



FUNDACION GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO
NIT 901.133.175-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 -2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	
CORRIENTE			PESOS	%
Efectivo y Equivalente al Efectivo				
Entidades Financieras	716.450.794	752.041.567	(35.590.773)	-5%
Deudores	6.562.997	31.769.800	(25.206.803)	-79%
Anticipos y avances	15.165.051	29.438.700	(14.273.649)	-48%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	738.178.843	813.250.067	(75.071.224)	-9%
NO CORRIENTE				
Propiedad Planta y Equipo Neto				
activos biológicos	241.600.000	200.000.000	41.600.000	21%
activos materiales	6.694.330.678	6.677.759.225	16.571.453	0%
Depreciación	(146.362.988)	(20.113.124)	(126.249.864)	628%
Activos adquiridos con excedentes fiscales	256.058.519	0	256.058.519	100%
TOTAL ACTIVO	7.783.805.052	7.670.896.168	112.908.884	1%
PASIVO				
CORRIENTE:				
Impuestos por pagar	10.661.763	7.111.309	3.550.454	50%
Acreedores comerciales	24.158.253	15.578.874	8.579.379	55%
Beneficios a los empleados	61.959.919	53.527.463	8.432.456	16%
Otros Pasivos	75.014.528	45.600.000	29.414.528	65%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	171.794.463	121.817.646	49.976.817	41%
NO CORRIENTE	44.880.000	60.480.000	(15.600.000)	-26%
TOTAL PASIVO	216.674.463	182.297.646	34.376.817	19%
FONDOS SOCIALES				
Fondo Social	7.210.776.482	7.210.776.482	0	0%
Reservas sobre excedentes con fines fiscales	277.822.040	0	277.822.040	100%
Excedentes presente ejercicio	78.532.067	277.822.040	(199.289.973)	-72%
TOTAL FONDOS SOCIALES	7.567.130.589	7.488.598.522	78.532.067	1%
TOTAL PASIVO Y FONDOS SOCIALES	7.783.805.052	7.670.896.168	112.908.884	1%


GUILLERMO ALBERTO GOMEZ GUERRERO
Representante Legal


RICARDO RICO ROBLES
Contador Público
TP. 257918-T

GERMAN DARIO LARA GUEVARA
Revisor Fiscal
TP. 122080-T



FUNDACION GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO
NIT 901.133.175-1
ESTADO DE ACTIVIDADES
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS

CON RESTRICCION

	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
Leche	705.187.100	623.958.700	81.228.400	13%
Arriendos y otros	371.985.663	387.320.125	(15.334.462)	-4%
ingresos por activos biológicos	41.600.000	0	41.600.000	100%
	1.118.772.763	1.011.278.825	107.493.938	11%

GASTOS DE CONSERVACION PARQUE ECOLOGICO

Vacunas e Insumos Finca	200.659.805	131.746.821	68.912.984	52%
Mano de Obra	305.183.619	278.050.847	27.132.772	10%
	505.843.424	409.797.668	96.045.756	23%

EXCEDENTE BRUTO

612.929.339 601.481.157 11.448.182 2%

GASTOS DE FUNCIONAMIENTO

Gastos Administrativos y Generales	493.582.829	314.551.488	179.031.341	57%
Gastos del periodo adquiridos con excedentes fiscales	21.763.521			
	515.346.350	314.551.488	200.794.862	64%

INGRESOS NO OPERACIONALES

Recuperaciones	1.935	5.242	(3.307)	-63%
	1.935	5.242	(3.307)	-63%

GASTOS NO OPERACIONALES

Gastos bancarios	9.100.470	6.674.890	2.425.580	36%
Gastos extraordinarios	9.952.387	2.437.980	7.514.407	308%
	19.052.857	9.112.870	9.939.987	109%

EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS

78.532.067 277.822.041 (199.289.974) -72%

EXCEDENTE DEL EJERCICIO

78.532.067 277.822.041 (199.289.974) -72%

GUILLERMO ALBERTO GOMEZ GUERRERO
Representante Legal

RICARDO RICO ROBLES
Contador Público
TP. 257918-T

GERMAN DARIO LARA GUEVARA
Revisor Fiscal
TP. 122080-T



FUNDACION GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO
NIT 901.133.175-1
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS FONDOS SOCIALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

FONDO SOCIAL	AÑO 2024	AÑO 2023
SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	7.210.776.482	7.210.776.482
INCREMENTO EN EL CAPITAL	0	0
SALDO AL FINAL DEL AÑO	7.210.776.482	7.210.776.482

RESERVAS SOBRE EXCEDENTES CON FINES FISCALES

SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	0	40.041.077
MOVIMIENTO DEL AÑO	277.822.040	(40.041.077)
SALDO A FINAL DEL AÑO	277.822.040	0

EXCEDENTES PRESENTE EJERCICIO

SALDOS AL PRINCIPIO Y AL FINAL DEL AÑO		
SALDO INICIAL	277.822.040	0
MOVIMIENTO DEL AÑO	(199.289.973)	277.822.040
SALDO AL FINAL DEL AÑO	78.532.068	277.822.040

TOTAL FONDOS SOCIALES	7.567.130.589	7.488.598.522
------------------------------	----------------------	----------------------

GUILLERMO ALBERTO GOMEZ GUERRERO
Representante Legal

RICARDO RICO ROBLES
Contador Público
TP. 257918-T


GERMAN DARIO LARA GUEVARA
Revisor Fiscal
TP. 122080-T

FUNDACION GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO
NIT 901.133.175-1
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO
PARA LOS AÑOS TERMINADO EN 2024 - 2023
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	2024	2023
Flujos de Efectivo por Actividades de Operación		
Ganancia del Período	100.295.588	277.822.040
Ajustes por Ingresos que no requirieron uso de efectivo	(41.600.000)	(40.041.077)
Ajustes Gastos que no requirieron uso de efectivo	(277.822.040)	
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	126.249.864	12.528.871
Amortización de Activos Intangibles		0
Aumento o Disminución en Deudores Comerciales y otros Deudores	25.206.802	(38.216.169)
Aumento o Disminución en Inventarios	0	0
Disminución en Pagos Anticipados	14.273.649	0
Disminución (Aumento) en Acreedores Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	8.579.379	10.626.431
Disminución en Impuestos Corrientes por Pagar	3.550.454	(6.162.830)
Disminución en Obligaciones Laborales	8.432.456	1.153.199
Disminución (Aumento) en anticipos y avances recibidos	13.814.528	(85.920.000)
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	(19.019.320)	131.790.465
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Compras de Propiedades Planta y Equipo	(16.571.452)	(47.535.427)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(16.571.452)	(47.535.427)
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	(35.590.772)	84.255.038
Efectivo y Equivalente al efectivo al comienzo del período	752.041.566	667.786.529
Efectivo y Equivalente al efectivo al final del período	716.450.794	752.041.566


GUILLERMO ALBERTO GOMEZ GUERRERO
Representante Legal


RICARDO RICO ROBLES
Contador
TP. 257918-T


GERMAN DARIO LARA GUEVARA
Revisor Fiscal
TP. 122080-T

FUNDACIÓN GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024 COMPARATIVAS CON AÑO 2023

NOTA A — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

Naturaleza de las actividades

El Arquitecto, Señor GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO, constituyó La **FUNDACION GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO**, según escritura testamentaria 3755 de 19 de septiembre de 2017, otorgada ante el Notario 48 del Círculo de Bogotá, registrada en el Libro de Testamentos de la Oficina de Registro de Bogotá, Zona Centro, Tomol, con el número de registro 85162 del 30 de octubre de 2017 (pág. 6); la escritura de ratificación No. 2655, otorgada el 13 de octubre de 2017, en la Notaría 47 del Círculo de Bogotá, Ratificación y Constitución por documento privado de Constitución y Expedición de Estatutos de la “**FUNDACIÓN GONZALO RAUL GÓMEZ ROBAYO**” fechado el 14 de noviembre de 2017, constitución y representación que se acreditan con el certificado de existencia y representación expedido por la Cámara de Comercio de Bogotá, domicilio de la Fundación, en donde está inscrita con el No. S0053501, NIT 901133175-1, con domicilio en Bogotá D.C, inscrito en la CAMARA DE COMERCIO DE BOGOTA, el 20 de noviembre de 2017 bajo el Número 00297031 del Libro I de las ENTIDADES SIN ANIMO DE LUCRO, con unaduración indefinida.

El objeto de la fundación es crear y mantener, con vocación perenne, un gran parque y/o jardín botánico, o los dos combinados, que sea santuario perpetuo de conservación ecológica de fauna y flora, para ser disfrutado por la comunidad con fines educativos, científicos, tecnológicos, culturales, deportivos o recreativos, en los términos del reglamento que expida la junta directiva de la fundación.

Dicho parque, como fue la voluntad del fundador, estará ubicado en el Municipio de La Calera, Hacienda Lombardía y se denomina JARDIN BOTANICO LOMBARDIA.

Los reglamentos de la junta directiva darán pautas para el funcionamiento del parque- jardín, pero no podrán modificar, ni sustituir, la voluntad fundacional de afectación perenne a los fines fundacionales aquí previstos.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Las prácticas contables utilizadas por la FUNDACION GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO, que en este manual se denominará LA FUNDACIÓN, en la preparación de los estados financieros, se rigen de acuerdo con las normas contables que regulan la contabilidad en el país. La contabilidad se encuentra basada en los principios de causación, realización y asociación.

Por las características de la FUNDACION se clasifica en el Grupo 2 para aplicación de NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, según la Ley 1314 de

2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013, la NIIF para las Pymes es el modelo contable que deben aplicar en Colombia todas las personas naturales y jurídicas clasificadas en el Grupo 2. Esta NIIF se convierte en el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman este grupo.

Causación o Devengo:

Los estados financieros se preparan sobre la base de la acumulación o del devengo, también conocido como principio de causación. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren; así mismo se reconocen y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan. Los estados financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo informan a los usuarios no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro.

Negocio En Marcha:

Teniendo en cuenta que no existen condiciones o eventos que originen incertidumbre sobre la continuidad del funcionamiento de la entidad, los estados financieros de la FUNDACION se preparan bajo el supuesto de negocio en marcha.

Moneda Funcional:

La entidad maneja el peso colombiano para la expresión de sus cifras en los estados financieros, por cuanto todas sus transacciones son bajo esta moneda.

Importancia Relativa o Materialidad

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó teniendo en cuenta los activos corrientes y no corrientes frente al activo total y la incidencia que estos tienen para la toma de decisiones de la administración.

Período del informe:

El período del presente informe es de enero 01 a diciembre 31 del año 2024, comparado con el año 2023, estados en los cuales se muestra de manera clara y concisa la actividad realizada por la compañía.

B NOTA: RESTRICCIONES SOBRE LOS ACTIVOS NETOS

EL FUNDADOR donó mediante documento testamentario unos activos en dinero, mueblese inmuebles; activos que se adjudicaron a la entidad en diciembre 14 de 2022, tal como consta en la Escritura Pública No. 04068-2022 de la NOTARIA 40 de Bogotá, dada la LIQUIDACION de la SUCESION ILIQUIDA GONZALO RAUL GOMEZ ROBAYO, que se encontraba en trámite desde el año 2017.

Presentación de Estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Cuenta	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
Banco ITAU -Cuenta Corriente	15.004.225	55.132.119	(40.127.894)	-73%
Bancolombia -cuenta corriente	22.262.132	73.293.486	(51.031.354)	-70%
Mercado Pago	2.537.483	0	2.537.483	100%
Fiducia	676.646.954	623.615.962	53.030.992	9%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	716.450.794	752.041.567	(35.590.773)	

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Cuenta	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
PATRICIA BOO	6.562.997	0	6.562.997	100%
COMLEMO	0	31.769.800	(31.769.800)	-100%
TOTAL DEUDORES	6.562.997	31.769.800	(25.206.803)	

Propiedad, Planta y Equipo

Cuenta	AÑO 2024	AÑO 2023	VARIACION	%
Construcciones y edificaciones	6.638.036.042	6.638.036.042	(0)	0%
Equipo de Transporte	15.080.000	15.080.000	0	0%
Activos Biológicos Vacunos	241.600.000	200.000.000	41.600.000	21%
Maquinaria y Equipo	21.164.530	16.758.211	4.406.319	26%
Muebles y Enseres	7.884.973	7.884.973	(0)	0%
Equipo de Procesamiento	2.349.000	0	2.349.000	100%
Equipo de Vigilancia	9.816.134	0	9.816.134	100%
Activos adquiridos con excedentes fiscales	256.058.519	0	256.058.519	100%
Depreciación acumulada	(146.362.988)	(20.113.124)	(126.249.864)	628%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	7.045.626.209	6.857.646.102	(68.078.412)	

ASPECTOS RELEVANTES EN EL PASIVO:

Otros Pasivos:

La entidad presenta pasivos corrientes por cuentas por pagar de impuestos causados, provisiones de ley y planilla de seguridad social.

Se incluye en este grupo los dineros recibidos de la sucesión con destinación específica, para cubrir con un tiempo estimado de 8 años el pago de pensión del señor Rito Antonio Ruiz y honorarios al abogado que asesoró la liquidación de la sucesión.

Se deja un pasivo corriente aquellos dineros que se pagaran en un término de 12 meses y en pasivo no corriente el saldo.

ACTIVOS NETOS:

Registra los dineros y Propiedad, Planta y Equipo recibidos con destinación específica para el cumplimiento del objeto social de la Fundación.

A continuación, presentamos el resumen de este grupo comparado con el año anterior

FONDOS SOCIALES				
Fondo Social	7.210.776.482	7.210.776.482	0	0%
Reservas sobre excedentes con fines fiscales	277.822.040	0	277.822.040	0%
Excedentes presente ejercicio	78.532.067	277.822.040	(199.289.973)	-72%
TOTAL FONDOS SOCIALES	7.567.130.589	7.488.598.522	78.532.067	1%

La destinación del excedente del año 2023 fue ejecutada de acuerdo a lo ordenado en la asamblea en el mejoramiento del parque Lombardía, entre otros para el suministro, acondicionamiento y construcción de baños damas, Acometidas hidráulicas y sanitarias, construcción de garajes y bodega, instalación de paneles solares, trabajos de pintura, adquisición de palmas de cera.

INGRESOS Y EGRESOS:

Los ingresos de la Fundación durante el año 2024 corresponden en su mayoría a venta de leche, producto de los semovientes que tiene la Hacienda Lombardía ubicada en La Calera y los costos y gastos se encuentran relacionados con esta actividad, así como los gastos necesarios para el sostenimiento del jardín botánico, dando cumplimiento al objeto social de la entidad.

Provisión Impuestos sobre la renta

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro que ha cumplido los requisitos para permanecer con su calificación dentro del Régimen Tributario Especial, con una tarifa para este impuesto del 20%.

Teniendo en cuenta que la FUNDACION reinvierte todo su excedente en el objeto social para la cual está creada según sus estatutos y reglamentación vigente, puede originar que el valor provisionado para pago de impuesto de renta también sea exento del mismo.



Ricardo Antonio Rico Robles
Contador
T.P. 257918-T

German Dario Lara
Revisor Fiscal
T.P. 122080-T