



ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31/2024 Y A DICIEMBRE 31/2023

Informe preparado por:
Mónica Tatiana Fernández Calero
Contadora IMCA
T.P. 130750-T

**CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS CON BASE LAS NORMAS DE CONTABILIDAD Y DE
INFORMACIÓN FINANCIERA ACEPTADAS EN COLOMBIA (NCIF),
ESTABLECIDAS EN LA LEY 1314 DE 2009**

Señores
CONSEJO DIRECTIVO IMCA
La Ciudad.

Nosotros Representante Legal Erminsu Iván David Pabón y la Contadora Mónica Tatiana Fernández Calero certificamos que hemos preparado los Estados Financieros; Estado de Situación Financiera, de resultado integral, Estado de Cambios en el Activo Neto, Estado de Flujos de Efectivo, junto con sus notas explicativas para los años finalizados al diciembre 31 de 2024 y 2023. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia - NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB).

Adicionalmente, El IMCA en cumplimiento con Leyes, Decretos y otras normas vigentes, aplica los siguientes criterios que difieren al de las NIIF para PYMES emitidas por el IASB:

Durante el 2015 el IMCA, Trabajo en el balance de Transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar, reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad hasta 31 diciembre del 2024.

De conformidad con las disposiciones legales vigentes en la materia, estos son los estados financieros preparados de acuerdo con las NCIF; para la conversión al nuevo marco técnico normativo. El IMCA para el periodo denominado de transición y a partir del 2016, como vigencia obligatoria ha contemplado las excepciones, exenciones, previstos en la Sección 35 – anexo 2 decreto 2420 del 2015. Transición a la NIIF para PYMES y descritas en la NOTA 3.

Los procedimientos de valuación, valoración y representación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera al 31 de diciembre de 2024; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus flujos de Efectivo y demás:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los Libros Oficiales y Auxiliares respectivos.*
- b) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.*
- c) Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registradas de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones*

contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024.

- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.*
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.*
- f) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.*
- g) La empresa ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago de sus obligaciones parafiscales.*
- h) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000, declaramos que el Software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.*

Dado en Guadalajara de Buga, el veintiséis (26) de marzo de 2025.


Erminsu Iván David Pabón.
Representante legal


Mónica T. Fernández Calero
Contadora. T.P. 130750-T

FUNDACION INSTITUTO MAYOR CAMPESINO
NIT: 891.300587-1
Resolución Nro. 004266 del 17 diciembre de 1.962
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Consolidado al 31 de diciembre 2024
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresado en pesos colombianos)

ACTIVOS	NOTAS	NIIF DIC/31/2024	NIIF DIC/31/2023	%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	1.477.533.987	2.328.771.862	-37%
EFFECTIVO	6	1.212.457.640	1.880.886.590	-36%
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6	265.076.346	447.885.273	-41%
Deudores Corto Plazo	7	291.219.176	196.834.383	48%
Inventarios IMCA Hotel Y Garitea, Portería	8	93.660.533	102.023.317	-8%
ACTIVO CORRIENTE		1.862.413.695	2.627.629.562	-29%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	9			
ACTIVO NO CORRIENTE		3.525.624.995	3.502.024.041	1%
Activo Sede		2.172.699.576	2.149.098.622	1%
Activo Productivo		1.352.925.419	1.352.925.419	0%
TOTAL ACTIVO		5.388.038.690	6.129.653.603	-12%
PASIVO				
Obligaciones financieras	10	205.000.000	0	0%
Cuentas por pagar a Corto Plazo	11	49.407.209	69.170.423	-29%
Acreedores varios	12	33.572.792	28.102.213	19%
Beneficios a Empleados	13	96.259.349	83.334.713	16%
Provisiones	14	13.693.215	54.552.780	-75%
Impuestos y Retenciones	15	98.062.287	120.329.900	-19%
Otros pasivos- Proyectos Especiales	16	897.131.880	1.594.764.445	-44%
PASIVO CORRIENTE		1.393.126.733	1.950.254.474	-29%
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES				
Fondo Rotatorios	17	234.588.361	194.722.377	20%
PASIVO NO CORRIENTE		234.588.361	194.722.377	20%
TOTAL PASIVOS		1.627.715.093	2.144.976.851	-24%
ACTIVO NETO				
Fondos Patrimoniales	18	34.236.822	264.315.871	-87%
Fondo Social	19	5.834.885	5.834.885	0%
Superávit de Capital	19	7.935.514	7.935.514	0%
Reservas Estatutarias	20	354.676.934	354.676.935	0%
Excedente o Beneficio Neto	21	23.850.290	18.124.396	32%
Ajustes Adopción NIIF	22	3.333.789.151	3.333.789.151,10	0%
TOTAL PATRIMONIO		3.760.323.597	3.984.676.752	-6%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.388.038.690	6.129.653.603	-12%

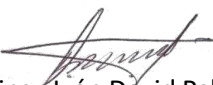

Erminsu Iván David Pabón
Representante Legal


James Orlando Perea
Revisor Fiscal
T.P. 40 721-T

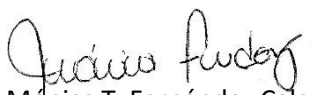

Mónica T. Fernández Calero
Contadora IMCA
T.P. 130750-T

FUNDACION INSTITUTO MAYOR CAMPESINO
Resolución Nro. 004266 del 17 diciembre de 1.962
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Por Los años finalizados a 31 de diciembre de 2024 Y 2023
(Expresado en pesos colombianos)

Ingresos ordinarios	23	1.543.615.119,00	1.542.590.687,00	0%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS		1.543.615.119	1.542.590.687	0%
OTROS INGRESOS				
TOTAL OTROS INGRESOS	24	302.450.197	491.231.953	-38%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS Y OTROS		1.846.065.316	2.033.822.640	-9%
COSTOS				
Tienda Garittea	25	190.616.126	171.117.163	11%
IMCAHotel		286.184.552	317.728.746	-10%
Otros costos		120.902.789	125.660.784	-4%
TOTAL COSTOS		597.703.467	614.506.693	-3%
BENEFICIO DESPUES DE COSTOS		1.248.361.849	1.419.315.947	-12%
GASTOS ORDINARIOS				
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	26	1.235.973.778	1.319.389.112	-6%
BENEFICIO NETOS DESPUES DE COSTOS Y GASTOS		12.388.070	99.926.835	-88%
Ingresos Financieros				
Financieros		46.989.355	28.446.029	65%
Total Financieros	27	46.989.355	28.446.029	65%
OTROS GASTOS				
Gastos financieros	27	32.953.492	107.674.825	-69%
Total Otros Gastos		32.953.492	107.674.825	-69%
BENEFICIO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	28	26.423.933	20.698.039	28%
IMPUESTO A LA RENTA 2024/2023		2.573.643	2.573.643	0%
BENEFICIO NETO DESPUES DE RENTA		23.850.290	18.124.396	32%


Erminsa Iván David Pabón
Representante Legal


James Orlando Perea
Revisor Fiscal
T.P. 40 721-T

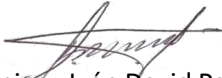

Mónica T. Fernández Calero
Contadora IMCA
T.P. 130750-T

FUNDACION INSTITUTO MAYOR CAMPESINO
NIT: 891300587-1

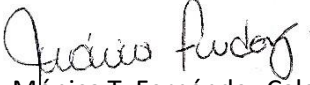
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los años finalizados a diciembre 31 2024 Y 2023

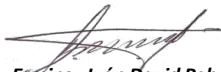
CONCEPTO	ENERO-1-2024	AUMENTO	DISMINUCION	DICIEMBRE 31/2024
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	5.834.885	-	-	5.834.885
CAPITAL ASIGNADO	5.834.885	-	-	5.834.885
SUPERAVIT DE CAPITAL	7.935.514	-	-	7.935.514
<i>Donaciones</i>	7.935.514	-	-	7.935.514
RESERVAS	619.584.139			389.505.090
RESERVAS ESTATUTARIAS	270.983.992			270.983.992
RESERVAS OCASIONALES	264.600.147		230.079.049	34.521.098
RESERVA CENTRO DE EVENTOS	84.000.000			84.000.000
ASIGNACION PERMANENTE BENEFICIO				
RESULTADOS BENEFICIO NETO NEGATIVO 2021	-591.333			-591.333
BENEFICIO NETO DEL EJERCICIO 2023	18.124.396		18.124.396	0
UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO 2024		23.850.290	0	23.850.290
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES				
DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO				
AJUSTES POR ADOPCION NIIF	3.333.789.151			3.333.789.151
TOTALES A DIC31- 2024	3.984.676.752	23.850.290	248.203.445	3.760.323.597


Erminsu Iván David Pabón
Representante Legal

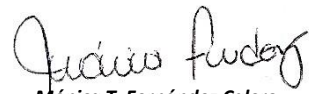

James Orlando Perea
Revisor Fiscal
T.P. 40 721-T


Mónica T. Fernández Calero
Contadora IMCA
T.P. 130750-T

FUNDACION INSTITUTO MAYOR CAMPESINO NIT:891.300.587-1		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
Por los años finalizados el 31 de diciembre de 2024 y 2023		
(Expreso en pesos Colombianos)		
Flujos de efectivo de las actividades de operación	2024	2023
Excedente neto del año	23.850.290	18.124.396
Ajustes para conciliar el excedente del ejercicio		
Depreciación	- 27.777.321	- 27.486.239
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos		
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	291.219.176	196.834.383
Inventarios	-8.362.784	-25.187.788
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-19.763.214	-20.306.884
Pasivos por impuestos corrientes	-22.267.612	78.197.320
Obligaciones laborales	12.924.636	23.422.438
Otros pasivos	-697.632.565	659.498.164
Otros Pasivos nc	39.865.984	5.364.909
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	-	908.460.699
	407.943.410	
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo		
Compra (venta) de activos financieros	-182.808.926	52.695.755
Efectivo neto utilizado por actividades de inversión	-	52.695.755
	182.808.926	
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Aumento (pago) de obligaciones financieras	205.000.000	
Utilización excedentes acumulados	18.124.396	30.555.320
Efectivo neto utilizado por actividades de financiación	18.124.396	30.555.320
Aumento neto (disminución) en efectivo y equivalentes	851.237.876	926.013.388
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	2.328.771.862	1.402.758.474
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	1.477.533.987	2.328.771.862


Erminsu Iván David Pabón
Representante Legal


James Orlando Perea
Revisor Fiscal
T.P. 40 721-T


Mónica T. Fernández Calero
Contadora IMCA
T.P. 130750-T

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DEL 2024 Y 2023

NOTA 1- ENTE ECONOMICO

La Fundación Instituto Mayor Campesino - IMCA, es una obra social dirigida y administrada por la Compañía de Jesús en Colombia, fundada en diciembre 17 1962, con personería jurídica por resolución No. 004266, de Gobernación del Valle del cauca e inscrita en cámara el de comercio de Buga, el 27 de marzo del 2009 bajo el No. 2761 del libro I, como entidad privada sin ánimo de lucro, con el propósito de formar a los campesinos para que participen en los espacios donde se toman las decisiones que les afectan. El IMCA viene desarrollando en el suroccidente colombiano, el programa de "Gestión Participativa de Sostenibilidad Local y Regional". El Programa de Sostenibilidad Local y Regional ha sido diseñado para periodos cuatrienales, lo cual tiene la intencionalidad de contribuir a la armonización de las dinámicas comunitarias de participación política - ciudadana y de planificación territorial comunitaria con los procesos electores y de planificación territorial en el país, propendiendo por la cualificación de la participación en esos escenarios de toma de decisiones. Esto, en cierta medida, define los énfasis del proceso año a año.

A diciembre del 2024 tiene una planta de 45 colaboradores(as) (26 mujeres y 19 hombres), entre personas pasantes, temporales, prestación de servicios así: 66.67% equivalentes a 30 personas son de contrato laboral, 13.33% equivalentes a 6 personas por contrato de temporalidad, 20% equivalente a 9 personas por contrato de prestación de servicios y pasantías. Su domicilio principal es Buga en el Departamento del Valle del Cauca, en la República de Colombia, y no cuenta con sucursales. Su duración es indefinida y en caso de liquidación estará sujeta a sus Estatutos

Misión

Somos un centro social de la Compañía de Jesús, que acompaña a actores sociales e institucionales, en la construcción participativa de territorios de paz y sostenibilidad, para el buen vivir en el suroccidente colombiano.

Visión

Para el año 2030 avanzamos junto a las comunidades, organizaciones sociales e institucionalidad local, regional y/o nacional, en la construcción de territorios de paz, inspirados en la agroecología, la economía social, solidaria y feminista, el cuidado de la casa común, la democracia participativa y la reconciliación, mediante estrategias integrales para el buen vivir, configurando redes de economía social y solidaria, agroecología, acueductos comunitarios, experiencias de sostenibilidad territorial, democracia participativa, cultura de paz y reconciliación.

“Programa de gestión participativa de sostenibilidad local y regional”

La construcción de condiciones de sostenibilidad en un territorio, es una apuesta compleja de mediano y largo plazo, que solo es posible con el concurso de todos los actores (comunidades, organizaciones sociales, instituciones y gremios) que lo habitan o tienen relación con él, desde diferentes ámbitos y competencias; en ese sentido, las alianzas con las comunidades, organizaciones sociales, gremios, instituciones y administraciones municipales, son indispensables para compartir visiones, talentos y recurso que articulados hagan posible avanzar hacia el buen vivir.

A lo largo de los últimos años hemos avanzado en la construcción de consensos conceptuales y metodológicos internos y con diferentes organizaciones e instituciones, entre los que se destaca el enfoque de sostenibilidad que inspira y fundamenta el proceso de construcción de región en el que

estamos comprometidos. Contribuir a la consolidación de alternativas de vida y a la sostenibilidad, superando las contradicciones esenciales, ubicadas en la base de los desafíos y problemas estructurales de la región y del país, nos exige buscar el mayor impacto y consistencia posible en los planes y proyectos, con resultados locales y regionales comprobables a corto, mediano y largo plazo.

La sostenibilidad local y regional es el horizonte que se desea alcanzar. A ella se llega mediante el fortalecimiento de procesos que abordan de manera integral y articulada las dimensiones económica, social, política, cultural, espiritual y ambiental para constituir un espacio de vida cualitativamente distinto, capaz de acoger y enriquecerse con la diversidad. La propuesta se alimenta además con una metodología de planeación prospectiva y estratégica de sostenibilidad local y regional, instrumento favorable para la construcción de región, en tanto posibilita la formulación de una visión de futuro y la identificación del camino estratégico para lograrlo, con metas de corto, mediano y largo plazo.

IMCA-HOTEL

Empresa social IMCA-HOTEL, es un área campestre que ofrece los servicios de alojamiento, alimentación, áreas de recreación, salones de eventos para empresas, instituciones, entidades, organizaciones y grupos en general.

Nuestros visitantes cuentan con un agradable sitio campestre, rodeado de mucha naturaleza y un confortable ambiente, funciona como unidad de negocio legalmente constituida e inscrita en la cámara, y con registro de turismo a nivel nacional. Cuenta con una administradora y su planta de personal exclusivo para el desarrollo de la prestación de servicios para el apoyo del trabajo social, y a particulares y comunidad en general. Esta actividad contribuye al mantenimiento de la sede y al programa social.

Tienda Café Garittea (Tienda Javeriana Cali)

Unidad de Emprendimiento Social y Solidario para el fortalecimiento, Integración y desarrollo conjunto entre IMCA y las asociaciones campesinas productoras de café orgánico ACOC y ASOPECAM, con el apoyo de la Universidad Javeriana de Cali, como iniciativa de emprendimiento para la venta y comercialización de café transformado en tasa en un local ubicado en las Instalaciones de la Universidad Javeriana.

NOTAS EXPLICATIVAS ESPECÍFICAS

NOTA 6- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los saldos incluidos en el rubro disponible, fueron objeto de reclasificación a la denominación Efectivo, las inversiones de corto plazo (menores de 180 días CDTs) son reconocidas en norma local, se reclasificaron como equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo es el 79% del activo corriente y el 27% del total de los activos y su comparación entre cuentas del año 2024 con respecto al 2023 es la siguiente:

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
CAJA GENERAL	24.117.201	33.751.499	-29%
MONEDA NACIONAL CTA CORRIENTE	384.382.435	321.090.108	20%
CUENTAS DE AHORRO	803.958.004	1.526.044.982	-47%
CERTIFICADOS DE DEPOSITO A TE Y CEDULAS CAPITALIZACION	265.076.346	447.885.273	-41%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTEAL EFECTIVO	1.477.533.987	2.328.771.862	-37%

Expresa una variación negativa de -37%, lo cual obedece a:

-Terminación de proyectos. Manos Unidas, Gobierno de Navarra, Ayuntamiento de Vitoria P1 (año 3) y su correspondiente contrapartida, Entornos Seguros de Alboan; Ayuntamiento de Vitoria P2(año 1) y su correspondiente contrapartida.

- Desembolsos pendientes de proyectos: Ayuntamiento de Vitoria P2(año 2), TERSAA (prorroga).

Todos los recursos son manejados a través de las cuentas de ahorro y corrientes, incluidos los desembolsos de las Agencias internacionales y los recursos propios del IMCA. La mayoría de los proyectos tienen cuenta específica y deben ser utilizadas únicamente para los fines del proyecto de cada agencia y se consideran de disponibilidad restringida esta es su distribución:

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
BANCOS CUENTAS			
BANCOS- CUENTAS CORRIENTES	384.382.435	321.090.108	20%
B. Occidente Cta 034-04410-7	200.386.562	145.820.128	37%
BCO OCCDENTE COMP. TARJETA DEBITO 034-04669-8	183.995.873	175.269.979	5%
CUENTAS DE AHORRO	803.958.003	1.526.044.982	-47%
Banco Caja Social Cta. 24505964542	96.975.971	6.193.838	1466%
Banco Caja Social 26503266178 IMCA HOTEL	63.373.248	61.502.737	3%
Banco caja Social 24044417248 Ayuda en	0	15.843.075	-100%
B. OCCD. 034-87365-3. GARITTE	17.143.191	20.234.035	-15%
BA. CAJA SOCIAL 7212	20.000.000	20.000.000	0%
BCO DE OCC TACSA 034899294	30.877.114	257.458.748	-88%
B. Caja Social Comparte 240951	11.906.602	4.571.061	160%
Banco Gobierno Navarra-034-87	0	215.720.218	-100%
Banco Ayunt. Victoria 034-896	0	274.304.830	-100%
Banco- AFL-Tersaa034-90503-4	369.663	58.626.466	-99%
BCO OCC GOB. REAS Comparte	126.804.060	24.674.799	414%
BCO OCC DKA 034-89705-8	146.650.677	216.891.670	-32%
B. OCC CCFD 034-89872-6	30.777.258	59.246.721	-48%
B. OCC UE LA 2020 034-89798-3	0	23.172.231	-100%
B. Social 24127733302 VITORIA	0	267.604.552	-100%
B. Social 24130620952 Advenia	77.755.853	0	0%
B. Social 24130623254 Fondo R	51.075.091	0	0%
B. Social 24044417248 Contrapartida Vitoria	53.202.053	0	0%
Bco. Occd. Fondo Agua 03484649-0	77.047.223		0%
CAJA GENERAL	24.117.201	33.751.499	-29%
CAJA ADMINISTRATIVA	11.363.650	24.413.599	-53%
CAJA IMCA HOTEL	12.075.426	7.480.400	61%
CAJA GARITTEA	478.125	1.657.500	-71%
CAJA PROYECTOS	200.000	200.000	0%
TOTAL EFECTIVO	1.212.457.640	1.880.886.589	-36%

De acuerdo al manejo de estos recursos, se establece que los intereses que generen estas cuentas bancarias o depósitos a la vista, dependen de lo que determine el donante y puede ser: a) Que sean reinvertidos en los costos directos del proyecto. B) Reintegrados al donante. No se reconocerán en el

estado de resultados del IMCA, sino en el Estado de Situación Financiera como un pasivo de proyectos. Dentro del equivalente de efectivo, los rendimientos financieros de las inversiones de los CDTs, refleja un aumento del 53%, debido a que para el 2024, los rendimientos financieros de las cuentas de ahorros de los proyectos de Agencias, permanecen en dichas cuentas para reinversión en costos directos del proyecto. A continuación, el equivalente comparativo de los rendimientos financieros a corto plazo del 2024 en relación al 2023:

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
Rendimientos Financieros			
Agencias	107.169.351	51.055.136	110%
Propios	46.989.355	28.446.029	65%
Fondo Patrimonial	8.495.951,0	26.910.384,0	-68%
Total	162.654.657	106.411.549	53%

Los activos financieros corresponden a Certificados de Depósito a Término (CDT) emitidos por Banco Caja Social. El IMCA tiene la intención de mantener estos activos financieros para fortalecer sus fondos propios, los cuales están aprobados por el Consejo Directivo. Los CDT forman parte de los Fondos Rotatorios y el Fondo Patrimonial. Para esta ocasión se utilizó gran parte del CDT para implementar un sistema fotovoltaico interconectado a la red eléctrica, que permita el suministro de energía alternativa para toda la institución.

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
EQUIVALENTES AL EFECTIVO	265.076.346	447.885.273	-41%
CDT BANCO CAJA SOCIAL 25500558662	265.076.346,27	447.885.272,53	-41%

NOTA 7- DEUDORES A CORTO PLAZO Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Para el reconocimiento de las Cuentas por Cobrar bajo NIIF, se considera la probabilidad de recuperación de las mismas, a fin de eliminar aquellas que no cumplen con esta condición.

Las cuentas por Cobrar del IMCA, cumplieron con esta condición de recuperación, y no ocasiono ajustes ni deterioros.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el 16% del activo corriente y el 5% del total de los activos del IMCA y su comparación en 2024 con relación al 2023 se detalla a continuación:

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
IMCA – Hotel	65.389.298	66.155.339	-1%
Administración	16.574.932	28.361.154	-42%
Proyectos	158.320.818	62.586.282	153%
Tienda Garittea	21.617.400	10.683.627	102%
Otros	1.013.400	1.445.902	-30%
Anticipos Y Avances	2.172.763	9.087.999	-76%
Anticipos de impuestos	26.130.565	18.514.080	41%
TOTAL	291.219.176	196.834.383	48%

Expresa un incremento de 48% con relación al 2023, esto obedece en buena parte que para el año 2024 al manejo de los clientes tanto en el IMCA HOTEL como en la Tienda Garittea, parte de estos recursos son adeudados de algunos convenios.

(1) Los deudores de proyectos corresponden a cuentas por cobrar a las Agencias de Cooperación, son recursos que han sido ejecutados conforme a lo establecido en los convenios. Se esperan recaudar en el primer semestre del año 2025 y no existe deterioro en ninguna partida.

(2) Las cuentas por cobrar a financiadores de proyectos corresponden al derecho obtenido por la Fundación IMCA de recibir los recursos establecidos en los contratos para la ejecución de las actividades acordadas. En algunos casos los convenios pueden tener una vigencia superior a un año por lo que el valor total se clasifica como corriente. Las cuentas por cobrar se disminuyen en la medida en que se reciben los recursos, conforme a lo pactado con el financiador del proyecto. El detalle de dichos convenios en 2024 con relación al 2023 se muestra a continuación:

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	DEUDORES DE PROYECTOS	158.320.818	62.586.282	153%
33523283100024	ACTING FOR LIFE (TERSAA)	12.570.607	0	0%
891380033	ALCALDIA MUNICIPAL DE BUGA	7.500.000	0	0%
891380089	ALCALDIA DE GUACARI	0	38.863.502	-100%
800249860	EPSA E.S.P.	17.885.414	0	0%
48811376	FUNDACION ALBOAN	16.123.652	0	0%
901007761	FUNDACION FONDO AGUA POR LA VIDA Y LA SOSTENIBILID	74.998.371		0%
891900272	MUNICIPIO DE TULUA	17.894.954		0%
800090924	AGENCIA ITALIANA DE COOPERACION	0	4.841.220	-100%
405326502	DKA	6.719.229	18.881.560	-64%
G48811376	ADVENIAT	4.628.591	0	0%

NOTA 7-1 - ANEXO OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Los otros activos no financieros es el 2,73% del activo corriente y el 0.95% del total de los activos del IMCA y su comparación en 2024 con relación al 2023 se detalla a continuación:

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	ANTICIPO PARA GASTOS VARIOS	2.172.763	9.087.999	-76%
800189787	ASOC. CAFICULTORES ORGANICOS	0	5.999.999	-100%
94525568	JULIAN ANDRES MIRA ZAMORA	300.000	300.000	0%
901169150	HIDALGO HOTEL S.A.S	-	1.780.000	-100%
38740053	ELIZABETH TASCON - PROQUIMP	-	8.000	-100%
38871140	MARLEN MARIA DE FATIMA PEREZ GONZALEZ	-	500.000	-100%
1052396721	YESENIA FERNANDEZ VARGAS	-	500.000	-100%
1115073596	ALVARO MOLINA CANO	500.000	-	0%
94474174	ANTONIO GARCIA HURTADO	100.000	-	0%
14880941	BERNARDO QUINTERO POTES	245.700	-	0%
14892180	JORGE HERNAN ARAGON	27.063	-	0%
1107509175	LUISA FERNANDA GIRALDO FRANCO	500.000	-	0%
29544092	CAROLINA VELEZ SANCLEMENTE	500.000	-	0%

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	RETENCION EN LA FUENTE	26.130.565	18.514.080	41%
890300279	BANCO OCCIDENTE	6.935.161,51	5.141.116,51	35%
860038717	BANCO COLMENA BCSC	10.098.551,00	5.411.129,00	87%
800197268	DIRRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	6.410.833,00	6.570.396,00	-2%
815001629	AGUAS DE BUGA	8.622,00	8.622,00	0%
860007538	COMITE DE CAFETEROS	30.656,00	30.656,00	0%
860007627	COMPAÑIA DE JESUS	924.315,00	918.399,00	1%
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIA	618.406,16	433.761,00	43%
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	166.545,00	0,00	0%
800249860	EPSA E.S.P.	321.261,00	0,00	0%
830054539	FIDEICOMISO P. A.	358.373,09	0,00	0%
860007386	UNIVERSIDAD DE LOS ANDES	27.925,00	0,00	0%
890399010	UNIVERSIDAD DEL VALLE	229.916,00	0,00	0%

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	DEUDORES VARIOS-GARITTEA	21.617.400	10.683.627	102%
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIA	20.021.800	10.337.127	94%
6186603	JAVIER CABAL CABAL	283.000	346.500	-18%
901105092	Fundacion Ser para Ser	1.312.600	0	0%

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	OTRAS CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.013.400	1.445.902	-30%
94471030	HERMES COBO DOMINGUEZ	147.400	0	0%
14883576	MANUEL PINEDA GONZALEZ	500.000	0	0%
1082748596	CRISTIAN DANIEL CAEZ RODRIGUEZ	0	945.902	-100%
94476010	VLADIMIR BEDOYA CARDONA	0	500.000	-100%
38871594	MARITZA ROMERO	266.000	0	0%
1062319490	NATALIA SALAZAR	100.000	0	0%

Los anticipos y avances entregados corresponden a los saldos dejados como base, para seguir el funcionamiento normal de la Fundación en los periodos de vacaciones, en el mes de enero de 2024, fueron legalizados.

El saldo de los deudores a Corto Plazo por cobrar y otras cuentas de IMCA HOTEL, es una cartera depurada representa el 3,5% del activo corriente, lo que refleja una disminución del -1% en relación al año 2023. Están clasificados según los vencimientos y los clientes son los siguientes

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	DEUDORES VARIOS IMCA HOTEL	65.389.298	66.155.339	-1%
891701595	MOLINOS SANTA MARTA S.A.S	3.086.500	1.914.980	61%
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIA	2.593.654	1.540.854	68%
815002606	SYSTEMPLUS	1.325.000	1.325.000	0%

891300529	GRASAS S.A.	435.000	1.344.460	-68%
815000649	BUGASEO S.A. ESP	6.354.000	6.895.074	-8%
860007627	COMPAÑIA DE JESUS	0	10.511.270	-100%
900723205	FUNDACION SUYUSAMA	455.000	455.000	0%
830054539	FIDEICOMISO P. A.	8.419.500	7.432.658	13%
79718537	CARLOS ALBERTO GOMEZ ROJAS	0	438.000	-100%
900528284	CORP. RED DE MERCADOS AGROECOLOGICOS	10.686.400	3.105.600	244%
800116217	CORPORACION UNIVERSITARIA MINUTO DE DIOS	0	9.004.000	-100%
890399010	FUNDACION UNIVERSIDAD DEL VALLE	0	9.600.000	-100%
805023415	FUNDACIÓN RH POSITIVO	0	1.958.500	-100%
900502031	HESEGO INGENIERIA SAS	0	606.000	-100%
1115088755	MARIA ALEJANDRA VASCO CASTAÑEDA	0	715.300	-100%
38867378	MARIA LUISA VARGAS VELEZ	0	210.000	-100%
830510011	OFF BOUND ADVENTURES SAS	78.430	2.364.443	-97%
815000764	PALMASEO S.A. ESP	0	691.600	-100%
900483231	PICHICHI CORTE S A	0	3.772.000	-100%
901719143	UT EVENTOS MEN	0	2.029.600	-100%
901190277	VOZIP BUSINESS OF TECHNOLOGY SAS	0	241.000	-100%
901105092	Fundacion Ser para Ser	3.558.000	0	0%
800194600	CORPORACION COL. INV. AGROPECUARIA	3.548.000	0	0%
830078025	DOUGLAS TRADE SAS	170.000	0	0%
900780434	FUNDACION REDPRODEPAZ	17.927.000	0	0%
1032410561	IVAN DARIO FAJARDO NIÑO	719.600	0	0%
14893443	JHON PITER BONILLA RODRIGUEZ	3.450.000	0	0%
71175919	JOHAN ANDRES ZULUAGA VARGAS	2.312.000	0	0%
800043859	SWISSAID FUNDACION SUIZA DE COOPER.AL DESARROLLO	248.000	0	0%
901839472	UNION TEMPORAL VALLE SOSTENIBLE 2024	23.214	0	0%
900502031	HESEGO INGENIERIA SAS	606.000	0	0%
1115088755	MARIA ALEJANDRA VASCO CASTAÑEDA	715.300	0	0%
38867378	MARIA LUISA VARGAS VELEZ	210.000	0	0%
830510011	OFF BOUND ADVENTURES SAS	2.364.443	0	0%
815000764	PALMASEO S.A. ESP	691.600	0	0%
900483231	PICHICHI CORTE S A	3.772.000	0	0%
901719143	UT EVENTOS MEN	2.029.600	0	0%
901190277	VOZIP BUSINESS OF TECHNOLOGY SAS	241.000	0	0%

El saldo de los Deudores Corto Plazo por cobrar de la Administración no presentó ningún deterioro, esta cartera representa el 0,89% del activo corriente, y tuvo una disminución del -42% en relación al año 2023, debido a que la consignación de los anticipos que se realizan en el marco del Convenio de Colaboración a nombre de la Fundación Suyusama, alcanzaron a reflejarse en diciembre de 2024. Están clasificados según los vencimientos y los clientes son los siguientes

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	DEUDORES VARIOS-ADMON	16.574.932	28.361.154	-42%
900723205	FUNDACION SUYUSAMA	2.225.280	7.442.730	-70%
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIA	0	8.314.188	-100%
830054539	FIDEICOMISO P. A.	12.115.152	10.453.500	16%
1116261698	MARIA CAMILA RAMIREZ GIRALDO	0	2.150.736	-100%
1082748596	CRISTIAN DANIEL CAEZ RODRIGUEZ	674.000	0	0%
1001831815	JORGE ALFREDO MENDOZA GARCES	44.000	0	0%

NOTA 8-INVENTARIOS

La partida incluida en el rubro Inventarios corresponde a IMCA-Hotel, Garittea, productos de vitrinas, portería y ganado de engorde, cumple con los requerimientos para ser reconocida como activo de acuerdo a las NIIF, bienes destinados a la venta, en proceso de producción con miras a la venta para ser consumidos, por cuanto se tiene el control sobre el mismo y es probable la obtención de beneficios económicos futuros.

Los inventarios al 31/dic-2024 se miden al valor de compra promedio de los insumos. Representan el 5% del total del activo corriente, y 2% del total del activo, con una disminución del -8% referente a dic/31/2023, dado específicamente por el inventario del IMCA Hotel, Ecotienda La Ceiba y el ganado.

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
MERCANCIA NO FABRICADA POR LA	93.660.533	102.023.317	-8%
Alimentos y Suministros IMCA- Hotel	1.611.852	8.725.267	-82%
Alimentos y Suministros Garittea	7.486.508	11.365.917	-34%
Alimentos y Suministros Ecotienda La Ceiba	0	2.562.347	-100%
Semoviente-Ganado	84.562.173	79.369.786	7%

NOTA 9 -PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para el reconocimiento de los activos fijos bajo NIIF, diferentes a terrenos y edificaciones, la gerencia consideró el principio de materialidad o Importancia relativa, agregando el equivalente del aporte del IMCA para la compra de vehículo nuevo y dando de baja aquellos activos fijos que consideró no eran materiales, y que, por lo tanto, su exclusión no alteraría significativamente la presentación de los estados financieros, ni las decisiones que se toman fundamentadas en estos.

Para los terrenos y edificaciones, el IMCA optó por hacer uso de la exención de revaluación como costo atribuido, ajustando los saldos de los mismos, para asignarles como costo, los valores registrados en el rubro valorizaciones bajo Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados PCGA.

El IMCA en este momento ya no puede acceder a la exención al impuesto predial, porque ya fue beneficiario de éste, razón por lo cual, la declaración de renta se presenta con el avalúo catastral, según lo reportado en el recibo de cobro del impuesto predial, dado que estos terrenos y edificaciones no están a la venta.

Las propiedades planta y equipo es el 65% del total de los activos del IMCA y su comparación en 2024 con relación al 2023 se detalla a continuación:

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS			
Propiedad, planta, Equipo y propiedades de inversión	3.520.694.771	3.469.316.496	1%

Terrenos	1.794.940.800	1.794.940.800	0%
Edificios	1.520.610.977	1.494.573.289	2%
Equipo de oficina y hoteles	80.775.197	77.953.197	4%
Equipo de Oficina	10.639.017	10.639.017	0%
Equipo de computo	15.230.194	15.230.194	0%
Flota de equipo y transporte	98.498.587	75.980.000	30%
Propiedades de Inversión	365.943.933	365.943.933	0%
Porcicola (cerdos-trapiche) Bodega Granja	68.550.000	68.550.000	0%
Galpones	144.600.000	144.600.000	0%
Bodega Auditorio	29.760.000	29.760.000	0%
Casa comunidad	123.033.933	123.033.933	0%
Sub Total	3.886.638.704	3.835.260.429	1%
Depreciación acumulada	-361.013.709	-333.236.388	8%
TOTAL	3.525.624.995	3.502.024.041	0,7%

El total de la propiedad planta y equipo expresa variación de -0,07%, por la depreciación normal de sus activos, la cual tiene presente la compra de algunos equipos de.

ANEXO DETALLADO DE EDIFICACIONES Y TERRENOS

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
PROPIEDAD EDIFICACIONES	3.306.696.777	3.280.659.089	1%
PREDIO LOURDES	469.740.000	469.740.000	0%
PREDIO LA JULIA 1	369.880.000	369.880.000	0%
PREDIO LA JULIA	498.330.000	498.330.000	0%
PREDI LIBANO 1	18.800.000	18.800.000	0%
PREDIO LIBANO .2	415.910.000	415.910.000	0%
PREDIO SAN JOSE	13.425.800	13.425.800	0%
PARQUEADERO	18.560.000	18.560.000	0%
EDIFICIO CENTRAL	598.862.864	581.385.000	3%
SALON DE CONFERENCIA (CEIBA)	162.500.000	162.500.000	0%
CASA BETANIA	48.800.000	48.800.000	0%
PISCINA	30.275.208	30.275.208	0%
CANCHA DE BASQUET	10.080.000	10.080.000	0%
AULAS, COMEDOR, COCINA Y	332.458.081	332.458.081	0%
EDIFICIO CLAVER 2 PISOS	45.320.000	45.320.000	0%
PORTERIA	5.580.000	5.580.000	0%
LAVANDERIA	68.679.824	60.120.000	14%
CASA LIBANO	46.400.000	46.400.000	0%
CASA SAN JOSE	20.000.000	20.000.000	0%
CASA LOURDES (FINCA)	77.955.000	77.955.000	0%
TALLER (BODEGA-VESTIER) tres en	26.820.000	26.820.000	0%
BODEGAS MANTENIMIENTO	28.320.000	28.320.000	0%
ACTIVO PRODUCTIVO	365.943.933	365.943.933	0%
GALPONES	144.600.000	144.600.000	0%

AGRICOLA	68.550.000	68.550.000	0%
BODEGA AUDITORIO	29.760.000	29.760.000	0%
COMUNIDAD (CASA PADRES)	123.033.933	123.033.933	0%
TOTAL PROPIEDAD Y EDIFICACIONES	3.672.640.710	3.646.603.022	1%

La propiedad de edificaciones a dic/31/2024, expresa una variación del 1%, que corresponde a las mejoras realizadas a 16 baños del edificio central y el acondicionamiento de la lavandería.

NOTA 9-1 - ANEXO PROPIEDADES DE INVERSIÓN

Las NIIF contemplan el término Propiedades de inversión para aquellos terrenos y/o edificios que se mantienen para obtener beneficios económicos derivados de su arriendo u obtener apreciación de capital por el hecho de mantenerlos. El IMCA, posee edificaciones bajo esta modalidad, por lo cual, las mismas fueron reclasificadas del rubro Propiedad, planta y equipo a Propiedades de inversión. A continuación, se expone el detalle de dichas edificaciones:

1 Ubicación	Terrenos de la Julia
Tipo de propiedad	Galpones
mt2	2410 metros
Costo edificación	\$144.600.000
Valor renta mensual	\$4.284.000 IVA incluido
Fecha	15 de abril de 2024
Duración	1 año con prórroga automática
Arrendatario	Comercializadora ACF S.A.S.
RUT	901511892
2 Ubicación	Terreno el Líbano
Tipo de propiedad	Porcicola
mt2	579 metros
Costo edificación	\$28.950.000
3 Ubicación	Bodega (auditorio)
Tipo de propiedad	Bodega
mt2	248 metros
Costo edificación	\$29.760.000
Costo mensual	\$5.384.512 IVA incluido
Fecha	15 de diciembre de 2022
Duración	1 año Prórroga Automática
Arrendatario	Patrimonio Autónomo PA CAMINO DEL PACIFICO
RUT	830054539
4 Ubicación	Casa Loyola
Tipo de propiedad	Casa Oficinas Loyola

mt2	537 mt2
Costo edificación	\$123.933.000
Costo mensual	\$6.730.640 IVA incluido
Fecha	15 de diciembre de 2022
Duración	1 año Prórroga Automática
Arrendatario	Patrimonio Autónomo PA CAMINO DEL PACIFICO
RUT	830054539

Las propiedades, planta y equipo no tienen restricciones de titularidad ni están dados en garantía para el cumplimiento de obligaciones. No se presentó deterioro de valor de las propiedades, planta y equipo. El terreno Líbano durante el año 2024 no se encontraba alquilado.

NOTA 10- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Para el año 2024 el IMCA se propuso implementar un sistema fotovoltaico interconectado a la red eléctrica, que permita el suministro de energía alternativa para toda la institución y contribuyendo a disminuir las emisiones de carbono (CO2), equivalentes a sembrar a 473 árboles al año. Para financiar parte de este proyecto se valió de un crédito para pequeñas empresas de la línea de compra de maquinaria y equipo de \$205.000.000 a 48 meses con el Banco Caja Social. Este crédito fue aprobado el 24 de octubre y desembolsado en el mes de diciembre, con pago de primera cuota en enero 2025.

	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023
CUENTA		
OBLIGACIONES FINANCIERAS		
BANCO CAJA SOCIAL	205.000.000	0
TOTAL	205.000.000	0

NOTA 11- CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Del total de los pasivos del IMCA se reconocieron aquellos que cumplen con el concepto planteado por las NIIF para el reconocimiento de los mismos, es decir, aquellos que, surgieron a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de las cuales, la entidad espera desprenderse de recursos económicos.

Las cuentas por pagar a corto plazo y otras cuentas por pagar es el 3% de los pasivos, y el 3,5% con relación al total de los pasivos corrientes del IMCA y su composición se detalla a continuación:

CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	49.407.219	69.170.423	-40%
OTROS GASTOS POR PAGAR-IMCA HOTEL	438.027	38.523.727	-99%
OTROS GASTOS POR PAGAR-ADMON	21.554.670	25.041.712	-14%
OTROS GASTOS POR PAGAR-PROVEEDORES	24.929.476	336.064	7318%
OTROS GXP-TIENDA GARITTEA	2.485.046	321.609	673%
OTROS GASTOS POR PAGAR PROYECTOS SOCIALES	0	4.947.311	-100%

ANEXO DETALLADO: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	OTROS GASTOS POR PAGAR	438.027	38.523.727	-99%
901058230	AGROPECUARIA LA BALANZA SAS	0	874.335	-100%
900940433	HIDROCONSTRUCTOR S.A.S	0	-5	-100%
821000570	DIST. CORAZON DEL VALLE LTDA	0	591.997	-100%
14880722	FERNEY PINEDA GONZALEZ	0	87.618	-100%
800020719	PROSERVIS TEMPORALES S.A.S	0	7.445.009	-100%
891380026	ESTACION DE SERVICIOS BOMBEROS	0	205.700	-100%
891380054	FUNDACION HOSPITAL SAN JOSE DE	0	28.330.128	-100%
14892180	JORGE HERNAN ARAGON	110.528	78.670	40%
1115088098	LAURA XIMENA PLAZA OSPINA	213.499	83.075	157%
800021811	ORGANIZACION SAYCO - ACINPRO	0	826.800	-100%
900970009	DISTRIBUIDORA DE LACTEOS Y MAS	0	400	-100%
31642664	MARITZA YULIANA GARCIA SERNA	114.000		0%

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	OTROS GASTOS POR PAGAR-ADMON	21.554.670	25.041.712	-14%
891380018	CAMARA DE COMERCIO DE BUGA	5.986.400	3.972.250	51%
860007627	COMPAÑIA DE JESUS	0	2.631.228	-100%
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIA	515.000	515.000	0%
800197268	DIRRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	601.000	601.000	0%
800249860	EPSA E.S.P.	0	11.693.654	-100%
815001629	AGUAS DE BUGA	0	1.233.750	-100%
1116251547	ANDRES SANCHEZ RESTREPO	0	537.000	-100%
860007335	BANCO CAJA SOCIAL S A	333.233	3.916	8410%
66716976	BLANCA NIDIA BUSTAMANTE LOPEZ	0	356.400	-100%
29504971	FANNY MESTIZO USNAS	0	55.000	-100%
16284682	FRANCISCO ANTONIO GUEGIA TULCA	0	99.000	-100%
1049637831	JAKELYN FERNANDEZ VARGAS	0	179.000	-100%
4711353	JORGE ENRIQUE SILVA PRETEL	0	84.000	-100%
14892180	JORGE HERNAN ARAGON	72.344	352.094	-79%
1114878755	LUZ ADRIANA VELASQUEZ MUÑOZ	0	63.500	-100%
51647447	MARIA CLARA RIVERA LAVERDE	0	682.800	-100%
31655898	MARTA LUCIA ARGAEZ RIVERA	0	217.350	-100%
819006966	MEDIA COMMERCE PARTNERS S.A.S	0	963.900	-100%
900420274	SOLUCIONES INTEGRALES TIC S.A.	0	800.870	-100%
900715792	ASOCIACION DE PRODUCTORES AGRO	216.000	0	0%
14883964	JAMES RIOS GALLEGO	136.900	0	0%
1116256740	JUAN FELIPE RIVERA ROJAS	3.003.200	0	0%
31642664	MARITZA YULIANA GARCIA SERNA	1.713.703	0	0%
14235530	RICARDO LEON CARDENAS VARON	3.809.900	0	0%
800157751	FONDO DE EMPLEADOS FONJAVERIAN	4.964.340	0	0%
891904303	SERCOFUN TULUA LTDA	202.650	0	0%

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	OTROS GASTOS POR PAGAR-PROVEE	24.929.476	336.064	7318%
14892180	JORGE HERNAN ARAGON	0	336.064	-100%
94268243	BERNARDO ALVAREZ CORTES	2.094.900	0	0%
901011650	DISEÑO Y CONSTRUCCION DE OBRAS	16.655.697	0	0%
900234222	DISTRIBUIDORA/PAPELERIA UNICA	26.001	0	0%
16552258	FRANCISCO JAVIER RODRIGUEZ TAB	856.892	0	0%
901254672	INSIGHTS SOLUTIONS S.A.S	1.458.435	0	0%
16346617	ROGELIO ANTONIO RUIZ ZAPATA	152.320	0	0%
900405312	TIENDA TECNOLÓGICA IMPORSYSTEM	3.685.231	0	0%

RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	OTROS GXP- TIENDA GARITTEA	2.485.046	321.609	673%
821001043	ASOCIACION DE PEQ. CAFICULTOR	0	147.609	-100%
891380018	CAMARA DE COMERCIO DE BUGA	0	174.000	-100%
860013720	PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIA	2.485.046	0	0%
RUT	CUENTA	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
	OTROS GASTOS POR PAGAR PROYEC	0	4.947.311	-100%
02825195/0001-3	ACTIONAID BRASIL	0	4.947.311	-100%
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO	49.407.219	69.170.423	-29%

Las cuentas por pagar a corto plazo comprenden partidas de costos y gastos por pagar medidas al costo, no devengan interés y son canceladas en un plazo promedio de 30 días. Las cuentas por pagar a proveedores varios de Tienda Garittea, IMCA-Hotel, Proyectos y Administración.

Las otras cuentas por pagar corresponden a retenciones de impuestos y acreedores varios los cuales no devengan interés y son cancelados en un tiempo promedio de 30 días.

NOTA 12- ACREEDORES VARIOS

ACREEDORES VARIOS	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
CONSIGNACIONES EN TRANSITO	2.615.047	2.629.147	-1%
FUNDACION AVE FENIX	3.581.100	3.581.100	0%
BANCO COLMENA BCSC	4.956.800	4.956.800	0%
JAIRO ANDRES FLOREZ GUERRA		200.000	-100%
BANCO OCCIDENTE	409.416	382.161	7%
HERMES COBO DOMINGUEZ		454.000	-100%
ALBERTO JOSE SOTO VERGARA		525.000	-100%
ALEJANDRO URIBE MORENO		200.000	-100%
DIEGO ALEJANDRO NAVARRETE ENCINALES		88.000	-100%
FACILITACION INTEGRAL PARA EL SER HUMANO FISH LTDA	299.900	299.900	0%
LILIANA PEREZ CANTILLO		741.000	-100%
LUISA FERNANDA SANTOS RIVERA		360.000	-100%
LUZ MERY TORO CANO		591.000	-100%
MARIA CAMILA RAMIREZ GIRALDO	2.990.445	2.181	137013%
MARIA EUGENIA SIERRA ARIAS		485.000	-100%
MARYZABEL PARRADO BRITO		474.000	-100%
PAOLA ANDREA MEJIA SANCHEZ		912.000	-100%
PAULA ANDREA MORALES ALVAREZ		600.000	-100%
PEDRO CESAR ZAMBRANO MEZA		314.000	-100%
PONTIFICIA UNIVERSIDAD JAVERIA		10.288.924	-100%
SOTAVENTO GROUP S.A.S	18.000	18.000	0%
BEATRIZ MARIELTH HERRERA QUINTERO	50.000	0	0%

COMPAÑIA DE JESUS	702.084	0	0%
ANTONIO JOSE ESCALLON DOMINGUEZ	90.000	0	0%
DANIELA ALEJANDRA VELANDIA BEDOYA	340.000	0	0%
DIANA CATALINA DIAZ BAYONA	951.000	0	0%
EIVAR ALEJANDRO MORA BRAVO	88.000	0	0%
FUNDACION ALAS DE LIBERTAD 23	105.000	0	0%
FUNDACION REDPRODEPAZ	7.774.000	0	0%
GRACE NATALIA DUARTE ZUBIETA	180.000	0	0%
INGRID NAYIBE RODRIGUEZ VELA	116.000	0	0%
JAIRO ANDRES FLOREZ GUERRA	200.000	0	0%
JUAN MANUEL OVIEDO ORTIZ	88.000	0	0%
SWISSAID FUNDACION SUIZA DE COOPER.AL DESARROLLO	7.000.000	0	0%
VIVIANA SANTANA BUITRAGO	874.000	0	0%
YULI KATERINE MURCIA VACA	144.000	0	0%
TOTAL	33.572.792	28.102.213	19%

Corresponde consignaciones realizados en el banco directamente por los clientes, pendientes de verificar su beneficiario, otras consignaciones corresponden a anticipos para eventos en el IMCA HOTEL; para el año 2025.

NOTA 13 - BENEFICIOS A EMPLEADOS DE CORTO PLAZO

Los beneficios a empleados es el 7% del pasivo corriente, con un aumento en relación al año 2024 del 16% y su composición se detalla a continuación:

BENEFICIOS EMPLEADOS	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
SALARIOS	0	2.964.981	-100%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	74.136.140	60.204.266	23%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	9.447.378	7.489.640	26%
VACACIONES CONSOLIDADAS	12.675.826	12.675.826	0%
TOTAL	96.259.344	83.334.713	16%

Esta variación se debe a beneficios por mayor contratación de personal, tanto para proyectos sociales y propios como IMCA-Hotel y Garittea.

Conforme a la legislación laboral colombiana y a los acuerdos firmados con los empleados de la fundación, éstos tienen derecho a beneficios de corto plazo como: salarios, primas legales, vacaciones y cesantías e intereses de cesantías, pagos no constitutivos de salario, con régimen Laboral estipulado en la Ley 50 de 1990.

NOTA 14- PASIVOS POR PROVISIONES

Los pasivos por provisiones son el 1% del pasivo corriente, corresponden a la provisión realizada para realizar parte de pago del sistema fotovoltaico. Lo que corresponde a proyectos sociales tiene que ver con el cruce interno entre los diferentes proyectos y la administración.

PROVISIONES	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
BERNARDO QUINTERO POTES	0	18.830.000	-100%
SOCIEDAD FERRETERA DE COMERCIO	0	12.000.000	-100%
AGENCIA ITALIANA DE COOPERACION	0	4.841.220	-100%
DKA	6.719.229	18.881.560	-64%
ADVENIAT	4.628.591	0	0%
FONDO PATRIMONIAL	2.345.395	0	0%
TOTAL	13.693.215	54.552.780	-75%

NOTA 15- PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes es el 7% del pasivo corriente, durante el año 2024, su composición se detalla a continuación:

	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR			
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR	14.582.630	17.341.000	-16%
RETENCION DE IVA	844.308	0	0%
IMPUESTO DE INDUSTRIA COMERCIO	40.362.364	37.121.900	9%
IVA POR PAGAR	27.709.003	55.141.000	-50%
IMPTO AL CONSUMO	14.288.383	10.514.000	36%
IMP INDUSTRIA Y COMERCIO	275.600	212.000	30%
TOTAL	98.062.287	120.329.900	-19%

Expresa una disminución del -19%, esta variación se debe a una parte de la deducción del impuesto valor agregado IVA que se logro descontar de los pagos realizados del sistema fotovoltaico hasta diciembre de 2024.

NOTA 16- OTROS PASIVOS-PROYECTOS ESPECIALES (recursos recibidos para terceros)

El saldo más representativo del pasivo se encuentra constituido por el rubro de otros pasivos de proyectos especiales, donde se contabilizan los dineros recibidos de entidades nacionales y extranjeras que financian los proyectos desarrollados por el IMCA. Las obligaciones en moneda extranjera se ajustan a las tasas requeridas, a los requerimientos de la superintendencia financiera, para la presentación de informes.

De los otros pasivos – Proyectos especiales correspondiente a las Agencias de Cooperación internacional y nacional, corresponden a 64% del pasivo corriente y del total del pasivo es de 55%.

Este rubro se clasifica así: Los saldos a dic/31/2024 de los Pasivos específicos de Agencias Internacionales y Convenios Nacionales, con una disminución de -44% con relación al año 2023, dado principalmente por:

- Terminación de proyectos. Manos Unidas, Gobierno de Navarra, Ayuntamiento de Vitoria P1 (año 3) y su correspondiente contrapartida, Entornos Seguros de Alboan; Ayuntamiento de Vitoria P2(año 1) y su correspondiente contrapartida.
- Desembolsos pendientes de proyectos: Ayuntamiento de Vitoria P2(año 2), TERSAA (prorroga).

RUBRO	SALDO AÑO 2024	SALDO AÑO 2023	%
Otros pasivos- Proyectos Especiales	897.131.880,33	1.594.764.445	-44%

INGRESOS PROYECTOS ESPECIALES DURANTE EL AÑO 2024

TOTAL, INGRESOS RECIBO POR PROYECTOS INTERNACIONALES DURANTE EL AÑO 2024	2.297.259.269
TOTAL, INGRESOS RECIBO POR PROYECTOS NACIONALES DURANTE EL AÑO 2024	309.068.353
TOTAL, INGRESOS RECIBO POR PROYECTOS INTERNACIONALES Y NACIONALES DURANTE EL AÑO 2024	2.606.327.623

A continuación, se describe a columnas el detalle de esta cuenta así: Saldo Inicial a diciembre 31 de 2023, ingresos recibidos durante el periodo 2024 (incluye rendimientos financieros), menos los gastos ejecutados en el período, quedando un saldo disponible a dic. 31/2024:

PROYECTOS INTERNACIONALES	SALDO A DIC/31/2023	INGRESOS RECIBIDOS A DIC 2024	COSTOS Y GASTOS A DIC/2024	TRASLADOS(Saldos + cierres)	SALDO A DIC/31/2024
C.COSTO NO. : 684 - CJI 2021	0	250.169.478	229.450.711		20.718.766
C.COSTO NO. : 698 - PÁRAMOS y BOSQUES	13.596.533		13.937.844	341.311	0
C.COSTO NO. : 699 - TERSSA	47.720.083	392.593.970	440.314.052		0
C.COSTO NO. : 754 -REAS COMPARTE	130.286.774	35.436.389	64.585.354		101.137.809
C.COSTO NO. : 757 -TACSA 2	110.458.155	437.070	91.270.047		19.625.178
C.COSTO NO. : 760 - CCFD 2022-2023	30.793.739	47.207	3.013.084		27.827.861
C.COSTO NO. : 762 - AYUNTAMIENTO VITORIA AÑO 3	241.361.586	14.213.414	189.662.318	-65.912.682	0
C.COSTO NO. : 763 - NAVARRA AÑO 3	237.526.741	292.082	237.818.824		0
C.COSTO NO. : 764 - CONTRAP. ALBOAN VITORIA AÑO 3	41.220.171		14.570.000	-26.650.171	0
C.COSTO NO. : 766 - DKA 2023	196.807.204			-196.807.204	0
C.COSTO NO. : 767 - U.E LA/2020/416-581	18.310.660	107.005.330	125.315.991		0
C.COSTO NO. : 769 - ALBOAN P. 2023-2024	2.200.660		2.200.660		0
C.COSTO NO. : 770 - ALBOAN GENERO 2023	1.338.368			-1.338.368	0
C.COSTO NO. : 775 - ALBOAN-ENTORNOS SEGUROS	8.437.709		8.437.710	1	0
C.COSTO NO. : 776 - MANOS UNIDAS-TACSA	127.258.144	125.326.916	241.128.966		11.456.095
C.COSTO NO. : 777 - VITORIA (24-25)AÑO 1 GUACARI	267.604.552	213.126.650	481.148.399	417.196	0
C.COSTO NO. : 778 - COAVNA-VITORIA AÑO 1	23.383.652		23.383.652		0
C.COSTO NO. : 779 - DKA 2024	0	134.299.372	177.736.671	196.807.204	153.369.905
C.COSTO NO. : 780 - ADVENIAT	0	211.798.340	141.685.708		70.112.632
C.COSTO NO. : 781 - CPAL		207.666.190	207.666.190		0
C.COSTO NO. : 784 - ALBOAN PUENTE 2024		85.501.083	85.501.083		0
C.COSTO NO. : 785 - CONTRAP. VITORIA-FUND.IRAIZOZ ASTIZ		64.692.091	20.523.768		44.168.323
C.COSTO NO. : 672 - ALBOAN PUENTE 2020	37.099.866		73.940.226	115.622.680	78.782.327
C.COSTO NO. : 786 - MIVA		120.319.565	120.319.565		0
C.COSTO NO. : 789 - VITORIA IDENTIFICACION		34.509.760	34.509.760		0
C.COSTO NO. : 791 - ALBOAN ENTORNO SEGURO		1.655.621	1.655.621		0
C.COSTO NO. : 793 - FONDO DE AGUA		150.001.594	1.898.772		148.102.822
C.COSTO NO. : 794 - ADVENIAT GIRA INTERCAMBIO		33.699.116	33.238.497		460.619
C.COSTO NO. : 797 - VITORIA GUACARI AÑO 2 (2025)		14.468.031	14.468.031		0
C.COSTO NO. : 799 - INGENIO PICHICHI		100.000.000			100.000.000
TOTAL POR PROYECTOS INTERNACIONALES	1.535.404.596	2.297.259.269	3.079.381.504	22.479.967	775.762.336

ALCALDIAS Y CONVENIOS NACIONALES					
C.COSTO NO. : 013 - FONDO PATRIMONIAL	0	2.575.000	2.575.000		0
C.COSTO NO. : 529- 531- JAVERIANA	2.171.396	6.750.000	6.489.900		2.431.496
C.COSTO NO. : 566-REGIONALIZACION	3.005.645				3.005.645
C.COSTO NO. : 694 - ALCALDIA BUGA-CMDR-SAF-1600-947-2021	20.881.897		19.651.987	-1.229.910	0
C.COSTO NO. : 758 - ALCALDIA BUGA-CMDR 2022	13.440.500	265.806	13.706.306		0
C.COSTO NO. : 761-ALCALDIA DE RESTREPO-AGUA PARA LA VIDA	5.906.764	66.846.632	67.934.019		4.819.377
C.COSTO NO. : 765 - ALCALDIA BUGA-CMDR 2023 SAF-1600-843-23	7.618.315		6.708.000	-910.315	0
C.COSTO NO. : 771 - FOLU	823.665	6.000.000	6.823.665		0
C.COSTO NO. : 772 - ALCALDIA BUGA VICTIMAS 2023	5.511.669		7.837.075	2.325.406	0
C.COSTO NO. : 783 - ALCALDIA DE BUGA CMDR 2024	0	56.927.500	37.265.516		19.661.985
C.COSTO NO. : 789 - EXCEDENTES 2023		18.124.396	18.124.396		0
C.COSTO NO. : 792 - ALCALDIA DE TULUA		47.894.954	19.715.064		28.179.890
C.COSTO NO. : 795 - ALCALDIA DE GINEBRA		66.184.065	37.676.210		28.507.855
C.COSTO NO. : 798 - ALCALDIA DE BUGA-VICTIMAS		37.500.000	2.736.704		34.763.296
TOTAL, PROYECTOS NACIONALES	59.359.851	309.068.353	247.243.842	185.182	121.369.544
TOTAL, PROYECTOS INTERNACIONALES Y NACIONALES	1.594.764.447	2.606.327.623	3.326.625.345	22.665.149	897.131.880

Nota 16 - ANEXO COSTOS COMPARATIVOS EJECUTADOS DE AGENCIAS A DIC/31/2024-2023

Anexo con fines de realizar comparativo de los gastos de proyectos sociales internacionales y nacionales ejecutados en los años 2024 y 2023, donde se registran por centros de costos algunos proyectos multianuales que continúan y otros que cierran su período.

PROYECTOS INTERNACIONALES	COSTOS EJECUTADOS A DIC/31/2024	COSTOS EJECUTADOS A DIC/31/2023	%
C.COSTO NO. : 684 - CJI 2021	229.450.711	163.560.188	40%
C.COSTO NO. : 698 - PÁRAMOS y BOSQUES	13.937.844	28.790.182	-52%
C.COSTO NO. : 699 - TERSSA	440.314.052	623.263.181	-29%
C.COSTO NO. : 750 - AYUNTAMIENTO NAVARRA AÑO 2		1.276.890	-100%
C.COSTO NO. : 752 - PMA MERCADOS ANCESTRALES		16.537.455	-100%
C.COSTO NO. : 753 -PMA-OPMR		332.766.366	-100%
C.COSTO NO. : 754 -REAS COMPARTE	64.585.354	44.918.684	44%
C.COSTO NO. : 757 -TACSA 2	91.270.047	233.038.680	-61%
C.COSTO NO. : 759 -VITORIA-IDENTIFICACION 2022		2.913.525	-100%
C.COSTO NO. : 760 - CCFD 2022-2023	3.013.084	145.320.377	-98%
C.COSTO NO. : 762 - AYUNTAMIENTO VITORIA AÑO 3	189.662.318	244.929.460	-23%
C.COSTO NO. : 763 - NAVARRA AÑO 3	237.818.824	257.353.155	-8%
C.COSTO NO. : 764 - CONTRAP. ALBOAN VITORIA AÑO 3	14.570.000		0%
C.COSTO NO. : 766 - DKA 2023		122.598.316	-100%
C.COSTO NO. : 767 - U.E LA/2020/416-581	125.315.991	86.882.276	44%
C.COSTO NO. : 769 - ALBOAN P. 2023-2024	2.200.660	80.933.440	-97%
C.COSTO NO. : 770 - ALBOAN GENERO 2023		15.654.717	-100%
C.COSTO NO. : 775 - ALBOAN-ENTORNOS SEGUROS	8.437.710	1.954.053	332%
C.COSTO NO. : 776 - MANOS UNIDAS-TACSA	241.128.966	115.983	207800%
C.COSTO NO. : 777 - VITORIA (24-25)AÑO 1 GUACARI	481.148.399	103.227	466007%
C.COSTO NO. : 778 - COAVNA-VITORIA AÑO 1	23.383.652	18.983	123082%
C.COSTO NO. : 779 - DKA 2024	177.736.671		0%
C.COSTO NO. : 780 - ADVENIAT	141.685.708		0%
C.COSTO NO. : 781 - CPAL	207.666.190		0%
C.COSTO NO. : 784 - ALBOAN PUENTE 2024	85.501.083		0%
C.COSTO NO. : 785 CONTRAP. VITORIA-FUND.IRAIZOZ ASTIZ	20.523.768		0%
C.COSTO NO. : 672 - ALBOAN PUENTE 2020	73.940.226	54.288.016	36%
C.COSTO NO. : 786 – MIVA	120.319.565		0%
C.COSTO NO. : 789 - VITORIA IDENTIFICACION	34.509.760		0%
C.COSTO NO. : 791 - ALBOAN ENTORNO SEGURO	1.655.621		0%
C.COSTO NO. : 793 - FONDO DE AGUA	1.898.772		0%
C.COSTO NO. : 794 - ADVENIAT GIRA INTERCAMBIO	33.238.497		0%
C.COSTO NO. : 797 - VITORIA GUACARI AÑO 2 (2025)	14.468.031		0%
TOTAL POR PROYECTOS INTERNACIONALES	3.079.381.504	2.457.217.154	1,35%
ALCALDIAS Y CONVENIOS NACIONALES		-	
C.COSTO NO. : 013 - FONDO PATRIMONIAL	2.575.000	23.430.000	-89%
C.COSTO NO. : 529- 531- JAVERIANA	6.489.900	7.464.739	-13%
C.COSTO NO. : 566-REGIONALIZACION	0	2.594.355	-100%
C.COSTO NO. : 694-ALCALDIA BUGA-CMDR-SAF-1600-947-2021	19.651.987	23.138.800	-15%
C.COSTO NO. : 758 - ALCALDIA BUGA-CMDR 2022	13.706.306	2.400.000	471%
C.COSTO NO. : 761 -ALCALDIA DE RESTREPO-AGUA PARA LA VIDA	67.934.019	29.424.636	131%
C.COSTO NO. : 765 -ALCALDIA BUGA-CMDR 2023 SAF-1600-843-23	6.708.000	22.009.186	-70%

C.COSTO NO. : 771 - FOLU	6.823.665	13.176.335	-48%
C.COSTO NO. : 772 - ALCALDIA BUGA VICTIMAS 2023	7.837.075	59.488.331	-87%
C.COSTO NO. : 773 - FONDO EMERGER		7.510.000	-100%
C.COSTO NO. : 783 - ALCALDIA DE BUGA CMDR 2024	37.265.516	0	100%
C.COSTO NO. : 789 - EXCEDENTES 2023	18.124.396	0	100%
C.COSTO NO. : 792 - ALCALDIA DE TULUA	19.715.064	0	100%
C.COSTO NO. : 795 - ALCALDIA DE GINEBRA	37.676.210	0	100%
C.COSTO NO. : 798 - ALCALDIA DE BUGA-VICTIMAS	2.736.704	0	100%
TOTAL, PROYECTOS NACIONALES	247.243.842	190.636.382	30%
TOTAL, PROYECTOS INTERNACIONALES Y NACIONALES	3.326.625.345	2.647.853.536	26%

Nota 17- PASIVOS A LARGO PLAZO NO CORRIENTES A DICIEMBRE 31/2024

Los pasivos no corrientes aumentaron en un 20%, debido a la apertura del Fondo Rotatorio del proyecto "Economía para la vida: Una apuesta solidaria y sostenible de organizaciones campesinas e indígenas del suroccidente de Colombia" apoyado por el Gobierno de Navarra de España, se detalla así:

RUBRO	SALDO AÑO 2024	SALDO AÑO 2023	%
Fondo Rotatorios	234.588.360,94	194.722.377,02	20%
TOTAL	234.588.361	194.722.377	20%

FONDOS ROTATORIOS	SALDO DIC/31/ 2024
C.COSTO NO. : 515 - OREGON COM	81.068.311
C.COSTO NO. : 518 - FDO ROTATOR	69.998.218
C.COSTO NO. : 519 - FDO ROTATOR	32.446.741
C.COSTO NO. : 782 - FDO ROTATOR NAVARRA	51.075.091
TOTAL FONDO ROTATORIOS	234.588.361
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	234.588.361

Nota 18- FONDOS PATRIMOMINALES A DICIEMBRE 31/2024/2023

CENTRO	AÑO 2024	AÑO 2023	%
C.COSTO NO. : 512 - FONDO CONTIGENCIA PATRIMONIALES	34.236.822,07	264.315.871,07	-87%
TOTAL	34.236.822	264.315.871	-87%

Este fondo patrimonial se encontraba ubicado hasta diciembre de 2017 en el pasivo corriente, en el 2018 se trasladan a patrimonio a la vista, por presentación de los Estados financieros.

Durante el año 2024 la disminución del fondo con relación al 2023 fue del -87%, debido a que se utilizaron recursos con la aprobación del Consejo Directivo para implementar en el IMCA un sistema fotovoltaico interconectado a la red eléctrica, soportado sobre estructura metálica que sirva para parqueaderos.

NOTA 19- ACTIVO NETO - APORTES PERMANENTES (Fondo Social)

CUENTA	A Diciembre31/2024	A Diciembre31/2023	%
Fondo Social	5.834.885	5.834.885	0%
Superávit de Capital	7.935.514	7.935.514	0%

El fondo Social, superávit de capital son partidas del IMCA y se mantiene estables.

NOTA 20 -RESERVAS ESTATUTARIAS

Reservas estatutarias se mantiene estables.

Años	A dic/31/2024	A dic/31/2023	%
Reservas Estatutarias	354.676.934	354.676.935	0,00%

NOTA 21 -ACTIVO - BENEFICIOS NETOS POSITIVOS

Las Asignaciones permanentes están constituidas conforme a los requisitos establecidos en los artículos 9° y 10 del decreto 4400 del año 2004 y el estricto cumplimiento del Consejo Directivo para ser reinvertidas en apoyo de actividades y funcionamiento relacionadas con el objeto social.

	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
EXCEDENTE O BENEFICIO NETO	23.850.290	18.124.396	32%
BENEFICIO NETO 2023		18.124.396	
ASIGNACIONES PERMANENTE DE 2022			
EJECUTADAS EN 2024		-18.124.396	
BENEFICIO NETO 2024	23.850.290		
ASIGNACION PERMANENTE DE 2024	23.850.290	0	

NOTA 22 - IMPACTOS POR LA TRANSICIÓN AL NUEVO MARCO DE REGULACIÓN

La conciliación del Patrimonio, muestra la cuantificación de la transición a las NIIF en el IMCA desde diciembre 31 /2014 a diciembre 31/2024, permanece estable.

	A dic/31/2024	A dic/31/2023		%
Ajustes Adopción NIIF	3.333.789.151	3.333.789.151	-	0%

NOTA 23 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Esta cuenta representa los ingresos recibidos de prestación de servicios de las unidades productivas: IMCA HOTEL, ubicado en las instalaciones del IMCA y Tienda GARITTEA ubicada en las instalaciones de la Universidad Javeriana y el Centro Administración (Sede IMCA), los ingresos están distribuidos así:

CUENTAS	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
TIENDA GARITEA			
GARITTEA PUNTO DE VENTA	319.436.624,00	298.526.276,00	7%
GARITTEA CAFÉ EMPACADO Y OTROS	20.384.182,00	23.009.904,00	-11%
INGRESOS TIENDA GARITEA	339.820.806	321.536.180	6%
IMCA-HOTEL			
HOTELES-ALOJAMIENTO	452.051.332	419.480.734	8%

RESTAURANTE	531.302.333	550.982.249	-4%
SALONES	74.184.754	93.161.282	-20%
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL DETAL	18.674.356	12.414.714	0%
INGRESOS HOTEL	1.076.212.775	1.076.038.979	0.02%
ADMINISTRACION			
COMERCIO AL POR MAYOR Y AL DETAL	39.421.438	20.138.829	96%
GANADO	88.160.100	124.876.699	-29%
TOTAL ADMON	127.581.538	145.015.528	-12%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1.543.615.119	1.542.590.687	0,07%

La Tienda Garittea en el año 2024 presenta un crecimiento de los ingresos operacionales del 6%, con relación al 2023, esto obedece al crecimiento sostenido de las ventas. Estos ingresos de Garittea representan el 22% del total de los ingresos propios de la Fundación.

El IMCA Hotel refleja una leve variación en sus ingresos operacionales del 0,02%, con relación al 2023, lo que se interpreta como un sostenimiento en sus ingresos a causa del contexto económico nacional (sensación de incertidumbre económica, asociada a la inflación elevada al inicio del año (9,3%), temor a salir por bloqueos) lo cual infundió en los presupuestos de algunos clientes, llevándolos a ser prudentes en el gasto y cancelando varias reservas. Los grupos habituales de clientes, disminuyeron el número de participantes a causa de los recortes presupuestales de sus organizaciones. Paro camionero y bloqueos de vías, incidieron en la cancelación de reservas.

Estos ingresos representan el 70% del total de los ingresos propios IMCA.

La Administración presenta una disminución -12%, debido a que para el año 2024 el ciclo de ceba de ganado permitió solo la venta de un lote y representa el 8% del total de los ingresos de la Fundación.

Con relación al total de los ingresos operacionales de los centros IMCA Hotel, Garittea y Administración, se incrementaron en un 0,07%, principalmente y en proporción al crecimiento de las ventas de cada uno de las unidades productivas durante el año 2024.

INGRESOS NO ORDINARIOS

NOTA 24 - OTROS INGRESOS

Esta cuenta representa los ingresos recibidos de prestación de servicios no ordinarios como arrendamientos, rendimientos financieros y otros como reintegro de otros costos y gastos, donaciones y aprovechamientos, consultorías, entre otros, durante el año 2024, los cuales se detallan a continuación:

CUENTAS	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
OTROS			
ARRENDAMIENTOS	154.569.600	145.009.736	7%
SERVICIOS	18.902.750	37.564.948	-50%
REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	54.857.777	49.705.392	10%
APROVECHAMIENTOS Y SALDOS DE PROYECTOS	2.016.850	28.890.727	-93%

OTRAS DONACIONES	6.600.000	16.000.000	-59%
APOYO ADMINISTRACION PROYECTOS	55.713.845	15.497.129	260%
CONSULTORIAS	9.780.075	188.147.324	-95%
IMPRESIONES FOTOCOPIAS	9.300	10.416.697	-100%
TOTAL OTROS INGRESOS	302.450.197	491.231.953	-38%

El total de los otros ingresos (no ordinarios) expresa una variación negativa de -38%, esta disminución se debe principalmente a la baja en donaciones, aprovechamientos de saldos y venta de asesorías durante el año 2024.

	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	1.543.615.119	1.542.590.687	0,07%
TOTAL INGRESOS NO ORDINARIOS	302.450.197	491.231.953	-38%
TOTAL FINANCIEROS	46.989.355	28.446.029	65%
TOTAL INGRESOS	1.893.054.671	2.062.268.669	-8%

El total de los ingresos de IMCA expresa una variación negativa de -8%, a causa de jugar en el Estado de Pérdidas y Ganancias, los ingresos ordinarios, no ordinarios y rendimientos financieros, de las diferentes Unidades Productivas durante el año 2024, comparativamente con el año 2023.

NOTA 25- COSTOS IMCA HOTEL Y GARITTEA

Los costos al 31 de diciembre 2024, con relación al año 2023, se conformaron así:

CUENTAS	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
COSTOS			
CAFE TIENDA GARITTEA	190.616.126	171.117.163	11%
RESTAURANTE Y HOTEL	286.184.552	317.728.746	-10%
OTROS COSTOS(Ganado y Ecotienda)	120.902.789	125.660.784	-4%
TOTAL COSTOS	597.703.467	614.506.693	-3%

Los costos expresan una variación del -3% en relación al año 2023, la disminución en los costos obedece a que se da una correlación entre los ingresos y los costos, es decir que al mantenerse las ventas del Hotel e incrementar las de Garittea, necesariamente en cada caso presionan la disminución o aumento de los costos.

NOTA 26- GASTOS ORDINARIOS

Los gastos de funcionamiento comparativos 2024 con relación al 31 de diciembre 2023, están conformados así:

CUENTAS	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
GASTOS			
GASTOS DE PERSONAL	679.319.719	633.051.673	7%
HONORARIOS	13.603.000	28.044.396	-51%
IMPUESTOS	53.348.668	50.203.495	6%

ARRENDAMIENTOS	29.692.000	25.242.000	18%
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	7.089.423	7.290.942	-3%
SEGUROS	5.793.619	3.836.834	51%
SERVICIOS	165.981.794	225.242.208	-26%
GASTOS LEGALES	437.539	3.128.308	-86%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	114.465.246	81.367.943	41%
GASTOS DE VIAJE	50.061.521	96.751.681	-48%
DEPRECIACIONES	27.955.521	27.486.239	2%
GASTOS DIVERSOS	88.225.729	137.743.393	-36%
TOTAL	1.235.973.778	1.319.389.112	-6%

Los gastos operacionales (funcionamiento) al 31 de diciembre 2024 disminuyeron en un -6%, a causa de que para el 2024, se sostienen las ventas de productos y servicios, lo cual ejerce presión sobre gastos (personal, mantenimientos, reparaciones, instalaciones, impuestos), necesarios para la producción y prestación de servicios.

NOTA 27- INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

CUENTAS	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
FINANCIEROS Y OTROS			
INGRESOS INTERESES	46.989.355	28.446.029	65,19%
GASTOS FINANCIEROS -OTROS			
GASTOS BANCARIOS Y OTROS	24.575.784	21.173.949	16%

Los rendimientos financieros generados por las cuentas de ahorro e Inversiones Financieras en el periodo 2024 fueron de \$46.989.355. Los ingresos financieros expresan una variación positiva del 65,19% en 2024 con relación al 2023.

Los gastos financieros expresan un incremento de del 16%, este aumento obedece a un incremento a las operaciones bancarias (pagos con datafono, traslados interbancarios, cuatro x mil y otros gravámenes financieros). En esta nota no estan incluidos los impuestos asumidos.

NOTA 28- GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables al IMCA, por ser una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial, establecen que los excedentes generados por la no procedencia de los egresos, constituye ingreso gravable sometido a la tarifa del 20%.

El siguiente es el resumen de los ingresos, gastos y costos, que nos generan el beneficio y asumir los impuestos correspondientes:

CUENTAS	A DIC/31/2024	A DIC/31/2023	%
RESUMEN DE LA OPERACION			
INGRESOS	1.846.065.316	2.033.822.640	-9%
COSTOS	597.703.467	614.506.693	-3%
GASTOS	1.235.973.778	1.319.389.112	-6%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN	12.388.070	99.926.835	-88%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	46.989.355	28.446.029	65%

GASTOS FINANCIEROS	32.953.492	107.674.825	-69%
EXCEDENTE O BENEFICIO NETO ANTES DE IMPUESTOS	26.423.933	20.698.039	28%
IMPUESTOS AÑO 2023-2022	2.573.643	2.573.643	0%
BENEFICIO NETO DESPUES DE RENTA	23.850.290	18.124.396	32%

El beneficio neto, se expresa en una variación de 32%, con referencia al año 2023. El beneficio neto en el año 2024 corresponde a \$23.850.290.

NOTA 28-1 - REMUNERACIÓN DEL PERSONAL DE DIRECCION Y ADMINISTRACION.

Las transacciones entre la Fundación y el personal de la Dirección y Gerencia Administrativa, corresponden principalmente a la relación laboral celebrada entre las partes. La compensación al personal de la dirección y gerencia administrativa reconocida en el período finalizado 31 de diciembre de 2024 correspondía a:

PAGOS LABORALES (SALARIO MAS BENEFICIOS LABORALES DE LEY)

CARGO	RECURSOS DE AGENCIAS	RECURSOS PROPIOS	TOTAL
DIRECTOR	\$ 170.015.900	\$ 0	\$ 167.599.832
ADMINISTRADOR	\$ 84.183.100	\$ 40.158.760	\$ 112.516.380
TOTAL PAGOS	\$ 254.199.000	\$ 40.158.760	\$ 280.116.212
TOTAL GASTOS	\$ 3.326.625.345	\$ 1.869.204.380	\$ 5.195.829.725
%	8%	2%	5%

El valor total pagado al personal de la Dirección y Gerencia Administrativa fue financiado con recursos propios y con recursos de las agencias de acuerdo a lo definido en los Convenios.

El gasto del personal directivo se compone de 8% del total del gasto por proyectos y el 2% del total del gasto por recursos propios, para un total de 5% del gasto total de la Fundación, cumpliendo con lo establecido en el artículo 356 – 1 Párrafo 4 del Estatuto Tributario.

Nota 29. OTRAS REVELACIONES.

-GESTION DE RIESGO CAMBIARIO.

Para gestionar el riesgo cambiario en proyectos de cooperación internacional la Fundación como receptora de los recursos considera las siguientes estrategias:

1. Establecimiento de presupuestos y planes de contingencia. Se establecen presupuestos detallados que tengan en cuenta las posibles variaciones en los tipos de cambio, de manera que la diferencia cambiaria que se pueda obtener, prevé un ajuste presupuestal, el cual permite que se pueda cumplir con el objeto del proyecto y mitigar el riesgo.
2. Monetización Constante. La Fundación mantiene un monitoreo constante del mercado cambiario (tasas) para análisis los riesgos periódicos por la fluctuación de la moneda, con el propósito de estar atento a cualquier riesgo cambiario emergente. En la contabilidad se registra lo que se recibe

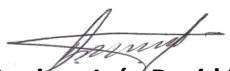
-HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

A 31 de diciembre de 2024 y hasta la fecha de emisión de los estados financieros, no se presentan hechos

relevantes o de otra índole que puedan afectar la situación financiera de la Fundación.

-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se encuentran certificados y dictaminados, éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Consejo directivo. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.



Erminsu Iván David Pabón
Representante Legal



James Orlando Perea
Revisor Fiscal
T.P. 40 721-T



Monica T. Fernández Calero
Contadora IMCA
T.P. 130750-T