FUNDACIÓN ENCAUSA POR EL DESARROLLO HUMANO
NIT 900.223.729-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE	Notas	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN Absoluta	VARIACIÓN %
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	1	84.156.177	63.816.986	20.339.191	109,7%
Deudores y otras cuentas por cobrar	2	187.850	1.992.490	-1.804.640	-9,7%
Total activo corriente		**84.344.027**	**65.809.476**	**18.534.551**	100,0%
Activo no Corriente					
Propiedad planta y equipo	3	73.307.469	61.117.469	12.190.000	-220,7%
Depreciación Acumulada		-36.086.517	-18.373.365	-17.713.152	320,7%
Intangibles	4	4.094.470	4.094.470	0	0,0%
Amortización Acumulada		-4.094.470	-4.094.470	0	0,0%
Total activo no corriente		**37.220.952**	**42.744.104**	**-5.523.152**	100,0%
Total activos		**121.564.979**	**108.553.580**	**13.011.399**	
PASIVO					
Pasivo Corriente	5				
Préstamos particulares	a)	157.802	600.000	-442.198	85%
Cuentas por pagar	b)	3.395.100	3.497.000	-101.900	20%
Impuesto de Renta	c)	77.000	90.000	-13.000	3%
Obligaciones Laborales	d)	10.245.760	10.219.559	26.201	-5%
Total pasivos corrientes		**13.875.662**	**14.406.559**	**-517.897**	100%
Total pasivos		**13.875.662**	**14.406.559**	**-517.897**	
APORTES SOCIALES Y RESULTADOS					
Aporte Social Funcional		10.000.000	10.000.000	0	0%
Reservas		0	0	0	0%
Revalorización del patrimonio		0	0	0	0%
Superávit de capital de Donaciones		33.046.057	49.569.073	-16.523.016	-55%
Resultado de Ejercicios Anteriores		0	0	0	0%
Resultado del Ejercicio		64.643.260	34.577.948	30.065.312	100%
TOTAL ACTIVO NETO	6	**107.689.317**	**94.147.021**	**30.065.312**	100%
TOTAL PASIVO, APORTES SOCIALES		**121.564.979**	**108.553.580**	**29.547.415**	

MARIA DEL PILAR NARANJO TELLEZ
Representante Legal

JHONNATAN STEVEN CORREDOR GARZON
Contador
T.P. 250495-T

OLGA BEATRIZ CHAPARRO CORREA
Revisor Fiscal
T.P. 79734-T

FUNDACIÓN ENCAUSA POR EL DESARROLLO HUMANO
NIT 900.223.729-2
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL COMPARATIVO

Del 1 enero al 31 diciembre de los años	Nota	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACIÓN Absoluta	VARIACIÓN %
INGRESOS OPERACIONALES					
Ingresos Ordinarios - Donaciones	7	302.837.544	439.689.964	-136.852.420	-31,1%
Ingresos Ordinarios - Donaciones Tempora		0	0	0	0,0%
Aportes para aunar esfuerzos		0	0	0	0,0%
TOTAL INGRESOS Y OTRAS AYUDAS		**302.837.544**	**439.689.964**	**-136.852.420**	-31,1%
PROYECTOS SOCIALES					
Programas Institucionales	8	226.129.542	372.932.200	-146.802.658	-39,4%
Total Costos Sociales (Ver nota xx)		**226.129.542**	**372.932.200**	**-146.802.658**	-39,4%
		76.708.002	**66.757.764**	**9.950.238**	14,9%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos Administrativos	9	10.637.436	31.289.186	-20.651.750	-66,0%
Total Gastos Operacionales		**10.637.436**	**31.289.186**	**-20.651.750**	
EXCEDENTE O DÉFICIT OPERACIONAL		**66.070.566**	**35.468.578**		
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Financieros		12.232	7.735	4.497	58,1%
Otros Ingresos		1.871	1.167.199	-1.165.328	-99,8%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	10	**14.103**	**1.174.934**	-1.160.831	
GASTOS NO OPERACIONALES					
Financieros y otros	11	1.364.409	1.975.564	-611.155	-30,9%
Total gastos no operacionales		**1.364.409**	**1.975.564**	-611.155	
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		**64.720.260**	**34.667.948**		
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		77.000	90.000	-13.000	
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTO	12	**64.643.260**	**34.577.948**	30.065.312	86,9%

MARIA DEL PILAR NARANJO TÉLLEZ
Representante Legal

JHONNATAN STEVEN CORREDOR GARZÓN
Contador
T.P. 250495-T

OLGA BEATRIZ CHAPARRO CORREA
Revisor Fiscal
T.P. 79734-T

REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
A los períodos terminados en 31 de diciembre de 2024 y 2023

NOTA NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La **FUNDACIÓN ENCAUSA PARA EL DESARROLLO HUMANO con NIT 900.223.729-2**, se constituyó el día 6 de mayo de 2008 y se registró en la Cámara de Comercio de Bogotá, mediante inscripción No. S0032201 del 16 de junio de 2008. Su objeto es "Promover el desarrollo humano de manera integral, trabajando, como actor de la sociedad en la consolidación del estado social de derecho".

La Fundación está controlada y vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá a quien rinde informes periódicos. Es contribuyente de Renta en el Régimen Tributario Especial, opera como agente retenedor a título de renta. Atiende informes periódicos y extraordinarios en cumplimiento de las exigencias legales como ESAL y contribuyente RTE y envía las información exógena distrital y nacional según lo prescribe la normatividad tributaria que la regula.

Los Estados financieros comparados se presentan a corte de 31 de diciembre de cada año.

Sistema Contable y Políticas Contables.

La contabilidad y los informes de Situación Financiera de la **FUNDACIÓN ENCAUSA POR EL DESARROLLO HUMANO**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, normas legales en Colombia, ley 1314 de 2009 y sus modificaciones, así como la orientación número 14 que en materia técnica ha proferido para las ESAL el CTCP.

En esencia, los datos financieros son los mismos que para cualquier otro tipo de entidad, dado que no existen marcos normativos diferentes para las ESAL. No obstante, su formato de presentación tiene particularidades que deben adaptarse a las características del tipo de entidad que corresponda, los objetivos que persigue y la relevancia de la información para los usuarios, entre otros factores.

Partes interesadas. **Donantes**: su principal preocupación es que sus donaciones se utilicen conforme a la ley en beneficio de la colectividad a la que se quiere beneficiar y que se cubran instrucciones del donante cuando las hubiere. **Fundadores**: quiere satisfacerse sobre el integral desarrollo del objeto social, actividades meritorias institucionales; que la gestión proteja el patrimonio y la buena marcha de la ESAL en general; **Usuarios**: Población objetó, se interesan porque lo declarado revelado sea cierto, tangible en su territorio o en general hacen veeduría sobre la realidad de la gestión social. **Órganos de Control y Vigilancia**: Reconocer, idoneidad, transparencia, legalidad y formalidad de la información contable.

Grupo de clasificación:

La Fundación Encausa pertenece al grupo número 3.

En cuanto a las principales cualidades de la información en la conformación de los activos, pasivos y patrimonio, se anotan las siguientes:

Fondos y valores mantenidos en el activo con alguna frecuencia pueden presentar restricciones, particularmente cuando provienen de donaciones, subvenciones u otro tipo de ayudas.

Cuentas por cobrar cuando hay compromisos para aportar que puedan ser exigibles legalmente o sobre los cuales exista un alto nivel de probabilidad de recaudo.

Activo, se podrán incorporar inmuebles, obras de arte, otros bienes culturales o históricos, equipos y otras partidas que no provienen de adquisiciones efectuadas por la entidad.

Pasivo, incorpora partidas que pueden corresponder a ingresos diferidos, dadas las circunstancias en las que se han recibido los fondos respectivos, bien sea por condiciones o por restricciones que impiden que puedan reconocerse directamente en el patrimonio o como ingresos.

Activos netos, usualmente corresponden a partidas no reembolsables a la liquidación y obedecen a aportes iniciales, aportes posteriores, donaciones o contribuciones con características especiales. De ahí la clasificación en activo neto sin restricciones, temporalmente restringido o permanentemente restringido, acápite identificado como patrimonio.

Reconocimiento de las contribuciones

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la fundación que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen. Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos son reclasificados a activos netos sin restricciones.

La Fundación efectúa un análisis de contabilidad individual para determinar las cuentas por cobrar incobrables por compromisos incondicionales. La asignación se basa en la experiencia de años anteriores y en el análisis de la gerencia sobre los compromisos específicos hechos.

Estimaciones

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones, esto se aprecia en el informe de gestión emitido por la dirección.

Propiedad y equipo

La fundación capitaliza todos los costos de los equipos con un valor de 5 salarios mínimos mensuales o más, si son adquiridos, y un valor razonable de 5 salarios mínimos mensuales a la fecha de la donación, si se reciben como contribución.
Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico.
Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipo se revelan como aportes restringidos.
En ausencia de estipulaciones de los donantes con respecto a cuánto tiempo se deben mantener los activos donados, la Organización presenta las expiraciones de las restricciones del donante cuando los activos donados o adquiridos son puestos en servicio de acuerdo con las indicaciones del donante.
En ese momento, la fundación re-clasifica los activos netos temporalmente restringidos como activos netos sin restricciones.
Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas y se estiman valores residuales para vehículos en función del precio de compra actual para activos con una vida útil consumida similar a la vida útil estimada al inicio de su uso del activo.
Los parámetros se revisan anualmente para ajustar como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

Contribuciones

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

Impuestos sobre la renta

La fundación es una entidad contribuyente del impuesto de renta y complementarios en el Régimen Tributario Especial.

Inversiones

Las inversiones en valores negociables con valor razonable fácilmente determinable se miden a valor razonable con cambios en resultados.

Por su parte, las inversiones en títulos de deuda se valoran al costo amortizado, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

El Déficit o excedentes no realizados se incluyen en el cambio en activos netos.

Los ingresos por inversiones y excedentes limitadas por un donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si las restricciones se cumplen, por el paso del tiempo o por el uso, en el período en el cual se reconocen los ingresos y ganancias.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo, la fundación considera todas las inversiones altamente líquidas disponibles para el uso actual con un vencimiento inicial de tres meses o menos como equivalentes de efectivo.

Restricciones sobre los activos netos

Los activos netos permanentemente restringidos consisten en inversiones de fondos de aportes permanentes para mantenerse por tiempo indefinido, de cuyos ingresos se efectúan los gastos necesarios para apoyar los servicios de los programas sociales de la fundación.

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende los recursos de liquidez inmediata en moneda nacional depositados en bancos nacionales y en efectivo, el saldo está conformado por:

CUENTAS	2024	2023
CAJA	$0	$0
CUENTAS CORRIENTES	$291.597	$9.889
CUENTAS DE AHORRO	$83.864.580	$63.807.096
TOTAL	**$84.156.177**	**$63.816.986**

NOTA 2 DEUDORES

CUENTAS	2024	2023
ANTICIPOS Y AVANCES	$00	$1.796.000
DEUDORES VARIOS	$187.850	$196.490
TOTAL	**$187.850**	**$1.992.490**

NOTA 3 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de registro en Propiedad, Planta y Equipo corresponde a:

CUENTAS	2024	2023
EQUIPO DE OFICINA	$61.759.073	$49.569.073
EQUIPO DE COMPUTO	$11.548.396	$11.548.396
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	- $36.086.517	- $18.373.365
TOTAL	**$37.220.952**	**$42.744.104**

NOTA 4 INTANGIBLES

CUENTAS	2024	2023
PROGRAMAS PARA COMPUTADOR	$4.094.470	$4.094.470
AMORTIZACIÓN LICENCIA	- $4.094.470	- $4.094.470
TOTAL	**$0**	**$0**

NOTA 5 PASIVO CORRIENTE

a) Préstamos

CUENTAS	2024	2023
PARA ADMINISTRACIÓN	$157.802	$600.000
TOTAL	**$157.802**	**$600.000**

b) Cuentas por pagar

CUENTAS	2024	2023
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	$0	99.000
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	$3.395.100	$3.338.000
TOTAL	**$3.395.100**	**$3.497.000**

c) Impuesta renta

CUENTAS	2024	2023
IMPUESTO DE RENTA	$77.000	$90.000
TOTAL	**$77.000**	**$90.000**

d) Obligaciones laborales

CUENTAS	2024	2023
CESANTÍAS CONSOLIDADAS	$9.148.000	$9.124.606
INTERESES SOBRE CESANTÍAS	$1.097.760	$1.094.953
VACACIONES CONSOLIDADAS	$0	$0
TOTAL	**$10.245.760**	**$10.219.559**

NOTA 6 ACTIVO NETO (Aportes sociales y resultados)

CUENTAS	2024	2023
APORTE FUNDACIONAL	$10.000.000	$10.000.000
SUPERÁVIT POR DONACIONES	$33.046.057	$49.569.073
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	$0	$0
RESULTADO DEL EJERCICIO	$64.643.260	$34.577.948
TOTAL	**$107.689.317**	**$94.147.021**

NOTA 7 DONACIONES RECIBIDAS

Representa el valor de las donaciones recibidas en dinero y en especie de personas naturales y jurídicas que contribuyen a la labor social de la Fundación ENCAUSA Por El Desarrollo Humano; así mismo, en actos sociales comunitarios se recibieron unos insumos en semillas para realizar evento de la línea de acción Encausa Tu Planeta. Lo anterior asciende a:

CUENTAS	2024	2023
SERVICIOS SOCIALES- DONACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO	$213.441.618	$204.293.000
SERVICIOS SOCIALES DONACIONES RECIBIDAS EN ESPECIE	$89.159.926	$235.396.964
ACTOS SOCIALES COMUNITARIOS	$236.000	$0
TOTAL	**$302.837.544**	**$439.689.964**

NOTA 8 EROGACIONES PROYECTOS SOCIALES

Corresponden a valores aplicados por el desarrollo de programas sociales, contra las cuentas de resultado del periodo. El balance social incluye la aplicación de excedentes de ejercicios anteriores.

CUENTAS	2024	2023
ACTIVIDADES Y PROGRAMAS SOCIALES INSTITUCIONALES	$226.129.542	$372.932.200
TOTAL	**$226.129.542**	**$372.932.200**

Costos de programas sociales

CUENTAS	2024	2023
COSTO DE PERSONAL - SALARIOS PRESTACIONES SOCIALES OTROS LABORALES	$135.049.054	$130.661.644
COSTOS DE SERVICIOS PÚBLICOS Y OTROS SERVICIOS	$878.271	$889.976
COSTOS POR COMPRAS Y ASIGNACIONES DE DONACIONES	$0	$235.396.964
COSTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$47.000	$16.065
COSTOS LOGÍSTICOS DESARROLLO PROGRAMAS SOCIALES	$77.701.544	$5.830.106
OTROS COSTOS LOGÍSTICOS PROYECTOS INSTITUCIONALES	$12.453.673	$137.445
TOTAL	**$226.129.542**	**$372.932.200**

NOTA 9 EROGACIONES OPERACIONES – GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponden a gastos administrativos:

CUENTAS	2024	2023
GASTOS ADMINISTRATIVOS	$10.637.436	$31.289.186

CUENTAS	2024	2023
SERVICIOS	$6.122.105	$7.572.795
GASTOS LEGALES	$1.528.900	$1.175.200
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$934.997	$5.121.398
DEPRECIACIONES	$1.190.136	$11.103.650
LIBROS. SUSCRIPCIONES	$0	$392.823
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	$0	$1.128.848
ÚTILES PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	$0	$3.219.200
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	$0	$1.082.122
OTROS	$861.298	$493.150
TOTAL	**$10.637.436**	**$31.289.186**

NOTA 10 INGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a valores aplicados por la entidad bancaria sobre saldos de disponible en cuenta de ahorro:

CUENTAS	2024	2023
FINANCIEROS	$12.232	$7.735
INDEMNIZACIONES	$0	$1.143.333
OTROS	$1.871	$23.866
TOTAL	**$14.103**	**$1.174.934**

NOTA 11 GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponde a cargos efectuados a la Fundación Encausa por el Desarrollo Humano por gastos financieros, GMF y otros menores y asciende a:

CUENTAS	2024	2023
FINANCIEROS COMISIONES	$599.033	$1.146.107
GASTOS EXTRAORDINARIOS	$0	$73.000
GMF	$764.216	$752.907
AJUSTE AL PESO	$1.160	$0
TOTAL	**$1.364.409**	**$1.975.564**

NOTA 12 COSTOS APLICADOS BALANCE SOCIAL

Balance Social 2024

CUENTAS	CUENTAS DE RESULTADO	CUENTAS DE PATRIMONIO (Aplicación del ejercicio anterior)	TOTAL COSTOS PROGRAMAS SOCIALES
COSTO DE PERSONAL - SALARIOS PRESTACIONES SOCIALES OTROS LABORALES	$135.049.054	$34.577.948	$169.627.002
COSTOS DE SERVICIOS PÚBLICOS Y OTROS SERVICIOS	$878.271		$878.271
COSTOS POR COMPRAS Y ASIGNACIONES DE DONACIONES	$0		$0
COSTOS DE MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	$47.000		$47.000
COSTOS LOGÍSTICOS DESARROLLO PROGRAMAS SOCIALES	$77.701.544		$77.701.544
OTROS COSTOS LOGÍSTICOS PROYECTOS INSTITUCIONALES	$12.453.673		$12.453.673
TOTAL	**$226.129.542**	**$34.577.948**	**$260.707.490**

MARIA DEL PILAR NARANJO TELLEZ
Representante Legal

JHONNATAN STEVEN CORREDOR GARZÓN
Contador
T.P. 250495-T

OLGA BEATRIZ CHAPARRO CORREA
Revisor Fiscal
T.P. 79734-T