

# FUNDACION ASOCIACION SOCIAL Y FAMILIAR

## (Nit: 860,007,356-9)

**Balance general (vig. 2649) a diciembre 31 de 2025**

Página Unica

ACTIVO		PASIVO	
DISPONIBLE	337,572,467.10	CUENTAS POR PAGAR	9,564,287.00
CAJA (530000)	2,748,212.11	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR (160000)	1,875,375.00
BANCOS (510000)	21,677,836.65	RETENCION EN LA FUENTE (160000)	505,000.00
CUENTAS DE AHORRO (510000)	313,146,418.34	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	6,765,200.00
		ACREEDORES VARIOS (160000)	418,712.00
INVERSIONES	12,388,354.62		
CERTIFICADOS (503000)	12,388,354.62	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	25,559,000.00
		IVA POR PAGAR (160000)	25,559,000.00
DEUDORES	471,813,981.50		
ANTICIPOS Y AVANCES (460000)	471,813,981.50	OBLIGACIONES LABORALES	20,208,602.00
		SALARIOS POR PAGAR (160000)	56,940.00
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	126,490,122.00	CESANTIAS CONSOLIDADAS (160000)	14,642,333.00
TERRENOS (211000)	56,493,768.00	INTERESES SOBRE CESANTIAS (160000)	1,734,618.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	440,410,278.00	VACACIONES (160000)	3,774,711.00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	55,826,591.00		
EQUIPO DE OFICINA (218400)	35,267,439.00	TOTAL PASIVO	55,331,889.00
DEPRECIACION ACUMULADA (150000)	-461,507,954.00		
		PATRIMONIO	
VALORIZACIONES	11,387,788,800.00	CAPITAL SOCIAL	762,627,538.42
DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	11,387,788,800.00	FONDO SOCIAL (100000)	762,627,538.42
		SUPERAVIT DE CAPITAL	93,990,589.90
		DONACIONES (100000)	93,990,589.90
		REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	32,426,810.00
		AJUSTES POR INFLACION	32,426,810.00
		RESULTADOS DEL EJERCICIO	3,888,097.90
		UTILIDAD DEL EJERCICIO (120000)	3,888,097.90
		SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	11,387,788,800.00
		DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	11,387,788,800.00
		TOTAL PATRIMONIO	12,280,721,836.22
TOTAL ACTIVO	12,336,053,725.22	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	12,336,053,725.22



ROSA ELENA VARELA LOPEZ  
REPRESENTANTE LEGAL



FABIO JAIMES JAIMES  
REVISOR FISCAL  
Tarjeta: 4877-T



JAIME AVELLANEDA GONZALEZ  
CONTADOR  
Tarjeta: 3373-T

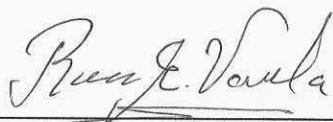
**FUNDACION ASOCIACION SOCIAL Y FAMILIAR**  
**(Nit: 860,007,356-9)**

**Estado de Resultados Detallado (Vig. 2649) (de 1/ENE/2025 a 31/DIC/2025)**

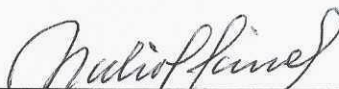
Página Única

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	ACUMULADO
<b>4</b>	<b>INGRESOS</b>	<b>1,021,901,735.69</b>
<b>41</b>	<b>OPERACIONALES</b>	<b>416,751,512.00</b>
4155	ACTIVIDADES INMOBILIARIAS, EMPRESARIALES ALQUILER (706300)	416,751,512.00
<b>42</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>605,150,223.69</b>
4210	FINANCIEROS (768000)	21,630,882.26
4295	DIVERSOS	583,519,341.43
<b>5</b>	<b>GASTOS</b>	<b>1,018,013,637.79</b>
<b>51</b>	<b>OPERACIONALES DE ADMINISTRACION</b>	<b>1,008,302,974.69</b>
5105	GASTOS DE PERSONAL (641000)	441,445,884.00
5110	HONORARIOS (622600)	275,388,284.00
5115	IMPUESTOS (635000)	97,993,232.46
5130	SEGUROS (616000)	20,391,570.00
5135	SERVICIOS	59,285,392.00
5140	GASTOS LEGALES (635000)	6,681,349.00
5145	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	51,032,457.50
5155	GASTOS DE VIAJE (625800)	1,734,000.00
5160	DEPRECIACIONES (670000)	29,316,670.00
5195	DIVERSOS	25,034,135.73
<b>53</b>	<b>NO OPERACIONALES</b>	<b>9,710,663.10</b>
5305	FINANCIEROS (627000)	3,919,199.10
5315	IMPUESTOS ASUMIDOS	331,464.00
5395	GASTOS DIVERSOS	5,460,000.00

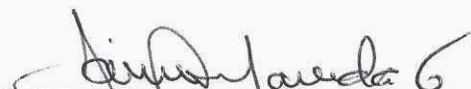
INGRESOS	1,021,901,735.69
EGRESOS	1,018,013,637.79
INGRESOS - EGRESOS	3,888,097.90



ROSA ELENA VARELA LOPEZ  
REPRESENTANTE LEGAL



FABIO JAIMES JAIMES  
REVISOR FISCAL  
Tarjeta: 4877-T



JAIME AVELLANEDA GONZALEZ  
CONTADOR  
Tarjeta: 3373-T





## FUNDACION ASOCIACION SOCIAL Y FAMILIAR

NIT 860.007.356-9

### REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

#### ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Asociación Social y Familiar, que también es identificada con la sigla FASF, es una Entidad no gubernamental Sin Ánimo de Lucro, fundada y regentada desde el año 1955, por Sociedad Religiosa Hijas del Corazón de María, dedicada al apoyo o desarrollo de programas dirigidos a la protección y formación de los grupos sociales: las familias, la niñez, la juventud, la mujer y cualquier otra actividad que tenga por finalidad el mejoramiento de la calidad de vida de las personas en cualquier región del país.

La actividad económica de la FASF corresponde a la 8899 (Otras actividades de asistencia social sin alojamiento N.C.P)

Su domicilio actual está ubicado en Bogotá, en la localidad de Chapinero, calle 73 # 11-60.

Su personería jurídica es la 272, del 31 de Octubre de 1955, fue otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho, posteriormente por nuevas reglamentaciones, actualmente está inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, desde el 22 de agosto de 1997 con el número de calificación 00007873 del libro I, correspondiente a las Entidades Sin Ánimo de Lucro. La entidad que ejerce la Función de inspección, vigilancia y control es la Alcaldía Mayor de Bogotá D.C.

#### BASES DE ELABORACION

**Marco técnico normativo:** Al 31 de diciembre de 2025, la Fundación Asociación Social y Familiar preparó sus Estados Financieros acuerdo con la información financiera para Pymes contenidas en el Decreto reglamentario 2483 de 2018, y decretos que lo reformen, Orientación técnica N. 14 de 2015 del Consejo técnico de la Contaduría Pública y demás normas legales vigentes que los modifican, accionan, complementan o sustituyen.

Además de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) **GRUPO II**.

#### POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

## 1. POLITICA EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible de los depósitos en bancos.

**MONEDA FUNCIONAL:** Se presenta en pesos colombianos.

**RECONOCIMIENTO.** Este rubro está compuesto por las siguientes categorías:

- Caja general
- Caja menor
- Bancos
- Cuenta de ahorro remunerada.

**MEDICIÓN.** La caja se mide por el valor certificado por los conteos reales de monedas y billetes contenidos en cajas de la entidad, las diferencias se contabilizan como cuentas por cobrar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades financieras que administren efectivo de la entidad se medirán por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos.

Las diferencias entre los extractos y los registros contables se reconocerán como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

La FASF revela en los estados financieros o en sus notas los saldos para cada categoría de efectivo por separado y cualquier otra característica importante que tengan.

## 2. POLITICA DE LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS ACTIVOS.

Esta cuenta está compuesta por cuentas por cobrar a proveedores, trabajadores, contratistas y otras entidades.

**RECONOCIMIENTO.** La FASF reconoce las cuentas por cobrar cuando se haya facturado por concepto de arrendamiento, seguros cancelados por anticipado, además de otros pagos anticipados que tenga la entidad o cuando se presenten derechos de cobro; además de los apoyos de nómina pendientes por cobrar a la entidad Sociedad Hijas del Corazón de María.

**MEDICIÓN INICIAL:** Todas las cuentas por cobrar se miden inicialmente por el valor de la transacción, expresado en la factura o documento que los origine.

**MEDICIÓN POSTERIOR:** La FASF medirá al final de cada período sobre el que se informa, todas las cuentas por cobrar luego de su reconocimiento inicial serán medidas al costo menos el deterioro de los activos financieros, con el fin de controlar la realidad de la cartera de manera oportuna.

**DETERIORO.** La Fundación evaluará si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de las cuentas por cobrar y para cuando dé lugar se lleve a provisión y reconocer una pérdida por deterioro del valor en resultados.



### 3. POLITICA PARA LAS CUENTAS DE INVERSIONES.

Comprenden depósitos con vencimiento superior a 6 o 12 meses a los cuales se van capitalizando de acuerdo a sus rendimientos informados por las entidades financieras.

**RECONOCIMIENTO:** La FASF tiene como inversiones los fondos de inversión colectiva.

**MEDICION INICIAL.** La FASF reconocerá inicialmente al costo de la transacción, más los rendimientos.

### 4. POLITICA PARA PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La FASF mide cada elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento de reconocimiento inicial, el cual comprende el precio de adquisición, todos estos costos directamente atribuidos y necesarios para que el activo pueda operar de la forma presente en la FASF.

Las negociaciones por reparaciones nuevas, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo se cargan a gasto del periodo.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado de modo lineal, salvo los terrenos que no se deprecian

Los siguientes son los rangos de vida útiles para determinarlos

Terrenos	No se deprecian
Construcción y edificaciones	20 años
Maquinaria y Equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años

### 5. VALORIZACIONES

Comprenden el incremento de los activos con respecto a su valor registrado en libros.

### 6. POLÍTICA PARA LOS INSTRUMENTOS FINANCIEROS PASIVOS.

Un pasivo, es un instrumento financiero, por tener características contractuales, dentro de los cuales tenemos:

- Cuentas por pagar a proveedores.
- Impuestos por pagar.
- Costos y Gastos por pagar.

**RECONOCIMIENTO.** La FASF reconoce como pasivos financieros las obligaciones contractuales adquiridas por la entidad con terceros, originadas en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo y otro instrumento (Sección 11.12).

## 7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representan los descuentos realizados por la FASF a favor de entidades gubernamentales en retenciones en la fuente y al cobro del IVA en arrendamientos.

## 8. POLÍTICA PARA LA CUENTA DE INGRESOS

Representa Los ingresos percibidos de actividades ordinarias, en un período, surgidos en el curso de actividades ordinarias de la entidad. (Sección 2.25).

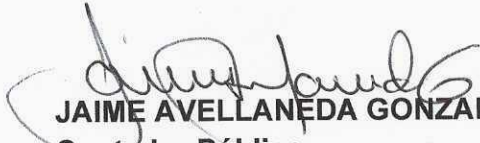
Para la Fundación esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos provenientes de las siguientes transacciones:

- Arrendamientos
- Rendimientos financieros
- Donaciones
- Reintegro de incapacidades
- Aprovechamientos

**RECONOCIMIENTO:** La FASF reconoce ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad. Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

## 9. FONDO SOCIAL

Contiene los resultados económicos obtenidos en la FASF, desde su creación y se afecta anualmente el resultado obtenido en el periodo anterior.



**JAIME AVELLANEDA GONZALEZ**  
Contador Público  
T.P. N° 3373-T

**FUNDACION ASOCIACION SOCIAL Y FAMILIAR**  
**NIT 860.007.356-9**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025**

**NOTA 1: EFECTIVO Y OTROS MEDIOS EQUIVALENTES**

Comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la FASF:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Caja general	2.098.346,43	1.811.838,43
Caja Menor Obra Soacha	0	290.327,00
Caja Menor La Flora	649.865,68	1.123.207,41
Banco Sudameris	3.651.881,87	3.651.881,87
Bancolombia	18.025.954,78	15.101.993,31
Cuenta de Ahorros Bancolombia	8.706,61	1.697.267,34
Cuenta remunerada Banco Itaú	313.137.711,73	433.839.137,93
<b>TOTAL EFECTIVO Y OTROS MEDIOS DE LIQUIDEZ</b>	<b>337.572.467.10</b>	<b>457.515.653.29</b>

**NOTA 2: DEUDORES, OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Corresponden a saldos menores distribuidos así:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Anticipos y Avances	471.813.981,50	291.809.400,50
Deudores Varios	00,00	00,00
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>471.813.981,50</b>	<b>291.809.400,50</b>

**NOTA 3: INVERSIONES**

Al 31 de Diciembre, las inversiones están representadas en rendimientos financieros de inversión colectiva así:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Valores Bancolombia S.A.	12.388.354,62	30.248.180,53
<b>TOTAL INVERSIONES</b>	<b>12.388.354,62</b>	<b>30.248.180,53</b>



#### NOTA 4: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A 31 de Diciembre, la propiedad planta y equipo de la FASF, se encuentra discriminado de la siguiente manera:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Terrenos	56.493.768,00	56.493.768,00
Construcción y edificaciones	440.410.278,00	440.410.278,00
Maquinaria, Equipo de Oficina	55.826.591,00	55.826.591,00
Equipo de Oficina	35.267.439,00	35.267.439,00
<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO BRUTO</b>	<b>587.998.076,00</b>	<b>587.998.076,00</b>

#### DEPRECIACION ACUMULADA

CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	379.064.520,00	358.857.250,00
MAQUINARIA Y EQUIPO DE OFICINA	41.691.907,00	36.109.249,00
EQUIPO DE OFICINA	31.219.726,00	27.692.984,00
AJUSTES POR INFLACION	9.531.801,00	9.531.801,00
<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>	<b>461.507.954,00</b>	<b>432.191.284,00</b>
<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO NETO</b>	<b>126.490.122,00</b>	<b>155.806.792,00</b>

#### NOTA 5: VALORIZACIONES

Se valorizo los predios conforme al valor razonable (avaluó catastral año 2024).

Terrenos	11.387.788.800,00	11.387.788.800,00
<b>TOTAL PROPIEDADES, P Y E</b>	<b>11.387.788.800,00</b>	<b>11.387.788.800,00</b>



## NOTA 6: CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Este rublo corresponde a las obligaciones que tiene la FASF por servicios para el desarrollo normal de sus operaciones y se detalla así:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Costos y gastos por pagar	1.875.375,00	3.680.635,00
Retención y aportes nómina	6.765.200,00	5.918.300,00
Acreedores Varios	418.712,00	418.712,00
Sueldo por pagar	56.940,00	0,00
Cesantías consolidadas	14.642.333,00	8.499.507,00
Intereses sobre cesantías	1.734.618,00	1.024.521,00
Vacaciones	3.774.711,00	2.018.413,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO</b>	<b>29.267.889,00</b>	<b>21.560.088,00</b>

## NOTA 7: PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Son los valores de retenciones e IVA, por pagar al fin de año:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Retención en la fuente	505.000,00	932.000,00
Iva por Pagar	25.559.000,00	23.843.000,00
<b>TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>26.064.000,00</b>	<b>24.775.000,00</b>

## NOTA 8: PATRIMONIO NETO

Representa los valores acumulados desde su fundación

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Fondo Social	762.627.538,42	728.041.838,32
Superávit de Capital	93.990.589,90	93.990.589,90
Revalorización del Patrimonio	32.426.810,00	32.426.810,00
Excedentes del ejercicio	3.888.097,90	34.585.700,10
Valorizaciones P.P.E	11.387.788.800,00	11.387.788.800,00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>12.280.721.836.22</b>	<b>12.276.833.738.32</b>

El excedente del periodo es de \$3.888.097,90, será ejecutado en el año 2026, en las obras sociales de la Flora, Soacha y Calle 73.

## NOTA 9: INGRESOS

En este rublo se registran los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en el año.

### INGRESOS ORDINARIOS

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Actividades inmobiliarias	416.751.512,00	379.481.036,00

## NOTA 10: GASTOS DE OPERACIÓN

En este rublo hace referencia a las sumas pagadas y/o causadas que realiza la FASF, en el desarrollo de sus actividades:

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Gastos al personal	441.445.884,00	379.261.956,00
Honorarios	275.388.284,00	134.228.764,00
Impuestos	97.993.232,46	89.752.239,77
Seguros	20.391.570,00	16.815.932,00
Servicios	59.285.392,00	168.671.765,00
Gastos Legales	6.681.349,00	3.167.866,00
Mantenimiento y reparación	51.032.457,50	48.002.742,33
Depreciaciones	29.316.670,00	29.316.670,00
Gastos de viaje	1.734.000,00	-
Diversos	25.034.135,73	24.777.809,83
<b>TOTAL GASTOS DE OPERACION</b>	<b>1.008.302.974,69</b>	<b>893.995.744,93</b>

## NOTA 11: INGRESOS NO OPERACIONALES

Son otros ingresos que soportan nuestras actividades sociales y se clasifican así:


CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Financieros	21.630.882,26	49.746.249,66
Auxilios de Donación	582.327.986,93	498.833.525,11
Reintegro de incapacidades	142.350,00	5.103.241,00
Aprovechamientos	1.049.004,50	510,00
<b>TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES</b>	<b>605.150.223,69</b>	<b>553.683.525,77</b>



## NOTA 12: GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social de la FASF.

CONCEPTO	AÑO 2025	AÑO 2024
Financieros	3.919.199,10	4.267.572,74
Diversos	5.460.000,00	150.500,00
Impuestos asumidos	331.464,00	165.044,00
Perdida en venta y retiro de bienes		
<b>TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>9.710.663,10</b>	<b>4.583.116,74</b>

  
JAIME AVELLANEDA GONZALEZ  
Contador Público  
T.P. N° 3373-T

## **FUNDACION ASOCIACION SOCIAL Y FAMILIAR**

### **CERTIFICACIÓN A LOS ESTADOS FINANCIEROS**


Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Fundación Asociación Social y Familiar, finalizados el 31 de Diciembre de 2025 y 2024, los cuales se han tomado fielmente de libros. Por tanto:

- Los activos y pasivos de la FASF existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros derechos y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la FASF en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados

Así mismo los estados financieros han sido aprobados por la asamblea general de marzo de 2026.



**ROSA ELENA VARELA LOPEZ**  
Representante Legal  
CC 20.886.453 (San Bernardo. Cund)



**JAIME AVELLANEDA GONZALEZ**  
Contador Público  
T.P. N° 3373-T