adquisición y instalación de 70 muebles empotrados a la pared de los 5 dormitorios para la modalidad de internado por valor de \$29.750.000.

8.5. EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN:

Se adquirió 2 impresoras para las modalidades de internado y maternas.

DETALLE	2025	2024
Equipo de computación	153.071.400	153.071.400
Equipo de comunicación	<u>4.378.000</u>	<u>4.378.000</u>
TOTAL, EQUIPOS COMPUTO	<u>157.449.420</u>	<u>157.449.420</u>

8.6. FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE

En esta cuenta esta registrado la Buseta Mitsubishi que fue donada en años anteriores por la Fundación papal y Cenprovi (Centro de proyectos Vicentinos), mediante gestión de la Arquidiócesis de Tunja y la VAN Chevrolet. por Comité del Divino Niño por gestión del señor Luis Alejandro Medina.



DETALLE

Buseta Mitsubishi Fuso

2025

2024

Camioneta Chevrolet

269.560.000

269.560.000

78.389.999

78.389.999

TOTAL

347.949.999

347.949.999

NOTA 9. OTROS ACTIVOS:

Registra el costo de las adquisiciones efectuadas por la Fundación clasificados en otros activos los cuales, están compuestos por artículos y obras de arte que se encuentran en la capilla.

DETALLE

Bienes de arte y cultura

2025

2024

13.350.800

13.350.000

TOTAL OTROS ACTIVOS

13.350.800

13.350.000

PASIVO:

Los pasivos representan obligaciones contractuales con bancos, proveedores y otros acreedores, a corto y largo plazo que para cancelarlos requieren el desprendimiento de activos financieros en el momento de la liquidación.

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERAS:

Para el cierre 2025 la FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, muestra un saldo de \$38.743.105 los cuales pertenecen a transferencias giradas el 31 de diciembre de 2025, que no alcanzan a ser abonadas a las cuentas de los proveedores en la vigencia 2025; pero son abonados el día 1 enero de 2026.

Se aclara que la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, no tiene ningún préstamo con entidades bancarias.

NOTA 11. PROVEEDORES:

Registra el valor que la Fundación debe pagar a sus proveedores de corto plazo por concepto de mercados, ferretería, carne, forros para colchoneta, pinturas remodelación de instalaciones, cenefas, mantenimiento de computadores.

DETALLE

Carlos Ramírez

2025

2024

Croydon SAS

1.364.805

1.852.617

Asociación Agrícola

0

1.990

Deiris Viviana Gallo

0

1.854.164

Nelcy Johana Cárdenas

630.819

1.279.589

Erika Walteros

5.020.874

5.020.875

Yina Johana Páez

0

140.000

Héctor Manuel Barreto

0

1.397.500

Hernando Mendoza

0

220.000

0

161.547



Olga María Roa	0	667.906
Erika Bayona Cadena	0	1.028.1565
Sneider Alexander Bernal	0	103.550
Erika Jasmín Huertas	3.031.446	0
Procesadora de leche de Boyacá	<u>1.207.230</u>	<u>0</u>
TOTAL, PROVEEDORES	<u>11.255.174</u>	<u>13.727.893</u>

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR

Registra el valor que la Fundación debe pagar por concepto en la prestación de servicios por honorarios como el Revisor Fiscal, Contadora, coordinadora de internado, maestro de obra, y préstamo que se solicitó a la Comunidad de Hijas de Caridad para pagos laborales. El costo de mantenimiento corresponde a las adecuaciones que se le han realizado a la infraestructura de la Fundación el Amparo de Niños de Tunja.

12.1 Costos y gastos por pagar se debe:

DETALLE	2025	2024
Honorarios	0	320.006
Servicios Técnicos	797.559	12.399.205
Servicios de mantenimiento	658.000	729.400
Préstamo Hijas de la caridad	0	10.000.000
Servicios Públicos	0	2.328.298
Seguros	5.233.430	7.819.626
Transportes y Fletes	217.300	1.226.069
Otros	<u>0</u>	<u>650.000</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	<u>6.906.289</u>	<u>35.472.599</u>

NOTA 13-IMPUESTO GRAVAMENES Y TASAS:

Registra el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado, calculado con base a las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo fiscal. Este valor corresponde al valor por pagar por la declaración mensual de retención en la fuente del mes de diciembre de 2025 el cual se tendrá que pagar en el mes de enero de 2025. A la Dirección de Impuesto de Aduanas Nacionales DIAN.

DETALLE	2025	2024
Honorarios	256.000	473.447
Servicios	1.718.327	1.749.797
Compras	<u>2.129.057</u>	<u>1.987.719</u>
TOTAL, RETENCION EN LA FUENTE	<u>4.103.384</u>	<u>4.210.963</u>



NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Comprende el valor de obligaciones laborales (nómina y prestaciones sociales) a corto plazo a cargo de la Fundación el Amparo de Niños de Tunja a favor de los cuarenta y tres (43) trabajadores en virtud de los contratos de trabajo y de acuerdo con las normas legales correspondiente a la vigencia 2025, por concepto de Cesantías, Intereses a las cesantías, Primas y Vacaciones.

14.1 Nomina y Prestaciones Sociales

DETALLE	2025	2024
Nomina por pagar	0	1.358.000
Cesantías	40.602.910	55.254.651
Intereses sobre cesantías	132.280	6.524.146
Vacaciones	17.570.788	7.625.262
Prima de servicios	541.168	487.329
TOTAL	<u>58.847.146</u>	<u>71.249.388</u>

14.2. Las retenciones y aportes nómina:

Registra el valor que la Fundación debe pagar por concepto de aportes a los fondos de salud, pensión y parafiscales por concepto de cuarenta y tres (43) trabajadores los cuales se tienen contratados por a contrato a término fijo inferior a un año del periodo de diciembre de 2025. el cual se cancela en el mes de enero de 2025.

DETALLE	2025	2024
Aportes a Salud	10.888.223	6.934.152
Aportes a Riesgos ARL	758.673	452.699
Aportes a Comfaboy	2.453.510	2.366.274
Aportes al SENA	1.056.605	1.728.399
Aportes al ICBF	1.584.154	1.772.901
Aportes fondos de pensiones	10.453.387	10.813.124
RETENCIONES Y APORTES NOMINA	<u>27.194.552</u>	<u>24.067.549</u>

TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	<u>86.041.698</u>	<u>95.316.937</u>
--------------------------------------	--------------------------	--------------------------

NOTA 15. VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS:

Representa recursos recibidos de forma anticipada para el desarrollo de sus objetivos. Durante la vigencia 2025 se recibió por parte de la comunidad hijas de Caridad San Vicente de Paul un valor de \$17.683.367 para el sostenimiento de los Aprendices Sena ; los cuales apoyan en las áreas de cocina y granja.

También en esta cuenta se registran los dineros entregados por parte del ICBF por conceptos de alistamientos. Durante la vigencia 2025 se recibieron \$ 541.772.994, valores que son cruzados con la facturación al final de cada contrato quedando pendiente girar del mes de diciembre un valor de \$21.829.073.



DETALLE

Hijas de la Caridad San Vicente de Paul
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar
TOTAL

2025	2024
0	2.333.833
<u>21.829.073</u>	<u>32.632.874</u>
<u>21.829.073</u>	<u>34.966.707</u>

NOTA 16. CAPITAL FISCAL

Se tiene un capital Fiscal al inicio de sus operaciones por valor de \$559.395.585

NOTA 17. SUPERAVIT POR DONACIONES:

Registra los valores acumulados que la entidad ha recibido por concepto de donaciones de bienes y valores desde su creación.

17.1. En especie:

DETALLE

Luis Alejandro Medina (10) computadores
TOTAL EN ESPECIE

2025	2024
19.310.000	19.310.000
<u>19.310.000</u>	<u>19.310.000</u>

17.2. En Dinero:

DETALLE

Manuel Vargas
Fundación John Ramírez
Luis Alejandro Medina
Caritas Italianas
Fundación Pro Niñez de Colombia
Nohora Díaz
Niños del Niño Jesús EE. UU
Secc. infra vial y val de Boyacá
Normal de Varones Santiago de Tunja
Francisco Ramos
Concha de Pérez
Hijas de la Caridad – condonación deuda
Otras

2025	2024
250.000	250.000
850.000	850.000
18.250.000	18.250.000
69.359.578	69.359.578
21.480.000	21.480.000
200.000	200.000
9.500.000	9.500.000
769.827	769.827
3.000.000	3.000.000
6.680.000	6.680.000
100.000	100.000
9.000.000	9.000.000
<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>

TOTAL EN DINERO

147.439.405 **147.439.405**

TOTAL DONACIONES

166.749.405 **166.749.405**

NOTA 18. ADOPCION POR PRIMERA VEZ IMPACTOS:

Se realizaron ajustes en el Balance de Apertura a 1 de enero de 2015 en la cuenta propiedad planta y equipo, los cuales ya estaban totalmente depreciados por un valor de \$28.179.507. Y en la vigencia 2017 se realizar ajustes en la cuenta Equipos de cómputo y comunicación por valor de \$26.082.005 lo cual hace que se presente una disminución en la cuenta de patrimonio por valor de \$54.261.512.



El cual se presenta en la cuenta AJUSTE POR ADOPCIÓN en el estado de situación financieras. En la vigencia 2025 no se realizó ningún ajuste a esta cuenta El detalle del patrimonio es el siguiente:

DETALLE	2025	2024
Capital Fiscal	559.395.585	559.395.585
Superávit por donación	166.749.405	166.749.405
Resultado de Ejercicios Anteriores	518.329.217	361.393.057
Resultado del Ejercicio	68.238.172	156.931.159
Ajustes por Adopción	<u>- 54.261.512</u>	<u>-54.261.512</u>
TOTAL, PATRIMONIO	<u>1.258.450.867</u>	<u>1.190.207.694</u>

NOTA 19. INGRESOS POR ACTIVIDADES DE SERVICIO.

La FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, reconoce un ingreso cuando sea probable la entrada de recursos y se haya prestado efectivamente el servicio adquiriendo el derecho a recibir el ingreso, cuyo valor se pueda medir fiablemente. Las donaciones son reconocidas como ingreso por actividades de servicio. Puesto que son recursos recibidos en efectivo para poder cumplir las necesidades y obligaciones de la entidad. Durante la vigencia 2025, las donaciones que se recibieron para poder prestar el servicio a niños, niñas y Adolescentes fueron recibidas de personas naturales y jurídicas como se relacionan a continuación:

DETALLE	2025	2024
1. Ingresos por donaciones	397.826.291	359.868.714
2. Ingresos por contratos celebrados ICBF	2.844.076.810	3.037.382.484
3. Ingresos de granja	<u>142.766.179</u>	<u>80.367.966</u>
TOTAL, INGRESOS -ACTIVIDADES DE SERVICIO	<u>3.384.669.280</u>	<u>3.477.619.164</u>

19.1. INGRESOS POR DONACIONES

DETALLE	2025	2024
Luis Alberto Gutiérrez	210.000	10.000.000
Botia Gómez Omar	2.000.000✓	1.000.000
Hernando Alberto Mendoza Castro	0	1.701.012
Yenny Rubiano	0	105.000
Medina Luis Alejandro	43.520.000✓	34.998.452
María Avellaneda	0	1.500.000
Nubia Vargas	0	200.000
Mercedes Pedraza	400.000✓	335.000
Nueva Eps	0	5.193.334
Comité Divino Niño	108.413.250✓	147.961.626
Sanitas eps	162.748	6.413.337
Luis Carlos Moreno Salazar	10.196.000✓	8.662.000
Hijas de la Caridad -Proyecto sudaderas	7.840.000	24.995.602
Edgar Tamara	2.554.200	1.508.800



Fundación Amparo de Niños	72.653.453	40.904.100
Alfagro Fertilizantes	0	7.874.218
Fundación Freneros	12.000.000	24.000.000
Universidad Santo tomas -Tunja	0	1.000.000
Sor María Nubia Quintero	100.823.140	10.000.000
Diego Burgos	530.000	75.000
Angela Piracoca	200.000	121.250
Lorena Nonsoque	100.000	50.000
Jorge Prieto	75.500	30.000
Lida Urian	230.000	20.000
Fundación Proniñez	0	30.000.000
Carlos Hoyos Abogados	300.000	964.450
Famisanar	0	563.333
Iq information quality	0	1.500.000
Esperanza Quevedo – Parque la Esperanza	820.000	1.150.000
Khaterine Martínez	0	42.200
Héctor Horacio Hernández	500.000	0
Héctor Delio Suareñz Roriguez	500.000	0
Fabio Ochoa	800.000	0
Gladys Madero	1.000.000	0
Claudia maría Torres Gnzalez - Pieza	400.000	0
Doris Cecilia Reyes Parra	400.000	0
Fundación Universitaria Juan de Castellanos	1.000.000	0
Padre Alvaro mauricio Fernández Monsalve	1.000.000	0
Medios sobre medios E.U	3.184.500	0
María Fernanda Zanbrano Roperó	500.000	0
Luis Fernando González Amaya	5.000.000	0
TOTAL DONACIONES	<u>397.826.291</u>	<u>359.868.714</u>

19.2. INGRESOS POR CONTRATOS CELEBRADOS ICBF

Los ingresos recibidos por contrato que se firmaron con el ICBF para prestación de servicios en las siguientes modalidades:

DETALLE	2025	2024
Modalidad Gestantes y/o en periodo de lactancia	991.301.744	906.887.780
Internado Vulneración	1.687.892.158	1.720.064.800
Externado Media Jornada	0	346.429.904
Ingreso por concepto 112 -servicios hospitalario	62.500.000	64.000.000
Ingreso por concepto 114 -dotación básica reposición	95.782.908	0
Celebración de cumpleaños	6.600.000	0
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ICBF	<u>2.844.076.810</u>	<u>3.037.382.484</u>



El ingreso por rubro 112 corresponde a recursos recibidos del ICBF para ser utilizados en los gastos de Servicios técnicos como son acompañamiento en hospitales, turnos de enfermería fuera de la institución, compra de gafas y medicamentos no Pos.

El ingreso por rubro 114 corresponde a recursos recibidos del ICBF donde se realiza la reposición de dotación básica como armarios, camas, colchonetas y almohadas para las 2 modalidades de atención y el cambio de mesas y sillas para el comedor de internado.

El ingreso celebración de cumpleaños: A partir de mes de agosto de 2025, el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF, aprobó bonos de cumpleaños de \$200.000 a cada beneficiario. Por lo anterior se otorgaron 33 bonos pertenecientes a niñas que cumplieron años desde el mes de agosto hasta diciembre

19.3 INGRESOS DE GRANJA:

Estos ingresos provienen de la venta de huevos, hortalizas y gallinas de la granja de la fundación; la cual hace más de 14 años se fundó. Esta con el fin de ayudar a conseguir recursos adicionales para la prestación del servicio de los niños, niñas, adolescentes y madres gestantes. Para la vigencia 2025.

DETALLE	2025	2024
Venta de Huevos	66.804.179	76.509.916
Venta de Gallinas	6.337.000	1.839.964
Hortalizas	767.500	882.000
Dr. Luis Alejandro Medina -apoyo persona en granja	19.313.500	0
Colegio San Viator – venta huevos	10.044.000	0
Fundación Amigos de la Eucaristía-huevos y granja	9.500.000	0
Comité del Divino Niño de EE.UU -compra gallinas	6.000.000	0
Fundación Freneros de Corazón- granja	9.000.000	0
Dr. Luis Alejandro Medina - granja arreglos	3.000.000	0
Comité del Divino Niño – granja arreglos	12.000.000	0
Otros	0	1.136.086
TOTAL INGRESOS GRANJA	<u>142.766.179</u>	<u>80.367.966</u>

NOTA 20. OTROS INGRESOS.

Estos ingresos provienen como a continuación se detalla:

DETALLE	2025	2024
Préstamo de Cancha	11.556.200	2.154.501
Interés	7.673.977	11.380.964
Interés préstamo Colegio	36.002.037	39.002.032
Incapacidades	1.186.250	406.689
TOTAL	<u>56.418.464</u>	<u>52.944.186</u>



NOTA 21. BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Corresponden a la remuneración causada por sueldos, prestaciones sociales, aportes a las entidades de salud, a favor de los empleados como retribución por la prestación de servicios y en virtud a los contratos de trabajo de los de cincuenta y cuatro (54) trabajadores los cuales son necesarios para la prestación de servicios para los niños, niñas, adolescentes gestantes y/o lactantes que reciben los servicios en la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA. En la vigencia 2025 se hicieron a los funcionarios 2 contratos a término fijo inferior a un año.

El 30 de diciembre de 2025 finalizo contrato firmado con el ICBF . y en nuevo contrato que inicio el 31 de diciembre de 2025 en la modalidad internado se disminuyeron el número de cupos pasando de 70 a 50 lo cual ocasiono que 6 funcionarios se les liquidara de forma definitiva.

DETALLE	2025	2024
Sueldo	716.844.307	829.306.140
Horas Extras y Recargos Nocturnos	25.212.650	17.485.736
Auxilio de transporte	81.886.666	83.986.200
Cesantías	69.689.428	86.073.207
Intereses sobre cesantías	8.362.447	11.678.683
Prima de servicios	69.689.428	81.648.756
Vacaciones	30.562.984	59.723.152
Riesgos profesionales	9.640.842	12.525.000
Aportes por Seguridad Social	62.312.767	78.304.333
Aportes a Entidades por Pensión	87.972.109	109.546.711
Cajas de Compensación Familiar	28.972.390	36.701.715
ICBF	21.772.722	26.740.201
Sena	14.848.280	18.675.000
Capacitación, Seguros	461.800	210.000
Exámenes Médicos	3.418.000	3.536.000
Dotación y Suministros	33.955.529	36.963.537
Indemnizaciones	6.514.185	0
Incapacidades	501.549	43.333
TOTAL	<u>1.272.618.083</u>	<u>1.493.147.704</u>

NOTA 22. GASTOS GENERALES:

Corresponde a los gastos para apoyar el normal funcionamiento y desarrollo de sus actividades administrativas de la entidad para el cumplimiento de su objeto social dentro del cual encontramos el valor por Honorarios, servicios esto corresponde al personal contratado a través de contratos de prestación de servicio como son el Revisor Fiscal, contadora, Nutricionistas, Auxiliares de cocina. Tallerista, enfermera de fines de semana y enfermera para acompañamiento a maternas en las instituciones de salud.



Los gastos reflejados en reparaciones locativas y mantenimiento de equipo corresponden al mantenimiento de las instalaciones de la Fundación el Amparo de Niños de Tunja ya sea por deterioro de las instalaciones o por solicitud del ICBF de acuerdo a las revisiones que realizan con el fin de cumplir con los lineamientos requeridos para los tramites de licencia o la celebración de contratos.

Los gastos reflejados en servicios públicos domiciliarios como son energía, agua, internet y teléfono. Los gastos reflejados material Didáctico corresponden para realización de los talleres y manualidades para la formación integral de los niños, niñas, adolescentes gestantes y/o lactantes.

Igualmente transporte para realizar visitas domiciliarias para conocer la vivienda o el estado poblacional de la familia y así poder conocer la real situación de convivencia del niño, niña, adolescentes gestantes y/o lactante. Transporte utilizado para salidas al centro zonal por el equipo profesional para estudios de caso de los niños.

DETALLE	2025	2024
Honorarios	40.824.223	47.266.731
Asesoría Técnica	374.094.845	428.263.977
Reparaciones locativas	243.399.766	77.964.917
Mantenimiento equipos Amparo	8.603.300	12.649.922
Mantenimiento de Vehículos	812.000	0
Mantenimiento Equipos computo	838.400	0
Impresos y suscripciones	505.000	0
Servicios Públicos	102.721.354	0
Material Didáctico	27.834.192	
Transportes Rutas	47.172.000	41.235.313
transporte urbano taxis y buses	32.222.500	25.694.269
Transporte Actividad Recreativas recreación	2.183.000	1.800.000
Peajes	1.552.600	0
Eventos Culturales	53.256.011	19.417.666
Dotación de Cumpleaños	6.796.802	0
Combustibles lubricantes	0	3.000.000
Elementos de aseo-cafetería	52.947.900	37.887.200
Elementos de Lencería	14.011.136	6.595.000
Aseo Institucional	51.298.971	27.365.900
Sostenimiento granja	103.894.338	94.996.367
Impuestos Vehículos	5.776.800	5.270.800
Pólizas de Cumplimiento	19.140.333	13.536.357
Seguros estudiantiles	2.973.550	0
Seguros de vehículos		17.600.485
Actualización Programa SIIGO	3.210.355	0
Otros	249.700	0
Otros	604.100	80.000
TOTAL	<u>1.196.923.176</u>	<u>976.103.893</u>



NOTA 23. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES:

23.1. Depreciaciones:

Registra el valor del gasto por depreciación de la propiedad planta y equipo de la entidad causado durante el ejercicio así:

DETALLE	2025	2024
Edificaciones	9.326.955	25.578.643
Maquinaria y equipo	1.675.598	2.749.504
Muebles enseres y equipo de oficina	5.286.056	10.111.857
Equipo de comunicación	13.807.530	3.883.121
Flota Y equipo de Transporte	46.393.336	48.796.583
TOTAL	<u>76.489.475</u>	<u>91.119.708</u>

NOTA 24. GASTOS DIVERSOS PARA LA OPERACIÓN:

Registra el valor del gasto para la prestación de servicio de los niños y adolescentes que se encuentran en la institución. La dotación para niños niñas adolescentes gestantes y/o lactantes entregan cada 4 meses durante su permanencia en la entidad. El cual es causado durante el ejercicio así:

DETALLE	2025	2024
Recreación y Eventos	0	50.000
Alimentación y Víveres	541.303.690	620.294.205
Dotación niños internos, gestantes y lactantes	205.224.070	115.167.549
Consultas médicas y medicamentos	3.909.900	2.841.700
Educación y capacitación escolar	42.382.101	48.823.720
Proyecto 112	11.323.300	4.137.200
TOTAL	<u>804.143.061</u>	<u>791.314.374</u>

En el gasto del proyecto 112, es para medicamentos no pos y servicios técnicos, acompañamientos hospitalarios para los niños, niñas y adolescentes

NOTA 25. GASTOS FINANCIEROS:

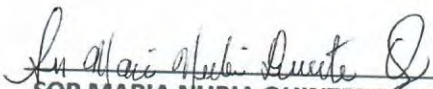
Registra el valor de los gastos causados y pagados en que incurrió la entidad para atender operaciones diferentes al del giro ordinario de sus actividades.

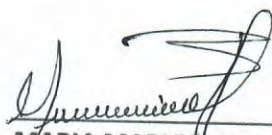
DETALLE	2025	2024
Gastos bancarios 4 x mil, Comisiones	21.747.874	21.747.874
Gastos extraordinarios	886.603	212.448
Gastos diversos	41.300	0
TOTAL	<u>22.675.777</u>	<u>21.946.512</u>

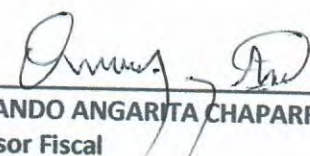


HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

No se presentaron eventos posteriores que requieran revelación. Las Notas a los Estados Financieros hacen parte de un juego completo de Estados Financieros de la FUNDACIÓN AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA.


SOR MARIA NUBIA QUINTERO QUINTERO
Representante Legal
CC: 41.490.197 de Bogotá


MARIA MARLEN PAIPILLA GRANADOS
Contadora
T.P. 130589-T


ORLANDO ANGARITA CHAPARRO
Revisor Fiscal
T.P. 7450-T


ANA MERCEDES PEDRAZA ARIAS
Tesorera
T.P. 131830-T



CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS

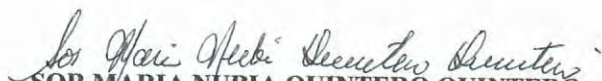
La suscrita, **MARÍA MARLEN PAIPILLA GRANADOS**, Contadora Pública de la FUNDACION EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, **Certifica**, que ha preparado los Estados Financieros con base en las normas Internaciones de información financiera (NIIF para Pymes) así: Estado de situación financiera, Estado integral de resultados, estado de situación financiera comparativo, Estado de Resultados comparativo, Estado de Cambio en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y información financiera a 31 de Diciembre del 2025, de la FUNDACIÓN EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA, de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de acuerdo con la Ley 222 de 1995, decreto 2649 de 1993, Decreto único reglamentario-DUR 2420 de 14 dic 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015; incluyendo sus correspondientes Notas a los Estados Financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la FUNDACION EL AMPARO DE NIÑOS DE TUNJA a 31 de Diciembre del 2025, además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales que se encuentran en la entidad.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. y certifico que los hechos económicos, han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Tunja, a los 19 días del mes de Marzo del año 2026.

Atentamente,


SOR MARIA NUBIA QUINTERO QUINTERO

Representante Legal

CC: 41.490.197 de Bogotá


MARLEN PAIPILLA GRANADOS
Contadora
T.P. 130589-T

AVENIDA CIRCUNVALAR ENTRE CALLES 17 Y 18 ESTE

Email: amparodelnino2013@gmail.com

CEL: 312 478 47 52 TUNJA - BOYACÁ