

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2023 y  
DICIEMBRE 31 - 2024  
ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO**

**NOTA 1**

La ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO sé constituyo, el 9 de abril de 1997, inscrita en esta Cámara de Comercio el 2 de abril de 1997 bajo el número: 00003712 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, fue inscrita la entidad denominada: ACCION SOCIAL DE LA FUERZA AEREA COLOMBIANA NUESTRA SEÑORA DE LORETO, se inscribe el 17 de marzo de 1997, a la Alcaldía Mayor de Bogotá.

**Reformas:**

- Por Acta No. 0000001 del 14 de marzo de 2000 es otorgado en asamblea de asociados, inscrita en esta Cámara de Comercio el 12 de abril de 2000 bajo el número: 00029466 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la entidad cambio su nombre de: ACCION SOCIAL DE LA FUERZA AEREA COLOMBIANA NUESTRA SEÑORA DE LORETO por el de: ACCION SOCIAL FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO.

Obtuvo su personería jurídica número: 4572 el 13 de noviembre de 1972, otorgada por: ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA, entidad que ejerce Inspección, vigilancia y control.

- Por Acta No. 36 del 26 de febrero de 2020, de la Asamblea General, inscrita en esta Cámara de Comercio el 6 de marzo de 2020 bajo el número: 00326516 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la entidad cambio su nombre de: ACCION SOCIAL FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO por el de ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO.
- La Entidad se disolvió y entró en estado de liquidación por vencimiento del término de duración y por Acta No. 18 del 15 de febrero de 2011 de Asamblea General, inscrita en esta Cámara de Comercio el 18 de marzo de 2011 con el No. 00186720 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la Entidad de la referencia se reactivó.
- La Entidad se disolvió y entró en estado de liquidación por vencimiento del término de duración y por Acta No. 36 del 26 de febrero de 2020 de Asamblea General, inscrita en esta Cámara de Comercio el 6 de marzo de 2020 con el No. 00326516 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, la Entidad de la referencia se reactivó.

La ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO Se registró por las leyes vigentes y en especial por los artículos 38 y 103 de la Constitución Política de Colombia y los respectivos estatutos. Cuenta con un Patrimonio inicial de \$939.720.234 y no se halla disuelta.

Su objeto social principal:

El objeto principal de la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO es el de desarrollar, apoyar y ejecutar programas de orientación social destinados a mejorar la calidad de vida de los miembros activos (Oficiales, Suboficiales, Soldados y Civiles) de la Fuerza Aérea Colombiana y sus familias. Para lo cual podrá realizar actividades y programas enmarcados en áreas de educación, salud, cultura, tecnología e innovación, desarrollo social y protección al medio ambiente. En desarrollo de su objeto la Asociación podrá realizar las siguientes actividades:

- a) Solicitar apoyo a instituciones públicas, privadas, agremiaciones, entidades educativas, universitarias, financieras, comerciales, nacionales y extranjeras, desarrollando todas las actividades permitidas por la ley para el cumplimiento de su objeto.
- b) Sensibilizar y fortalecer la participación comunitaria y el valor del voluntariado para el cumplimiento del objeto social, mediante el apoyo y realización de actividades como seminarios, foros, talleres, etc.
- c) Identificar problemáticas sociales al interior de la institución de la Fuerza Aérea Colombiana con el fin de proponer alternativas de solución.
- d) Realizar importaciones y/o exportaciones de acuerdo con la ley, solo si se encuentran enmarcadas, para la ejecución de alguna de las actividades descritas dentro de su objeto social.
- e) Gestionar la consecución de recursos dentro de líneas de negocios y eventos de financiamiento. f) Adquirir bienes muebles e inmuebles a cualquier título.
- f) Aceptar legados y/o donaciones.
- g) Celebrar toda clase de contratos y convenios con personas naturales y jurídicas, nacionales o extranjeras, del orden público o privado; para transar, conciliar, ceder y en general, para suscribir todos los actos y contratos, que sean necesarios, para el cumplimiento de sus objetivos y el desarrollo de su objeto social. Dentro de las actividades señaladas en los Estatutos, la Asociación no va a desarrollar actividades de educación formal o no formal propias del Sistema Nacional de Educación (Ley 115 de 1994) ni se realizarán actividades propias de la Ley 100 de 1993.

La Fundación no realiza pagos por servicios, comisiones, intereses, honorarios a favor de fundadores, aportantes, donantes, sus cónyuges parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o afinidad o único civil.

Los excedentes son utilizados en la realización del objeto social y no se distribuyen a favor de los fundadores.

El registro correspondiente a la ASOCIACIÓN FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO como Régimen Tributario Especial, se surte con el pago de la renovación anual ante la Cámara de Comercio de Bogotá, D.C. y la correspondiente presentación anual de la Declaración de Renta (patrimonio) y actualización del registro en los plazos previstos por la administración tributaria.

Los pagos laborales realizados a profesionales y Administrativos se realizan acreditando el pago de los aportes a la seguridad social y parafiscal y acumulan una cifra superior al 30% del gasto total.

Las donaciones recibidas dan derecho al descuento por pertenecer al régimen tributario especial, y por haber presentado la declaración de ingresos y patrimonio y además porque se manejan los recursos en establecimientos financieros autorizados. También serán descontables las donaciones efectuadas a entidades no contribuyentes contempladas en los artículos 22 y 23 del E.T.

## **NOTA 2 POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

### **SISTEMA CONTABLE**

Los estados financieros de la Fundación han sido preparados conforme al marco normativo establecido para el Grupo No.2 “NIIF para Pymes” anexos al decreto 2420 de 2015, modificado por los decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017, compilados y actualizados por el Decreto 2483 de 2018

De conformidad con la Orientación Técnica 014 del Consejo Técnico de Contaduría Pública para las Entidades sin Ánimo de Lucro “En esencia, los estados financieros son los mismos que para cualquier otro tipo de entidad, dado que no existen marcos normativos diferentes para las ESAL, como indicamos atrás. No obstante, su formato de presentación tiene particularidades que deben adaptarse a las características del tipo de entidad que corresponda, los objetivos que persigue y la relevancia de la información para los usuarios, entre otros factores”.

## **ACTIVOS**

Representan los recursos obtenidos por la fundación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados, en cuentas de ahorro y corrientes.

### **INVERSIONES**

Se manejan igual que el efectivo ya que deben ser a corto plazo para poder cumplir con los compromisos de la Asociación

Una inversión cumplirá con las condiciones de equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento próximo es decir tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

### **CUENTAS POR COBRAR**

Corresponde a los derechos adquiridos por la Asociación en desarrollo de sus actividades en la venta de bienes y/o servicios, de las cuales se espera a futuro la entrada de un flujo financiero fijo o determinable, a través de efectivo, equivalente al efectivo u otro instrumento.

### **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición. Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados o costo en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando un elemento de propiedades, planta y equipo es adquirido por medio de un intercambio total o parcial con otro elemento de propiedades, planta y equipo o a cambio de otro activo cualquiera, el activo recibido se mide al valor razonable. Si no es posible medir el valor razonable del activo adquirido, se medirá por el importe en libros del activo entregado.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

**Depreciación:** La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

La vida útil la propiedad, planta y equipo se determina teniendo en cuenta los siguientes factores:

Maquinaria y Equipo	10 años	10% anual
Equipo de Oficina	10 años	10% anual
Equipo de Computación y Comunicación	05 años	20% anual

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el período por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual, a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Para efectos de cada cierre contable, la Asociación analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado. Si existen evidencias de deterioro, se analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente. De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

Un elemento de propiedades, planta y equipo no se clasificará como mantenido para la venta. En lugar de lo anterior, si un activo deja de ser utilizado, se evaluará su deterioro de valor. Tampoco cesará la depreciación por el hecho de que el activo esté cesante, o esté listo para uso, pero no se hayan iniciado actividades de producción relacionadas con él. Situaciones como estas también se considerarán indicios de deterioro de valor.

## **PASIVOS**

Agrupan las obligaciones a cargo de la fundación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

## **PATRIMONIO**

Comprende el efectivo proporcionado por los miembros fundadores de la Fundación con el fin de facilitar la realización del objetivo social. Representa el Activo Neto al final del año.

## **INGRESOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA**

Se originan en ingresos en el desarrollo de las actividades propias de la asociación recibidas a lo largo del periodo por parte de personas naturales y jurídicas.

## **GASTOS**

Comprenden las donaciones entregadas a favor de donatarios - personas naturales beneficiarios del objetivo social de la Fundación y los gastos necesarios para la administración de la entidad.

### NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes se compone de las cuatro cajas menores (administración, mantelería, Hosmil y peluquería), la caja general y las cuentas bancarias de Bancolombia, descritas a continuación.

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		2023	2024
CAJA GENERAL	CAJA GENERAL	-	-
CAJAS MENORES	ADMINISTRACION	26.898,00	92.000,00
	MANTELERIA	-	215.050,00
	PELUQUERIA	-	114.750,00
BANCOS	BANCOLOMBIA CTA CTE 126017965-68 GASTOS GENERALES	3.050.468,78	9.157.208,45
	BANCOLOMBIA CTA CTE 12602460759 DESTINACION ESPECÍFICA	16.383.739,56	8.723.646,37
	BANCOLOMBIA CTA CTE 18877237752 MANTELERÍA	16.801.772,81	87.752.930,37
	BANCOLOMBIA CTA CTE 18877135929 EVENTOS	56.049.708,46	834.396,21
	BANCOLOMBIA CTA CTE 03184236818 ALMACÉN	174.931,20	12.107.718,91
	BANCOLOMBIA CTA CTE 18837338188 CAMISETAS	1.993.053,21	9.183.906,01
	BANCOLOMBIA TARJETA PREPAGO CM 474-6737	297.613,27	16.622,18
<b>TOTAL</b>		<b>94.778.185,29</b>	<b>128.198.228,50</b>

### NOTA 4: INVERSIONES

Las inversiones de la Asociación cerraron con los siguientes valores:

Las inversiones en Certificados de Depósito a Término (CDT) se miden al costo amortizado según la NIIF para PYMES Sección 11.

BANCO	2023	2024
BANCOLOMBIA CDT	600.000.000	600.000.000

Al cierre del año 2025 se obtienen rendimientos financieros derivados de los CDT por valor de \$69.887.860.

### NOTA 5: DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

A continuación, se presenta el total de las cuentas por cobrar por categoría. La misma presenta un aumento 21%, justificado en los anticipos de impuestos, los cuales se aculan a través de toda la vigencia fiscal y son objeto de utilización hasta la presentación de la rentan anual.

CATEGORIA	Nombre Cuenta contable	2023	2024	Variación
Anticipo de Impuestos	SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	2.245.000,00	2.245.000,00	0%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE	6.307.827,02	12.736.984,46	102%
	RETEIVA		6.552.907,75	100%
	RETEICA	3.354.706,51	3.731.870,57	11%
Anticipos y avances	Otros	1.000.000,00	-	-100%
	PROVEEDORES	588.600,00	2.042.400,00	247%
	A TRABAJADORES		60.000,00	100%
Clientes nacionales	CLIENTES - COMERCIALES	62.413.220,02	67.011.863,80	7%
Préstamos a Particulares	PRESTAMOS PARTICULARES CON GARANTIA PERSONAL	8.672.649,00	7.917.649,00	-9%
<b>Total general</b>		<b>84.582.002,55</b>	<b>102.298.675,58</b>	<b>21%</b>

### 5.1 CLIENTES: La composición de clientes se presenta a continuación:

Se observa las diferentes categorías o unidades productoras de renta donde se acumula la cartera o el rubro de clientes comerciales.

CONCEPTO	2023	2024	Variación
ADMINISTRACIÓN	3.000.402,21	2.077.391,80	-44%
ALMACEN/CAMISetas	11.060.419,00	22.689.512,00	51%
MUSEO		-	0%
ALQUILER ORTOPEDICOS	675.000,00	14.011,00	-4718%
ALQUILER-ARRENDAMIENTO	12.355.900,00	6.283.600,00	-97%
MANTELERIA	22.193.600,00	21.502.349,00	-3%
PELUQUERÍA	13.127.899,00	14.445.000,00	9%
EVENTOS - CARRERA		-	0%
<b>Total general</b>	<b>62.413.220,21</b>	<b>67.011.863,80</b>	<b>7%</b>

### 5.2 ANTICIPOS Y AVANCES

A continuación, la composición de los anticipos. Se evidencia un aumento del 76% frente al año 2023, se detalla en la tabla los anticipos por cada tercero.

TERCERO	2023	2024	Variación
MOU SAS	-	777.653,00	100%
SODIMAC COLOMBIA S.A.	-	509.800,00	100%
MONICA ANGELA MONCADA CARRILLO	-	1.200.000,00	100%
PICTOGRAMA CREATIVOS SAS	285.600,00		-100%
ADRIANA MARGARITA JULIAO VILLALOBOS	303.000,00		-100%
<b>Total general</b>	<b>590.623,00</b>	<b>2.489.477,00</b>	<b>76%</b>

### 5.3 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES

A continuación, se presenta el detalle de la cuenta de anticipos de impuestos:

Se debe de tener en cuenta que los mismo se generan al momento de nuestra venta y que nos retiene en el desarrollo del vínculo quedando esta saldo que se puede utilizar en la presentación de nuestras obligaciones tributarias.

CONCEPTO	CONCEPTO	2023	2024	VARIACIÓN
ANTICIPO DE IMPUESTOS	RETENCIÓN EN LA FUENTE	6.307.827,00	12.736.984	50%
	IVA RETENIDO		6.552.908	100%
	RETEICA	3.354.706,51	3.731.871	10%
	SALDO A FAVOR DECLARACIÓN DE RENTA	2.245.000	2.245.000	0%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>12.611.664,00</b>	<b>25.266.762,78</b>	<b>50%</b>

### 5.4 PRESTAMOS A PARTICULARES

Durante el año 2023 al cierre del año 2024 la cuenta por cobrar presenta una disminución del 10%.

TERCERO	2023	2024	Variación
FREY HERNANDO PICO SILVA	8.672.649,00	7.917.649,00	-10%
<b>Total general</b>	<b>8.674.672,00</b>	<b>7.919.673,00</b>	<b>-10%</b>

Para el año 2024 se logro abono sobre la deuda, es importante resaltar que el señor Frey Pico no posee capacidad de endeudamiento y se ha estado realizando cobros de cartera persuasivos para logara la extinción de la obligación.

### NOTA 6: INVENTARIOS

A continuación, se presenta la composición del inventario al año 2024.

Durante el año 2024 se realiza apertura de inventario para el museo aeroespacial.

Tipo	2023	2024	Variación
Inventario Almacén	101.113.682,20	104.934.502,14	4%
Inventario Camisetas	29.505.410,89	29.842.091,34	1%
Inventario Peluquería	13.404.781,89	6.636.545,19	-102%
Inventarios Museo		51.354.522,86	100%
<b>Total general</b>	<b>144.023.874,98</b>	<b>192.769.685,53</b>	<b>25%</b>

Los inventarios actualmente están valorados bajo el método de inventario de costo promedio ponderado, el cual se realiza de forma mensual bajo el aplicativo de SIIGO.

No se registraron pérdidas por deterioro de inventarios en el periodo 2023 y 2024.

### NOTA 7: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO

A continuación, se detalla el estado de la propiedad planta y equipo existente y en uso partiendo del saldo a 31 de diciembre 2023 y comparada con el saldo final de 2024:

NOMBRE DEL BIEN	SALDO A DIC 31	DEPRECIACION AÑO 2024	ADQUISICION	Depreciación Diciembre 2024	SALDO A DIC
	2023				2024
<b><u>EQUIPO DE OFICINA</u></b>					
MUEBLES Y ENSERES	29.573.423	3.756.120		313.010	25.817.303
IMPRESORA DE ETIQUETAS ADHESIVAS		58.800	1.176.000	19.600	1.117.200
<b><u>EQUIPO DE COMPUTACION</u></b>					
EQUIPO DE COMPUTACION		653.933	5.248.000	87.467	4.594.067
<b><u>CONSTRUCCIONES</u></b>					
HOGAR CASA DE PASO	557.876.963	22.975.476		1.914.623	534.901.487
<b><u>EQUIPO HOTELES Y RESTAURANTES</u></b>					
VAJILLA	13.320.700	4.693.524		391.127	8.627.176
FALDONES	6.412.453	1.923.744		160.312	4.488.709
LAVADORA Y SECADORA	23.119.800	6.738.636		561.553	16.381.164
120 CAMINOS DE MESA	10.400.600	2.713.200		226.100	7.687.400
SERVILLETAS Y FORROS	\$ 32.130.000	6.426.000		535.500	25.704.000
20 TAPAS MANTEL TOYAL		825.860	8.258.600	137.643	7.432.740
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>672.833.939</b>	<b>50.765.293,33</b>	<b>14.682.600</b>	<b>4.346.935</b>	<b>636.751.246</b>

Dentro del registro de la propiedad planta y equipo no se contempla valor de salvamento y se tienen en cuenta las políticas establecidas para el registro de los mismo y de las cuales se encurtan apartes al inicio del presente informe.

### NOTA 8. DIFERIDOS

Los gastos pagados por anticipado con cierre a cada uno de los años pertenecían en su mayoría a seguros y licencias de programas:

CONCEPTO	TERCERO	2023	2024
SEGURO	La Equidad Seguros -900028415	1.051.829	0
LICENCIAS	SBS SEGUROS COLOMBIA SA - 860037707		0
PREDIAL	SIIGO S.A.S.		0
<b>TOTAL</b>		<b>1.051.829</b>	<b>0</b>

## NOTA 9 CUENTAS POR PAGAR

Corresponde al valor de las obligaciones contraídas por la Asociación con proveedores de servicios profesionales y otros requeridos, como consecuencia del desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

Retenciones en la fuente y Retención de Industria y Comercio: En estas cuentas se registran los valores descontados por la Asociación a los contribuyentes o sujetos pasivos, por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria nacional y municipal.

Al cierre de este periodo las operaciones reconocidas, se cancelaron dentro de esos periodos y requirieron el reconocimiento de retención en la fuente y retención de Ica por pagar.

Retenciones para Garantía de Contratos: Reconoce los descuentos efectuados por la Asociación sobre pagos parciales (anticipos)

CUENTA	2023	2024	Variación
Proveedores nacionales	-2.226.100	-15.875.854	86%
Costos y gastos por pagar	-21.707.174	14.863.673	-46%
Reintegros por Pagar		-1.502.831	-100%
IVA	-17.724.735	5.249.486	438%
Proveedores nacionales	-4.799.432		-100%
Proyectos Obra Social	-34.814.916	-1.200.424	-2800%
Retefuente	-1.706.011	-1.950.722	13%
Retención de ICA	-1.265.703	-1.334.074	5%
Otros	-167000	418.000	60%
PROVISIONES	-16108636	-1.897.636	-749%
<b>Total general</b>	<b>- 100.519.707</b>	<b>- 33.793.729</b>	<b>-197%</b>

**9.1 PROVEEDORES:** Las cuentas por pagar a proveedores, es decir a quienes nos proveen los productos y/o servicios que vendemos, aumenta en un 70% a diciembre 2023.

TERCERO	2023	2024	Variación
CASA DE BANQUETES PEÑA SAS		-98.080,00	-100%
BLANCA ZULEIMA ORJUELA ORJUELA		-372.240,00	-100%
JEIMMY JOHANNA TRUJILLO ESCOBAR		-300,00	100%
FADISMED S.A.S.	-90,00		-100%
ADRIANA MARGARITA JULIAO VILLALOBOS	-303.000,00		100%
LA SIERRA S.A.S		-1.823.180,00	-100%
DIGIFORMATS EQUIPOS AUDIOVISUALES S.A.S	-1.012.000,00		100%
JUAN PABLO TELLEZ BADILLO	360,00		100%
PAYCO, PAGA Y COBRA ONLINE SAS	0,2		100%
TRABAJADORES TEMPORALES SAS	-2.896.652,00	-3.194.093,00	9%
VERDECOLORS AGENCIA DIGITAL SAS	-588.050	-286.987,00	-105%
CRISTIAN DAVID BOHORQUEZ ACOSTA		-10.100.974,00	1000%
<b>Total general</b>	<b>- 4.797.408,80</b>	<b>- 15.875.854,00</b>	<b>70%</b>

Dentro de las cuentas por pagar se tiene el valor de \$10.100.974 a favor del señor Cristian David Bohórquez Acosta los cuales corresponden a las obras de la planta potabilizadora de Gaori, al igual se mantiene un saldo de \$3.129.093 con trabajadores Temporales SAS los cuales corresponden a las personas vinculadas con el desarrollo de nuestras unidades productoras de renta como peluquería, mantelería y museo Aeroespacial.

## NOTA 9.2 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

A continuación, se presentan los costos y gastos por pagar ubicados en la cuenta 2335, la misma está constituida por: a) honorarios, b) otros y c) servicios públicos. Como se observa la misma presenta una disminución del 46%.

Nombre Cuenta contable	Nombre tercero	2023	2024	Variación
Honorarios	JUAN CARLOS ARENAS FONSECA	-1.458.740,00	-1.458.740,00	100%
	JORGE ARMANDO DUARTE GARCIA	-898.068,00	-1.280.119,00	30%
	MARIA IDALY HERRERA ALEGRIA			-100%
	YESSENIA COBAYAN JAIMES	-898.068,00		-100%
Otros	ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO	-11.810.000,00	-6.198.000,00	100%
	PEDRO JAVIER GOMEZ SERRANO	-56.000,00		100%
	DIEGO ARMANDO LOVERA CORREA	-15.200,00		100%
	HECTOR EMILIO DUQUE SERNA	-20.000,00		100%
	FRANCY LOPERA ORTIZ	-30.000,00		100%
	ROGELIO ANTONIO BUENO REYES	-16.550,00		100%
	LARRY JOSETH KASTH PINILLA	-10.000,00		100%
	PAOLA ANDREA ROMO	-77.500,00		100%
	DORA NELLY VARGAS VARGAS	-1.500.000,00		100%
	LADI HERMENIA HOYOS HURTADO	-202.869,00		100%
	CODALTEC CORPORACION ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA	-4.714.239,00	-5.316.814,00	11%
	JORGE ARMANDO DUARTE GARCIA		-610.000,00	-100%
	<b>Total General</b>		<b>-21.707.234,00</b>	<b>- 14.863.673,00</b>

### NOTA 9.3 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Comprende el valor en libros neto de los impuestos por pagar en cada fecha sobre la que se informa.

#### a) Retención En la fuente y de Industria y Comercio

A continuación, se presentan la composición de la retención en la fuente y la retención de industria y comercio para 2023 y 2024:

	Nombre Cuenta contable	2023
Rete fuente Periodo 12	Retención Compras	-38.175.009
	Retención Servicios	-6.660.393
	Dividendos y/o participaciones	-12.388.000
	Honorarios	-104.728
	Pago	55.622.120
	<b>TOTAL</b>	<b>-1.706.010</b>

	Nombre Cuenta contable	DIC.2024
Rete fuente Periodo 12	Retención Compras PJ	886.000,00
	Retención Compras PN	571.000,00
	Retención Servicios PJ	53.000,00
	Retención Servicios PN	443.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.953.000,00</b>

	Nombre Cuenta contable	2022
ReteICA Periodo 6	Reteica Compras 11,04	-12.695.003,44
	Devolución Reteica 11,04	-1.565.636
	Reteica Servicios 9.66	-3.835.055
	Devolución Reteica 9,66	-38.590
	Reteica Servicios 6.9	-427.373,00
	Reteica 4,14	-34.491,00
	Reteica 7,66	-1.580.076,00
	Pago	18.910.521,24
	<b>TOTAL</b>	<b>-1.265.703</b>

	Nombre Cuenta contable	DIC.2024
ReteICA BIM 6	Reteica 11,04	834.000,00
	Reteica 9.66	333.000,00
	Reteica 7,66	160.000,00
	<b>TOTAL</b>	<b>1.327.000,00</b>

- b) **IVA POR PAGAR:** A continuación, se detalla el valor del IVA a pagar con cierre a cada año informado:

		2023	
Cuenta	CONCEPTO	VALOR	Valor
Cuenta 24	IVA POR PAGAR		-35.004.084
	IVA GENERADO	-287.511.494,00	
	Menos - Iva Descontable Compras	227.898.615,00	
	Menos - Iva Descontable Servicios	-30.324.000,00	
	Menos - Iva Devolución en compras 5%	26.013.590,00	
	PAGO	28.919.205,00	
Cuenta 13	Retención de IVA		9.958.167,25
<b>IVA POR PAGAR</b>			<b>-25.046.318,00</b>

		DIC.2024
CONCEPTO		Valor
IVA Generado		29.769.000,00
Iva Descontable		-20.053.000,00
Impuesto a las ventas retenido		-2.044.000,00
Saldo a favor Periodo Anterior		-8.027.000,00
<b>SALDO A FAVOR</b>		<b>-355.000,00</b>

#### NOTA 9.4 – ACREEDORES VARIOS

A continuación, se presenta la composición y variación de la cuenta 2380 Acreedores Varios:

Cuenta	2023	2024	Variación
Reintegros	- 1.148.600		-100%
REINTEGROS POR PAGAR	- 1.077.500		-100%
CODALTEC CORPORACION ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA		-826.000	100%
Secretaría Distrital de Hacienda		-1.071.636	100%
<b>Total general</b>	<b>- 2.226.100</b>	<b>- 1.897.636</b>	<b>-17%</b>

## NOTA 9.5 PASIVOS DIFERIDOS

Comprende el conjunto de cuentas representadas en el valor de los ingresos pagados por anticipado en que incurre la asociación en el desarrollo de su actividad, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargos diferidos, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener un bien o servicio.

TERCERO	2023	2024	Variación
OLGA BEATRIZ GARCIA DE REYES	-40.000	0,00	-100%
OSCAR ALBERTO MOYANO BAUTISTA	-2.000	0,00	-100%
LUIS ISRAEL MEJIA	-90.000	0,00	-100%
NORBERTO JOAQUIN RUBIO CUERVO	-35.000	0,00	-100%
JOHN HENRY LOPEZ MEJIA	0,00	-24.000,00	100%
DANYSH ADEY FORERO CAMACHO	0,00	-194.000,00	100%
CARLOS ADOLFO ROMERO ACEVEDO	0,00	-20.000,00	100%
LUIS ISRAEL MEJIA	0,00	-90.000,00	100%
LILIANA MARCELA CONTRERAS TRIVIÑO	0,00	-20.000,00	100%
CARLOS DANIEL MENDEZ REY	0,00	-5.000,00	100%
MONICA BIBIANA VALENCIA CHAVERRA	0,00	-20.000,00	100%
ANA BEATRIZ CASTILLO CARDENAS	0,00	-10.000,00	100%
JOSE ROSELINO QUEVEDO	0,00	-35.000,00	100%
<b>Total general</b>	<b>-167.000</b>	<b>-418.000</b>	<b>60%</b>

## NOTA 9.6 OTROS PASIVOS

Representadas en la distribución de excedentes de la vigencia 2024, a continuación, su ejecución pendiente.

CUENTA	2023
ASIGNACIONES PERMANENTES AÑOS ANTERIORES	-28.670.003
CAMPAÑA DONA UN DIA DE SALARIO	-6.144.913
PRESIDENCIA OBRA SOCIAL	
<b>Total general</b>	<b>-34.814.916</b>

CUENTA	DIC.2024
CAPACIDADES DIVERSAS	0,00
PRESIDENCIA OBRA SOCIAL	0,00
VIVIENDA	0,00
SEMINARIO	0,00
APOYO PROGRAMA SOLDADOS FAC	0,00
APOYO EDUCATIVO UNIVERSITARIO	0,00
VOLUNTARIADO HOSMIC	0,00
APOYO EDUCATIVO ESCOLAR	0,00
APOYO UNIDADES MILITARES	0,00
APOYO INVERSIÓN MANT / CARRERA FAC 2023	0,00
APOYO ESCUELAS DE FORMACIÓN	0,00
ASIGNACIONES PERMANENTES AÑOS ANTERIORES	0,00
SALUD - PRYECTO DIMAE	0,00
MANIFESTACIONES DE AFFECTO	0,00
<b>CAMPAÑA DONA UN DIA DE SALARIO - Loreto Bogotá</b>	<b>-1.200.424,17</b>
<b>Total general</b>	<b>-1.200.424,17</b>

#### NOTA 10: ACTIVO NETO

Representa los Activos Netos, compuesto por el valor de los aportes realizados por cada uno de los miembros fundadores, los Resultados del ejercicio y los Resultados acumulados.

CONCEPTO	2023	2024	Variación
APORTES PERMANENTES	-823.904.952,51	-823.904.952,51	0%
ASIGNACIONES PERMANENTES	-78.951.158,38	-122.525.276,44	36%
<b>Total general</b>	<b>-902.856.111</b>	<b>-946.430.229</b>	<b>5%</b>

Detalle de las asignaciones permanentes.

CONCEPTO	AÑO	VALOR
ASIGNACIONES PERMANENTES	2020	\$1.278.856
ASIGNACIONES PERMANENTES	2021	\$22.692.385
ASIGNACIONES PERMANENTES	2022	\$39.164.635
ASIGNACIONES PERMANENTES	2023	\$59.389.400
<b>TOTAL ASIGNACIONES</b>	<b>2020-2023</b>	<b>\$122.525.276</b>

## NOTA 11: RESULTADO EJERCICIO

La utilidad al cierre del periodo es de \$679.791.854 marcado por un aumento de la misma en un 13% frente al año inmediatamente anterior.

CONCEPTO	2023	2024	VARIACIÓN
RESULTADO EJERCICIO	593.894.001	679.791.854	13%
TOTAL	593.894.001	679.791.854	

## NOTA 12 INGRESOS

### 12.1 ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación, se presenta la composición de ingresos acumulados (enero a diciembre) identificados por línea de negocio.

No se realiza comparativo ya que las categorías entre los dos años se les realizó modificaciones a fin de tener un mejor entendimiento de las unidades productoras de renta.

A continuación, el detalle por año:

CATEGORIA	2023
ADMINISTRACIÓN	
ALMACEN	-243.239.500
ALQUILER ORTOPEDICOS	
ALQUILER-ARRENDAMIENTO	-69.121.848
CAMISETAS	-157.517.628
EVENTOS CARRERA	-700.611.122
FORMULARIOS	-1.649.580
MANTELERIA	-154.017.637
PELUQUERÍA	-99.965.885
DONACIONES	-148.722.420
<b>Total general</b>	<b>-1.574.845.620</b>

**A continuación 2024.**

CATEGORIA	ACUMULADO
VENTAS CAMISETAS	193.752.329,77
VENTAS PELUQUERIA	116.783.864,42
VENTAS ALMACÉN	166.710.498,94
VENTA FORMULARIOS	2.143.412,51
VENTA MUSEO	186.320.906,00
ALQUILER - ARRENDAMIENTO	75.447.371,23
ALQUILER MANTELERIA	159.893.084,59
DEVOLUCIONES DE SERVICIOS	- 8.136.421,04
DEVOLUCIÓN EN VENTAS INVENTARIO	- 3.064.285,72
DEVOLUCION INGRESOS EVENTOS - CARRERA	- 24.935.000,00
DEVOLUCIONES EN INSCRIPCIONES EVENTOS	- 420.000,00
DEVOL EN DONACIONES	- 160.013.119,32
INSCRIPCIONES EVENTOS	262.544.708,07
INGRESOS EVENTOS - CARRERA	738.605.000,00
DONACIONES EVENTOS	298.160.428,56
DONACIONES RECIBIDAS	70.000.000,00
<b>Total General</b>	<b>2.073.792.778,01</b>

## 12.2 OTROS INGRESOS

A continuación, vemos el detalle de la cuenta de otros ingresos, el mayor impacto se presenta gracias a los rendimientos financieros que obtuvimos en 2024 gracias a la redención de CDT durante el año:

CUENTA	2023	2024	Variación
Ajuste al peso	-3261,26 -	3.881,05	16%
Aprovechamientos	-900.458	-4.629.698,62	81%
DESCUENTOS COMERCIALES	-301.960		-100%
INTERESES FINANCIEROS	-49.445.378	-69.887.860,13	29%
RECUPERACION DE INGRESOS	-1.835.501		-100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-577.003	-866.100,00	33%
<b>Total general</b>	<b>-52.486.559</b>	<b>-75.387.540</b>	<b>30%</b>

## NOTA 13: COSTOS DE VENTAS

Originados en la ventas y servicios prestados por la Asociación. Para 2024 tuvimos un 40% de aumento en nuestros costos de ventas.

Categoría	2023	2023	Variación
ALMACEN	177.625.107	130.563.253	-36%
CAMISETAS	106.575.064	150.868.541	29%
EVENTOS	357.435.302	665.462.111	46%
MANTELERIA	12.749.120	47.549.818,42	73%
PELUQUERIA	71.050.043	77.082.820	8%
MUSEO	0	128.390.172	100%
HOGAR DE PASO	0	1.096.328	100%
<b>Total general</b>	<b>725.434.636</b>	<b>1.201.013.043</b>	<b>40%</b>

Se debe de tener en cuenta que, a mayor ingreso, mayor costo y gasto para generar el mismo, desde el año 2024 se toma la decisión de categorizar museo aeroespacial dentro de las unidades productoras de renta, permitiendo de esta forma tener un mejor análisis de las mismas.

#### 14.1 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Corresponden a las erogaciones requeridas por la administración para la realización de sus actividades ordinarias, se evidencia una gestión razonable en el manejo y control de los gastos.

Se debe de tener en cuenta que no se presenta comparativo puesto a que la información se está presentado de forma mas detalla y buscando homogenización en la información.

Es de anotar que para el año 2023 se tienen gastos administrativos por valor de \$212.769.394, mientras que para el año 2024 se tienen gastos administrativos por valor de \$219.135.368, aumentando este en un 3%, es de anotar que si bien el ingreso neto aumenta en un 13% los gastos administrativos no sufren un aumento significativo, lo cual evidencia una óptima administración de recursos para la generación de renta.

Categoría	Nombre Cuenta contable	2023
<b>Arrendamientos</b>	Arrendamiento programa.contable siigo	3.275.604
<b>Depreciaciones</b>	Construcciones y edificaciones	22.975.476
	EQUIPO DE COMPUTO Y EQUIPO OF	9.207.726
	MUEBLES Y ENSERES Y EQUIPO OF	13.086.588
<b>Diversos</b>	CASINO Y RESTAURANTES	577.821
	Elementos de aseo y cafetería	3.118.379
	ENVASES Y EMPAQUES ALMACEN	10.000
	GASTOS REPRESENTACIÓN PUBLICA	6.353.428
	Otros	1.189.590
	Taxis y buses	403.750

	UTILES PAPELERA Y FOTOCOPIAS	2.164.396
<b>Gastos Bancarios</b>	COMISIONES	245.258
	GASTOS BANCARIOS	4.233.104
<b>Gastos legales</b>	Notariales	10.000,00
	Otros	701.343
	Registro mercantil	2.688.600,00
<b>Honorarios</b>	ASESORIA CONTABLE TESORERIA	30.660.000
	Asesoría Contable y Tributaria	10.755.000
	Asesoría Financiera y Tributaria	10.755.000
	Honorarios – Asesoría jurídica	34.470.000
	Honorarios-Revisoría Fiscal	17.470.000
<b>Impuestos</b>	AJUSTE AL PESO	24.189
	GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	6.505.868
	IMPUESTO AL CONSUMO	178.281
	PRORRATEO DE IVA	2.405.961
	Industria y comercio	21.487.636
<b>Mantenimiento y reparaciones</b>	ARREGLOS ORNAMENTALES	40.800,00
	INSTALACIONES ELÉCTRICAS	84.000,00
	MANTENIMIENTO EQUIPOS DE COMPUTO	474.117,39
	MANTENIMIENTOS	25.000,00
<b>Seguros</b>	POLIZA CUMPLIMIENTO	64.309,00
	SUSTRACCION Y HURTO	1.262.706,00
<b>Servicios</b>	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	1.045.000,00
	SERVICIOS ASEO Y VIGILANCIA	539.440
	Servicios Públicos – Internet	1.105.208,00
	SERVICIOS-PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	1.937.108
	Teléfono	659.698,40
Gastos de Personal	Dotación y suministro a trabajadores	599.000
<b>Total general</b>		<b>212.769.394</b>

Categoría	Nombre Cuenta contable	2024
BANCARIOS	GASTOS BANCARIOS	7.047.781,74
HONORARIOS	Honorarios-Revisoría Fiscal	17.640.000,00
	Asesoría Contable y Tributaria	15.455.000,00
	ASESORIA CONTABLE TESORERIA	37.840.000,00
	HONORARIOS ASESORÍA JURÍDICA	42.600.000,00
IMPUESTOS	AJUSTE AL PESO	39.060,01
	GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	8.894.228,40
Arrendamientos	Arrendamiento programa.contable siigo	2.040.933,18
SEGUROS	SUSTRACCION Y HURTO	2.354.791,00
SERVICIOS	SERVICIOS ASEO Y VIGILANCIA	540.000,00
	TELÉFONO	2.420.106,29
	Servicios Públicos - Interner	953.952,00
	SERVICIOS-PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	3.263.382,87
Gastos legales	Registro Mercantil	3.587.100,00
MANTENIMIENTO - REPARACIONES	MANTENIMIENTOS	4.710.791,00
DEPRECIACIONES	Depreciaciones	50.765.293,00
DIVERSOS	Elementos de aseo y cafetería	1.808.126,63
	UTILES PAPELERA Y FOTOCOPIAS	2.713.844,71
	GASTOS REPRESENTACIÓN PUBLICA	4.302.862,46
	TAXIS Y BUSES	2.545.200,00
	CAFETERIA	1.260.746,00
		<b>219.063.652,60</b>

## HECHOS POSTERIORES

No se han identificado eventos posteriores al cierre que afecten significativamente la información financiera presentada.