

**NOTAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS  
A DICIEMBRE 31 DE 2024 y  
DICIEMBRE 31 - 2025  
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.

Al 31 de diciembre de 2024 y 2025, el rubro de efectivo y equivalentes de efectivo se compone de la siguiente manera:

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES		2024	2025
CAJA GENERAL	CAJA GENERAL	-	-
	ADMINISTRACION	92.000	4.200
	MANTELERIA	215.050	232.170
	PELUQUERIA	114.750	350.000
BANCOS	BANCOLOMBIA CTA CTE 126017965-68 GASTOS GENERALES	9.157.208	5.056.467
	BANCOLOMBIA CTA CTE 12602460759 DESTINACION ESPECÍFICA	8.723.646	4.756.060
	BANCOLOMBIA CTA CTE 18877237752 MANTELERÍA	87.752.930	16.365.465
	BANCOLOMBIA CTA CTE 18877135929 EVENTOS	834.396	57.667.102
	BANCOLOMBIA CTA CTE 03184236818 ALMACÉN	12.107.719	6.776.611
	BANCOLOMBIA CTA CTE 18837338188 CAMISETAS	9.183.906	2.393.261
	BANCOLOMBIA TARJETA PREPAGO CM 474-6737	16.622	363.745
<b>TOTAL</b>		<b>128.198.229</b>	<b>93.965.082</b>

Al 31 de diciembre de 2025 no existen restricciones sobre el uso del efectivo y equivalentes de efectivo.

Para efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los saldos anteriormente descritos.

### NOTA 4: INVERSIONES

Las inversiones 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	2024	2025
BANCOLOMBIA CDT	600.000.000	860.000.000

Al cierre del año 2025 se obtienen rendimientos financieros derivados de los CDT por valor de \$55.588.021.

## 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 68%, justificado en los anticipos de impuestos, los cuales se acumulan a través de toda la vigencia fiscal y son objeto de utilización hasta la presentación de la renta anual.

CATEGORIA	Nombre Cuenta contable	2024	2025	Variación
Anticipo de Impuestos	SOBRANTES EN LIQUIDACION PRIVADA DE IMPUESTOS	2.245.000,00	2.245.000,00	0%
	RETENCIÓN EN LA FUENTE	12.736.984,46	19.753.189,55	55%
	RETEIVA	6.552.907,75	21.469.777,87	100%
	RETEICA	3.731.870,57	4.324.629,93	16%
Anticipos y avances	Otros	-	241.290,00	100%
	PROVEEDORES	2.042.400,00	31.180.523,00	1427%
	A TRABAJADORES	60.000,00	-	-100%
Clientes nacionales	CLIENTES - COMERCIALES	67.011.863,80	85.405.984,80	27%
Préstamos a Particulares	PRESTAMOS PARTICULARES CON GARANTIA PERSONAL	7.917.649,00	7.247.649,00	-8%
Total general		102.298.675,58	171.868.044,15	68%

**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	2024	2025	Variación
ADMINISTRACIÓN	2.077.391,80	-	-100%
ALMACEN/CAMISSETAS	22.689.512,00	31.240.927,00	27%
MUSEO	-	230.000	100%
ALQUILER ORTOPEDICOS	14.011,00	474.011,00	97%
ALQUILER-ARRENDAMIENTO	6.283.600,00	326.747,00	-1823%
MANTELERIA	21.502.349,00	29.330.450,00	27%
PELUQUERÍA	14.445.000,00	5.115.500,00	-182%
EVENTOS - CARRERA	-	838.350,00	100%
PATROCINIO	-	17.850.000	100%
Total general	67.011.863,80	85.405.985,00	22%

## 5.2 ANTICIPOS Y AVANCES

A continuación, la composición de los anticipos. Se evidencia un aumento del 92% frente al año 2024, se detalla en la tabla los anticipos por cada tercero.

TERCERO	2024	2025	Variación
MOU SAS	777.653,00	-	-100%
SODIMAC COLOMBIA S.A.	509.800,00	-	-100%
MONICA ANGELA MONCADA CARRILLO	1.200.000,00	-	-100%
FABIO ALEJANDRO MONDRAGON PEREZ		2.800.000,00	100%
EMPAQUES Y PLASTICOS MERCYPLAST SAS		16.238,00	100%
SODIMAC COLOMBIA S.A.		7.200,00	100%
EAGLE EYES OPTICS		22.390.740,00	100%
JIN MAO S.A.S.		664.448,00	100%
PICTOGRAMA CREATIVOS SAS		285.600,00	100%
PARQUES MAGICOS COLOMBIA S.A.S.		4.816.297,00	100%
ELECONTROL INGENIERIA M&S SAS		200.000,00	100%
<b>Total general</b>	<b>2.489.477,00</b>	<b>31.182.548,00</b>	<b>92%</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 este saldo que se puede utilizar en la presentación de nuestras obligaciones tributarias.

CONCEPTO	CONCEPTO	2024	2025	VARIACIÓN
	RETENCIÓN EN LA FUENTE	12.736.984	19.753.190	36%
ANTICIPO DE IMPUESTOS	IVA RETENIDO	6.552.908	21.469.778	69%
	RETEICA	3.731.871	4.324.630	14%
	SALDO A FAVOR DECLARACIÓN DE RENTA	2.245.000	2.245.000	0%
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>25.266.763</b>	<b>47.792.597</b>	<b>47%</b>

#### 5.4 PRESTAMOS A PARTICULARES

Durante el año 2024 al cierre del año 2025 la cuenta por cobrar presenta una disminución del 9%.

TERCERO	2024	2025	Variación
FREY HERNANDO PICO SILVA	7.917.649,00	7.247.649,00	-9%
<b>Total general</b>	<b>7.919.673,00</b>	<b>7.249.674,00</b>	<b>-9%</b>

Al 31 de diciembre de 2025 la Asociación mantiene un préstamo otorgado a Frey Pico Silva por valor de \$7.247.649. Aunque se han identificado dificultades financieras del deudor, la administración continúa efectuando gestiones de cobro y no ha renunciado a recuperar el principal.

En aplicación de la Sección 11.21 de NIIF para PYMES, la entidad evaluó la existencia de evidencia objetiva de deterioro. Si bien se reconoce el riesgo de incumplimiento, la administración considera que aún existe expectativa razonable de recuperación, por lo cual no se ha registrado provisión por deterioro en los estados financieros.

La Asociación continuará monitoreando la situación y, de ser necesario, reconocerá el deterioro en periodos futuros si se concluye que el valor recuperable es inferior al importe en libros.

#### 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	2024	2025	Variación
Inventario Almacén	104.934.502	146.053.857	28%
Inventario Camisetas	29.842.091	31.988.705	7%
Inventario Peluquería	6.636.545	7.188.305	8%
Inventarios Museo	51.354.523	60.947.369	16%
<b>Total general</b>	<b>192.767.662</b>	<b>246.178.236</b>	<b>22%</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 2024 y 2025.

## 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 2024 y comparada con el saldo final de 2024:

NOMBRE DEL BIEN	SALDO A DIC 31	DEPRECIACION AÑO	ADQUISICION	Depreciación	SALDO A DIC
	2024	2025		Diciembre 2025	2025
<b><u>EQUIPO DE OFICINA</u></b>					
MUEBLES Y ENSERES	25.817.303	3.756.120		313.010	22.061.183
VITRINAS LATERAL EN VIDRIO		42.000	2.520.000	21.000	2.478.000
IMPRESORA DE ETIQUETAS ADHESIVAS	1.117.200	235.200		19.600	882.000
IMPRESORA EPSON COLOR - WIFI		157.200	1.179.000	19.650	1.021.800
<b><u>EQUIPO DE COMPUTACION</u></b>					
EQUIPO DE COMPUTACION	4.594.067	1.049.600		87.467	3.544.467
<b><u>CONSTRUCCIONES</u></b>					
HOGAR CASA DE PASO	534.901.487	22.975.476		1.914.623	511.926.011
<b><u>PELUQUERIA</u></b>					
POCETA - LAVACABEZAS		283.617	3.781.513	31.513	3.497.896
<b><u>EQUIPO HOTELES Y RESTAURANTES</u></b>					
VAJILLA	8.627.176	4.693.524		391.127	3.933.652
FALDONES	4.488.709	2.283.422	21.580.650	160.312	23.785.938
LAVADORA Y SECADORA	16.381.164	6.738.636		561.553	9.642.528
120 CAMINOS DE MESA	7.687.400	2.713.200		226.100	4.974.200
SERVILLETAS Y FORROS	\$ 25.704.000	6.667.313	8.573.950	535.500	27.610.637
20 TAPAS MANTEL ROYAL	\$ 7.432.740	1.651.720		137.643	5.781.020
<b>SUB-TOTAL</b>	<b>636.751.246</b>	<b>53.247.028</b>	<b>37.635.113</b>	<b>4.670.388</b>	<b>621.139.331</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.

Todos los activos reconocidos en los estados financieros corresponden a recursos obtenidos por la Asociación en desarrollo de sus actividades, incluyendo efectivo y equivalentes, inversiones en CDT, cuentas por cobrar, inventarios y propiedad planta y equipo, durante el periodo 2024 – 2024 no se realizaron operaciones que dieran lugar a reconocer activos distintos de los mencionados.

## NOTA 8. DIFERIDOS

Los gastos pagados por anticipado con cierre a cada año corresponden a seguros:

CONCEPTO	TERCERO	2024	2025
SEGURO	SBS SEGUROS COLOMBIA SA		1.027.147
<b>TOTAL</b>		<b>0</b>	<b>1.027.147</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	2024	2025	Variación
Proveedores nacionales	-15.875.854 -	43.589.911	64%
Costos y gastos por pagar	-14.863.673 -	7.504.562	-98%
Reintegros por Pagar	-1.502.831	-2.374.281	37%
IVA	5.249.486	10.864.247	52%
Impuesto a las ventas retenido 15%		-193.800	100%
Proyectos Obra Social	-1.200.424	0	-100%
Retefuente	-1.950.722	-2.650.146	26%
Retención de ICA	-1.334.074	-1.487.127	10%
Otros	-418000 -	401.000	-4%
PROVISIONES	-1897636	-6.500.000	71%
Ingresos recibidos para terceros		-37.400	100%
<b>Total general</b>	<b>- 33.793.729</b>	<b>- 53.873.980</b>	<b>37%</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 64% a diciembre 2025.

TERCERO	2024	2025	Variación
CASA DE BANQUETES PEÑA SAS	-98.080	0,00	-100%
BLANCA ZULEIMA ORJUELA ORJUELA	-372.240	-234.240,00	-59%
JEIMMY JOHANNA TRUJILLO ESCOBAR	-300	-300,00	0%
LA SIERRA S.A.S	-1.823.180	0,00	-100%
PAYCO, PAGA Y COBRA ONLINE SAS		-44.058,16	100%
TRABAJADORES TEMPORALES SAS	-3.194.093,00	-2.990.325,00	-7%
VERDECOLORES AGENCIA DIGITAL SAS	-286.987	-286.987,00	0%
CRISTIAN DAVID BOHORQUEZ ACOSTA	-10.100.974	-5.299.096,00	-91%
SOLUCIONES AMBIENTALES SAFITCH S.A.S.		-1.628.406,00	100%
ANGELA SOFIA ENCISO PRIETO		-225.740,00	100%
JAIRO ARIAS GALINDO		-3.200.000,00	100%
CARLOS FERNANDO AGUIRRE CUBILLOS		-12.000,00	100%
JIN MAO S.A.S.		-664.449,00	100%
REINEL PIÑEROS GARCIA		-44.000,00	100%
GLORIA ALICIA FORERO CASTRO		-356.926,00	100%
ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO		-16.054.322,00	100%
NICOL DAIAM CASTELLANOS SOTO		-2.625.000,00	100%
DIANA PATRICIA GUEVARA MORENO		-65.000,00	100%
PUNTO LOGISTICO S.A.S EN REORGANIZACION		-3.654.506,00	100%
MIGUEL ANTONIO CRUZ		41.650,00	100%
ACCION SOCIAL FAC NTRA SRA DE LORETO SECCIONAL APIAY		-5.000.000,00	100%
ELECONTROL INGENIERIA M&S SAS		-342.102,00	100%
SEGUROS DEL ESTADO		-904.103,00	100%
<b>Total general</b>	<b>- 15.875.854,00</b>	<b>- 43.589.910,16</b>	<b>64%</b>

Dentro de las cuentas por pagar se tiene el valor de \$16.054.322 lo cuales corresponden a los recursos que se transfieren a las demás asociaciones por participación de la carrera FAC 2025, para este caso son grupos aéreos que no cuentan con asociación y se mantendrá en esta cuenta hasta que Bogotá realice directamente los contratos y se defina su ejecución en proyectos sociales, los demás saldos corresponde al giro ordinario de los negocios lo cuales son obligaciones para con proveedores de inventarios y servicios contratados en la vigencia 2025.

#### 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 98%.

Nombre Cuenta contable	Nombre tercero	2024	2025	Variación
Honorarios	JUAN CARLOS ARENAS FONSECA	-1.458.740,00	-1.535.150,00	5%
	JORGE ARMANDO DUARTE GARCIA	-1.280.119,00	-1.346.605,00	5%
	<b>Total General</b>	<b>- 2.738.859,00</b>	<b>- 2.881.755,00</b>	<b>5%</b>
Otros	ASOCIACION FAC NUESTRA SEÑORA DE LORETO	-6.198.000,00	-154.000,00	-3925%
	BANCOLOMBIA		-52.311,60	100%
	CODALTEC CORPORACION ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA	-5.316.814,00	-3.773.495,00	-41%
	JORGE ARMANDO DUARTE GARCIA	-610.000,00	-643.000,00	5%
<b>Total General</b>	<b>-14.863.673,00</b>	<b>- 7.504.561,60</b>	<b>-98%</b>	

El saldo a nombre de la Asociación FAC Nuestra Señora de Loreto por \$154.000 corresponde al saldo de la comisión carrera FAC 2024 de GAORI.

### 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 2024 y 2025:

Al cierre de 2025 la Asociación presenta saldos negativos en las cuentas de IVA e ICA. Estos valores corresponden a saldos a favor de la entidad derivados de las retenciones practicadas y del IVA descontable acumulado durante la vigencia. Dichos saldos serán utilizados en la compensación de obligaciones tributarias futuras o solicitados en devolución conforme a la normatividad vigente.

#### Retención en la fuente:

	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	DIC.2025
Rete fuente Periodo 12	Retención Honorarios PN	-
	Retención Compras PJ	1.475.000
	Retención Compras PN	331.000
	Retención Servicios PJ	86.000
	Retención Servicios PN	764.000
<b>TOTAL</b>	<b>2.656.000</b>	

Retención - Industria y Comercio.

	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>

	Nombre Cuenta contable	DIC.2025
ReteICA BIM 6	Reteica 11,04	897.000
	Reteica 9.66	423.000
	Reteica 7,66	159.000
	Reteica 6,9	
	<b>TOTAL</b>	<b>1.479.000</b>

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

	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>

DIC.2025	
CONCEPTO	Valor
IVA Generado	33.148.877,33
Iva Descontable	15.207.667,77
Impuesto a las ventas retenido	1.307.352,50
Saldo a favor Periodo Anterior	31.910.120,92
<b>SALDO A FAVOR</b>	<b>-15.276.264</b>

#### NOTA 9.4 – ACREEDORES VARIOS

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

Cuenta	2024	2025	Variación
CODALTEC CORPORACION ALTA TECNOLOGIA PARA LA DEFENSA	- 826.000	0	100%
Secretaría Distrital de Hacienda	- 1.071.636	-6.500.000	100%
<b>Total general</b>	<b>- 1.897.636</b>	<b>- 6.500.000</b>	<b>71%</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.

<b>TERCERO</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Variación</b>
JOHN HENRY LOPEZ MEJIA	-24.000,00		-100%
DANYSH ADEY FORERO CAMACHO	-194.000,00		-100%
CARLOS ADOLFO ROMERO ACEVEDO	-20.000,00		-100%
LUIS ISRAEL MEJIA	-90.000,00		-100%
LILIANA MARCELA CONTRERAS TRIVIÑO	-20.000,00		-100%
CARLOS DANIEL MENDEZ REY	-5.000,00		-100%
MONICA BIBIANA VALENCIA CHAVERRA	-20.000,00		-100%
ANA BEATRIZ CASTILLO CARDENAS	-10.000,00		-100%
JOSE ROSELINO QUEVEDO	-35.000,00		-100%
JESUS ALVAREZ ARENAS		-24.000,00	100%
JHON PEDREROS JIMENEZ		-42.000,00	100%
ANA BEATRIZ CASTILLO CARDENAS		-10.000,00	100%
ANTONIO JOSE BOTERO ISAZA		-36.000,00	100%
FABIO ALFONSO RODRIGUEZ GARCIA		-40.000,00	100%
Juan francisco Mosquera dueñas		-18.000,00	100%
FERNANDO LOPEZ ALBARRACIN		-38.000,00	100%
LUIS ALBERTO ARIAS MÉNDEZ		-35.000,00	100%
YULY CAROLINA GONZALEZ ROJAS		-15.000,00	100%
LILIANA MARCELA CONTRERAS TRIVIÑO		-20.000,00	100%
FABRIZIO VIVEROS TELLO		-44.000,00	100%
CARLOS DANIEL MENDEZ REY		-5.000,00	100%
GILBERTO PEREZ CERON		-29.000,00	100%
LUIS ISRAEL MEJIA		-45.000,00	100%
<b>Total general</b>	<b>-418.000</b>	<b>-401.000</b>	<b>-4%</b>

## NOTA 9.6 OTROS PASIVOS

Representados por un ingreso dado para terceros para el 2025.

<b>CUENTA</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		37.400
CAMPAÑA DONA UN DIA DE SALARIO	- 1.200.424	0
<b>Total general</b>	<b>-1.200.424</b>	<b>37.400</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	2024	2024	Variación
APORTES PERMANENTES	-823.904.952,51	-823.904.952,51	0%
ASIGNACIONES PERMANENTES	-122.525.276,44	-189.225.605,38	35%
<b>Total general</b>	<b>-946.430.229</b>	<b>-1.013.130.558</b>	<b>7%</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
ASIGNACIONES PERMANENTES	2024	66.700.329
<b>TOTAL ASIGNACIONES</b>		<b>189.225.605</b>

## NOTA 11: RESULTADO EJERCICIO

La utilidad al cierre del periodo 2025 es de \$927.173.307 marcado por un aumento de la misma en un 27% frente al año inmediatamente anterior.

CONCEPTO	2024	2025	VARIACIÓN
RESULTADO EJERCICIO	679.791.854	927.173.307	27%
TOTAL	679.791.854	927.173.307	

## NOTA 12 INGRESOS

Durante 2025 se registraron devoluciones de ingresos por \$81.020.432, correspondientes principalmente a:

- Patrocinios de eventos (\$65.000.000).
- Devoluciones en arrendamientos de espacios (\$6.610.348).
- Reembolsos de ventas de inventarios (\$2.972.689).

Estas devoluciones se reconocen como disminución de ingresos ordinarios en el estado de resultados integral.

## 12. ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

### 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>

### 2025.

CATEGORIA	ACUMULADO
VENTAS CAMISETAS	240.376.505,04
VENTAS PELUQUERIA	104.412.065,71
VENTAS ALMACÉN	196.276.937,05
VENTA FORMULARIOS	1.449.579,60
VENTA MUSEO	193.542.512,34
ALQUILER - ARRENDAMIENTO	2.407.562,77
ALQUILER MANTELERIA	139.869.302,14
DEVOLUCIONES DE SERVICIOS	- 4.537.394,91
ARRENDAMIENTO HOGAR DE PASO	84.627.524,00
DEVOLUCION ARRENDAMIENTO HOGAR DE PA	- 6.610.348,00
DEVOLUCIÓN EN VENTAS INVENTARIO	- 2.972.689,05
DEVOLUCION INGRESOS EVENTOS - CARRERA	- 1.900.000,00
DEVOLUCIONES EN PATROCINIOS EVENTOS	- 65.000.000,00
DEVOL EN DONACIONES	- 0,84
INSCRIPCIONES EVENTOS	-
INGRESOS EVENTOS - CARRERA	1.248.715.951,00
DONACIONES EVENTOS	30.000.000,84
DONACIONES RECIBIDAS	23.140.000,00
PATROCINIOS EVENTOS	416.168.067,23
<b>Total General</b>	<b>2.599.965.574,92</b>

## 12.1 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 2025 gracias a la redención de CDT durante el año:

CUENTA	2024	2025	Variación
Ajuste al peso	- 3.881	- 17.041	77%
Aprovechamientos	- 4.629.699	- 1.435.204	-223%
DESCUENTOS COMERCIALES		- 2.221.580	100%
INTERESES FINANCIEROS	- 69.887.860	- 55.588.021	-26%
RECUPERACION DE INGRESOS		- 4.000	100%
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 866.100		-100%
<b>Total general</b>	<b>-75.387.540</b>	<b>-59.265.846</b>	<b>-27%</b>

## NOTA 13: COSTOS DE VENTAS

Originados en la ventas y servicios prestados por la Asociación. Para 2025 tuvimos un 15% de aumento en nuestros costos de ventas.

Categoría	2024	2025	Variación
ALMACEN	130.563.253	142.485.264	8%
CAMISETAS	150.868.541	190.980.364	21%
EVENTOS	665.462.111	778.146.724	14%
MANTELERIA	47.549.818	57.250.683,66	17%
PELUQUERIA	77.082.820	67.855.548	-14%
MUSEO	128.390.172	153.480.547	16%
HOGAR DE PASO	1.096.328	18.652.365	94%
<b>Total general</b>	<b>1.201.013.043</b>	<b>1.408.851.496</b>	<b>15%</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 GASTOS VENTAS

Categoría	2024	2025	Variación
Gastos de ventas	41.707.894,50	40.216.700,00	-4%

Gastos asociados a las unidades productoras de renta y que no son recuperable con la venta.

### 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 2024 se tienen gastos administrativos por valor de \$219.135.368, mientras que para el año 2025 se tienen gastos administrativos por valor de \$265.326.026, aumentando este en un 17%, es de anotar que si bien el ingreso neto aumenta en un 19%, 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	2024
<b>BANCARIOS</b>	<b>GASTOS BANCARIOS</b>	<b>7.047.781,74</b>
<b>HONORARIOS</b>	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
<b>IMPUESTOS</b>	AJUSTE AL PESO	39.060,01
	GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	8.894.228,40
Arrendamientos	Arrendamiento programa.contable siigo	2.040.933,18
<b>SEGUROS</b>	SUSTRACCION Y HURTO	2.354.791,00
<b>SERVICIOS</b>	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
<b>MANTENIMIENTO - REPARACIONES</b>	<b>MANTENIMIENTOS</b>	<b>4.710.791,00</b>
<b>DEPRECIACIONES</b>	<b>Depreciaciones</b>	<b>50.765.293,00</b>
<b>DIVERSOS</b>	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>

<b>Categoría</b>	<b>Nombre Cuenta contable</b>	<b>2025</b>
<b>BANCARIOS</b>	GASTOS BANCARIOS	14.986.378,20
<b>Dotación y suministro a trabajadores</b>	DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	586.000,00
<b>HONORARIOS</b>	Honorarios-Revisoría Fiscal	18.487.000
	Asesoría Contable y Tributaria	16.217.000
	ASESORIA CONTABLE TESORERIA	44.630.600
	Asesoría Financiera y Tributaria	-
	HONORARIOS ASESORÍA JURÍDICA	46.030.600
<b>IMPUESTOS</b>	INDUSTRIA Y COMERCIO	13.981.364,00
	IMPUESTO PREDIAL	7.492.000
	AJUSTE AL PESO	6.267
	IMPUESTO AL CONSUMO	585.479
	GRAVAMEN AL MOVIMIENTO FINANCIERO	10.205.772
	PRORRATEO DE IVA Y OTROS IMPUESTOS	1.571.437
<b>Arrendamientos</b>	Arrendamiento programa contable siigo	2.244.912,00
<b>SEGUROS</b>	POLIZA CUMPLIMIENTO	1.776.885,03
	SEGURO TODO RIESGO	342.381,00
<b>SERVICIOS</b>	SERVICIOS ASEO Y VIGILANCIA	637.000
	TELÉFONO	2.029.248
	Servicios Públicos - Internet	998.247
	SERVICIOS-PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	3.629.974
	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD	570.000,00
<b>Gastos legales</b>	Registro Mercantil	3.588.400,00
	Otros	43.800,00
<b>MANTENIMIENTO - REPARACIONES</b>	MANTENIMIENTOS	4.720.000,00
<b>Equipo de oficina</b>	EQUIPO DE OFICINA	1.919.700,00
<b>DEPRECIACIONES</b>	Depreciaciones	53.356.187,00
<b>DIVERSOS</b>	Elementos de aseo y cafetería	2.499.296
	UTILES PAPELERA Y FOTOCOPIAS	2.593.388
	GASTOS REPRESENTACIÓN PUBLICA	3.056.237
	TAXIS Y BUSES	3.653.100
	CAFETERIA	2.266.085
	Castigo Cartera	55.000
	Otros	285.710

## 15. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2025 y hasta la fecha de autorización de los estados financieros, la administración evaluó la existencia de hechos relevantes. No se identificaron eventos que afecten significativamente la situación financiera de la Asociación.