

ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA
APOYEMOS
NIT. 800.007.587-5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO AÑOS 2025 - 2024
(Pesos Colombianos)

		2025	2024	VARIACION
ACTIVO				
CORRIENTE				
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO				
Caja General		233.185	303.040	(69.855)
Cuenta de ahorros Bancolombia		257.019.742	109.646.575	147.373.167
Derechos fiduciarios		5.807.624	47.722.807	(41.915.183)
TOTAL EFFECTIVO EQUIVALENTE	4	263.060.551	157.672.422	105.388.129
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Aula Caec y Barranquitos	5	93.826.515	93.826.515	-
TOTAL ACTIVOS		356.887.066	251.498.937	105.388.129
PASIVO				
CUENTAS POR PAGAR				
Costos y Gastos por pagar	6	50.584.901	133.264	50.451.637
Retencion en la fuente	6	6.033.000	32.000	6.001.000
OTROS PASIVOS				
Excedentes en Ejecución	7		37.509.289	(37.509.289)
TOTAL PASIVOS		56.617.901	37.674.553	18.943.348
PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL				
Aportes Sociales		40.818.014	40.818.014	-
RESERVAS				
Permanentes	8	84.581.902	84.581.902	-
Para Beneficios y Civismo	8		50.000.000	(50.000.000)
DONACIONES				
Destinacion especifica	9	3.208.630	13.450.000	(10.241.370)
EXCEDENTES POR EJECUTAR				
Sembrando futuro	10	35.231.584		35.231.584
RESULTADOS NETOS				
Excedente o (Deficit) del Ejercicio		109.176.863	56.478.874	52.697.989
Excedente o (Deficit) de Ejercicios Anteriores		27.252.172	(31.504.406)	58.756.578
TOTAL PATRIMONIO		300.269.165	213.824.384	86.444.781
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		356.887.066	251.498.937	105.388.129


YANET SANABRIA PEREZ
Representante Legal


MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador
T.P No 28964-T


MYRIAM GOMEZ UMAÑA
Revisor Fiscal
T.P. No 16731-T

ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA

APOYEMOS

NIT. 800.007.587-5

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
COMPARATIVO AÑOS 2025 - 2024**

		2025	2024	VARIACION
INGRESOS				
OTROS INGRESOS				
RENDIMIENTOS DE INVERSION Y OTROS				
				0
Financieros		3.358.776	4.087.718	(728.942)
DIVERSOS				
Recuperaciones				-
Donaciones		393.474.710	257.865.000	135.609.710
Membresias		2.600.000	500.000	2.100.000
Diversos		-	244	(244)
TOTAL DE INGRESOS	11	399.433.486	262.452.962	136.980.524
GASTOS				
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION				
Honorarios	12	25.626.200	21.133.100	4.493.100
Impuestos	13	984.443	1.644.777	(660.334)
Servicios	14	2.228.050	2.983.997	(755.947)
Gastos Legales	15	2.723.900	2.337.200	386.700
Diversos	16	4.312.736	4.338.085	(25.349)
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		35.875.329	32.437.159	3.438.170
PROGRAMAS Y PROYECTOS				
Inversion en proyectos	17	118.775.866	13.849.902	104.925.964
Eventos	17	65.834.434	152.106.992	(86.272.558)
TOTAL PROGRAMAS Y PROYECTOS		184.610.300	165.956.894	18.653.406
NO OPERACIONALES				
Financieros	18	6.898.305	6.480.798	417.507
Gastos extraordinarios	19	2.734.485	1.099.237	1.635.248
TOTAL NO OPERACIONALES		9.632.790	7.580.035	2.052.755
TOTAL GASTOS Y PROGRAMAS		230.118.419	205.974.088	24.144.331
EXCEDENTES DEL PERIODO				
EJECUCION DE EXCEDENTES		169.315.067	56.478.874	112.836.193
Año 2021		5.311.622		5.311.622
Año 2022		4.845.418		4.845.418
Año 2023		13.001.669		13.001.669
Año 2024		36.979.495		36.979.495
TOTAL EJECUCION DE EXCEDENTES		60.138.204	-	60.138.204
EXCEDENTE O (PERDIDA) DEL EJERCICIO		109.176.863	56.478.874	52.697.989


YANET SANABRIA PEREZ
Representante Legal


MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador
T.P No 28964-T


MYRIAM STELLA GOMEZ UMAN/
Revisor Fiscal
T.P. No 16731-T

ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA
APOYEMOS
NIT 800.007.587-5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO 2025
(Pesos colombianos)

PATRIMONIO	SALDO A DIC-31-2024	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO A DIC-31-2025
APORTES SOCIALES	40.818.014			40.818.014
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	56.478.874	52.697.989		109.176.863
RESERVAS	134.581.902		50.000.000	84.581.902
DONACIONES	13.450.000		10.241.370	3.208.630
EXCEDENTES POR EJECUTAR		35.231.584		35.231.584
EXCEDENTE/DEFICIT DE EJERCICIOS ANTER.	-31.504.406	58.756.578		27.252.172
TOTAL PATRIMONIO	213.824.384,00	146.686.151,00	60.241.370,00	300.269.165,00


YANET SANABRIA PEREZ
Representante Legal


MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador
T.P No 28964-T


MYRIAN STELLA GOMEZ UMAÑA
Revisor Fiscal
T.P. No 16731-T

ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA
APOYEMOS

NIT 800.007.587-5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE
EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.025

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

UTILIDAD DEL PERIODO 109.176.863,00

Partidas que no afectan el Efectivo

DEPRECIACIONES

AMORTIZACIONES

IMPUESTO DE RENTA

EFFECTIVO GENERADO POR OPERACIÓN

109.176.863,00

Cambios en Partidas Operacionales

AUMENTO CUENTAS POR PAGAR

56.452.637,00

DISMINUCION OTROS PASIVOS

- 37.509.289,00

FLUJO EFECTIVO NETO ACTIV.OPERACIÓN

18.943.348,00

Actividades de Inversión

Adquisición de Activos fijos

Actividades de Financiación

DONACIONES ESPECIFICAS

- 60.241.370,00

EXCEDENTE PARA REINVERTIR

37.509.288,00

FLUJO EFECTIVO NETO ACTIV. FINANCIACIÓN

- 22.732.082,00

AUMENTO DEL EFECTIVO

105.388.129,00

EFFECTIVO A 31 DICIEMBRE DE 2024

157.672.422,00

TOTAL EFECTIVO A DICIEMBRE 31 DE 2025

263.060.551,00


YANET SANABRIA PEREZ
Representante Legal


MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador
T.P No 28964-T


MYRIAN STELLA GOMEZ UMAÑA
Revisor Fiscal
T.P. No 16731-T

**ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DELA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA
APOYEMOS
NIT 800.007.587-5**

**REVELACIONES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
COMPARADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2025**

ENTIDAD REPORTANTE

La entidad denominada **ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DELA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA APOYEMOS** identificada con Nit No 800.007.587-5, es una persona jurídica de derecho privado, sin ánimo de lucro, constituida según certificación No 0003263 del 4 de agosto de 1.997 otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, debidamente registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá el 3 de marzo de 1.998 en el libro I de las Entidades sin Animo de Lucro bajo el número 00012115, con duración vigente e indefinida; la entidad obtuvo su personería jurídica bajo el número 0641 de fecha 18 de noviembre de 1.986, otorgada por el Ministerio de Justicia y del Derecho

El objeto principal de la Organización es el constituirse como lazo de unión entre las personas vinculadas a la Jurisdicción de lo Contencioso Administrativo en todo el territorio nacional, mediante el desarrollo de programas de carácter social y cultural que se extiendan a diferentes estratos de la población

La estructura administrativa de la Entidad está compuesta por la Asamblea General de Asociados, la Junta Directiva y la Presidenta, quien ejerce la Representación Legal. Cuenta además con Revisoría Fiscal como órgano de control.

Limitaciones: El tope máximo que puede comprometer la presidenta, en actos y contratos que comprometan la responsabilidad de la entidad es la suma de cincuenta (50) SMMLV; las sumas mayores a esta cuantía serán autorizadas por escrito por la Asamblea General.

1 BASES DE ELABORACION

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades emitida por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad. Están presentados en pesos Colombianos, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la Entidad. La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el decreto 2706 de 2.012 exige la determinación y

la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes las resumimos en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen de la nota 3 en adelante.

La entidad no tiene deudas ni cuentas por pagar en otras monedas. La expresión de las cifras las preparamos en pesos.

2 ADOPCION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

Dentro del cumplimiento de la ley 1314 de 2.009, con sus modificaciones y de acuerdo con el Decreto único 2420 de 2.015, Decreto 3019 de 2.013 y decreto 2706 de 2.012 la entidad pertenece al grupo 3 para aplicación de las normas Internacionales para contabilidad para microempresas

El proceso de transición lo empezó con el Estado de Situación Financiera de Apertura elaborado a enero 1 de 2.015. En el año 2.016 por regulación de la Dian es necesario contabilizar bajo el Decreto 2649 de 1.993 para efectos de presentar las cifras impositivas; de acuerdo a la ley 1819 de 2.016

3 PRINCIPIOS POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros no son consolidados, están elaborados bajo la norma contable NIC para microempresas, según Decreto 2706 de 2.012, y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2.015, y Decreto 3019 de 2.013

El Estado de Situación Financiera de Apertura para Apoyemos, fue el primero de enero de 2.015 siendo el periodo de transición para aplicar la norma hasta el 31 de diciembre de 2.015. En 2.016 ya se aplicaron todos los principios y políticas que la entidad aprobó.

El reconocimiento de todas las transacciones ha sido bajo el principio del devengo. Todos los hechos económicos cuentan con soportes internos o externos cumpliendo las exigencias para su reconocimiento. Todos los soportes contables se encuentran debidamente archivados y en salvaguardia por parte de la Entidad.

Otros activos y pasivos financieros:

El reconocimiento de un activo o pasivo financiero se midió al precio de la transacción, incluidos todos sus costos.

Al final del periodo los instrumentos de deuda los medimos como costo amortizado. El costo amortizado es un activo financiero o un pasivo financiero en cada fecha sobre la que se informa, es el neto de los siguientes importes.

- (a) El importe al que se mide en el reconocimiento inicial el activo financiero o el pasivo financiero
- (b) Menos los reembolsos del principal
- (c) Más o menos la amortización acumulada, utilizando el método del intereses efectivo, de cualquier diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento
- (d) Menos, en el caso de activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.
- (e) Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Entidad, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado, si existe evidencia objetiva de deterioro del valor, Apoyemos reconoce inmediatamente una perdida por deterioro del valor en resultados.
- (f) Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo de los mismos han expirado, han sido liquidados o se han transferido y Apoyemos ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y ventajas derivados de su propiedad.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias:

- Los ingresos de actividades ordinarias derivan principalmente de rendimientos de inversiones y de otros ingresos financieros
- Los ingresos se reconocen cuando cada evento o servicio se presta y los costos incurridos para su ejecución se conocen.
- Los ingresos por donaciones para el desarrollo de la operación, se contabilizan por el valor efectivamente recibido.
- Los ingresos por intereses son contabilizados por el monto entregado efectivamente por las entidades financieras.

Impuesto a las Ganancias:

- La Entidad presenta declaración de Ingresos y Patrimonio y cuando realiza excedentes dentro de la operación, estos no se someten al impuesto a las ganancias, siempre y cuando se reinviertan en su totalidad en las actividades sociales de la Organización.

Propiedad Planta y Equipo

- La política para propiedad planta y equipo se mide al costo, la Entidad posee la construcción del Aula del Centro de Apoyo y del Jardín para niños. Este activo se usa para el desarrollo de la actividad principal de la Organización.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar:

- En el cierre de cifras para generar informes finales, los valores en libros de deudores comerciales y las cuentas por cobrar son examinadas para determinar si existe evidencia o riesgo de no pago y por lo tanto calcular del deterioro y reconocerlo como gasto en el resultado del ejercicio.
- Si existiera el deterioro, se evaluara la evolución del mismo determinado en un cierre y si es necesario su nuevo cálculo se reconocerá como pérdida o recuperación dentro del Estado de Resultados Integral.

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Pagar:

- Las erogaciones para los pagos de las acreencias se realizan en el valor razonable, reconociendo todas las obligaciones tributarias.
- No existen cuentas por pagar que excedan los plazos pactados.

Moneda Funcional:

- La moneda funcional es el peso \$ colombiano

Gastos y Costos de Administración:

- Se reconoce un gasto cuando hay salida de recursos, en forma de disminución del activo o un incremento del pasivo, generando una disminución en el patrimonio. Los gastos de la Entidad se medirán al costo de los mismos de forma fiable y conforme a lo dispuesto por la administración.
- El principio para el registro de los hechos económicos es asociación a los ingresos o por la operación permanente de la Entidad para atender su objeto social.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

La cuenta bancaria de ahorros, está constituida en el banco Bancolombia y no presenta ninguna restricción en su uso. Se efectúa conciliaciones bancarias mensualmente y el saldo contable al 31 de diciembre de 2025 corresponde al saldo de la cuenta bancaria

	2.025	2.024
Caja General	233.185	303.040
Cuentas de ahorro Bancolombia	257.019.742	109.646.575
Derechos Fiduciarios Skandia	5.807.624	47.722.807
	-----	-----
TOTAL DISPONIBLE	263.060.551	157.672.422
	=====	=====

Se retiro de la cuenta de la Fiducia la suma de \$ 43.764.205 para ejecutar la reserva de beneficio y civismo del patrimonio autorizada por la asamblea realizada el 3 de julio de 2025

NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.025	2.024
Construcciones y Edificaciones		
Aulas Jardín infantil Barranquitos	48.962.980	48.962.980
Aulas CAEC centro de apoyo	44.863.535	44.863.535
	-----	-----
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	93.826.515	93.826.515
	=====	=====

En el año 2009 se firmó la escritura para la compra de los derechos de posesión del lote por valor de \$ 2.100.000, durante los años 2008 y 2009 se construyeron las aulas CAEC y jardín infantil Barranquitas por un valor total de \$ 91.726.515

NOTA 6 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

Este rubro comprende el saldo de las obligaciones contraídas por la entidad con terceros diferentes a los proveedores y obligaciones financieras

	2.025	2.024
Honorarios	2.126.000	
Servicios públicos	58.910	133.264
Servicios de obra	43.399.991	
Retención en la fuente	6.033.000	32.000
Otros	5.000.000	
	-----	-----
TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	56.617.901	165.264
	=====	=====

NOTA 7 OTROS PASIVOS

El saldo de la cuenta de excedentes por ejecutar se trasladó al patrimonio, ya que contablemente las apropiaciones de los excedentes fiscales para reinversión no constituyen pasivos, porque la Esal no tiene una obligación con un tercero. En cambio, se reconocen en el patrimonio como reservas con destinación específica.

NOTA 8 RESERVAS

A este rubro se trasladaron los excedentes de los años anteriores desde 1.998 hasta el año 2.013 como reservas permanentes por valor de \$ 84.581.902 cuya destinación fue la compra y construcción de las aulas

Beneficios y Civismo \$ 50.000.000 en el acta No 14 del 23 de mayo de 2024 se aprobó el cambio de destinación de la construcción de la cancha de futbol, por el proyecto de becas para la manutención de la población estudiantil en condiciones de vulnerabilidad presentado por la Universidad Uniminuto. Debido a que no fue posible llegar a un acuerdo con la universidad Uniminuto, en la Asamblea extraordinaria del 3 de julio del 2025, acta No 16, se aprobó que estos dineros se destinaran para la población vulnerable y ayudas a la niñez.

Los \$ 50.000.000 se ejecutaron en el contrato No 002-2025 firmado el 6 de octubre de 2025 con el señor Hader Triana Padilla por valor de \$ 70.075.280 para realizar la obra de adecuación de la infraestructura física de espacios de la etapa 1 y 2 del agrupado del jardín pequeña Mimi de Mochuelo Bajo en la ciudad de Bogotá, la obra fue entregada el 15 de diciembre de 2025 bajo la supervisión del señor Giovanni Alexander León Pérez

	2.025	2.024
Permanentes	\$ 84.581.902	\$ 84.581.902
Para beneficios y civismo		50.000.000
	-----	-----
TOTAL RESERVAS	\$ 84.581.902	134.581.902
	=====	=====

NOTA 9 DONACIONES

En el mes de agosto de 2024 se recibieron donaciones de destinación específica para compras de equipos necesarios para el buen funcionamiento del jardín infantil Barranquitos de mochuelo por la suma de \$ 13.450.000, en el año 2025 se ejecuto la suma de \$ 10.241.370, al 31 de diciembre queda un saldo de \$ 3.208.630 para ejecutar en el mes de enero y febrero de 2.026

	2.025	2.024
Donación específica	\$ 3.208.630	\$ 13.450.000
	=====	=====

NOTA 10 EXCEDENTES POR EJECUTAR

	2.025	2.024
Excedentes año 2021		5.311.622
Excedentes año 2022	2.935.022	7.780.440
Excedentes año 2023	11.415.558	24.417.227
Excedentes año 2024	20.881.004	
	-----	-----
TOTAL EXCEDENTES POR EJECUTAR	\$ 35.231.584	37.509.289
	=====	=====

El saldo por ejecutar de \$ 35.231.584 está destinado a los contratos con la Universidad Fundación Universitaria Tecnológico Comfenalco Cartagena.

Durante el año 2.025 se ejecutaron los siguientes excedentes

Excedentes año 2.021: Sembrando futuro Fundación Universitaria tecnológico Comfenalco Cartagena \$ 5.311.622

Excedentes año 2.022: Sembrando futuro Fundación Universitaria tecnológico Comfenalco Cartagena \$ 4.845.418

Excedentes año 2.023: Fundación Hogar Ana y Joaquin por valor de \$ 2.269.694 en Bogotá, Colegio Juan Pablo II Villavicencio por valor de \$ 3.677.184 y obra Jardín pequeña Mimi Mochuelo por valor de \$ 7.054.791, total ejecutado \$ 13.001.669

Excedentes año 2024: Sembrando futuro Fundación Universitaria tecnológico Comfenalco Cartagena por valor de \$ 4.879.160, encuentro jurisdicción en barranquilla, fundación Santa Faustina por valor de \$ 12.000.000 y Hader Triana Padilla obra de adecuación de la infraestructura física de espacios de la etapa 1 y 2 del agrupado del jardín pequeña Mimi de Mochelo bajo en la ciudad de Bogotá por valor de \$ 20.100.335, total ejecutado \$ 36.979.495

NOTA 11 INGRESOS

Los ingresos están representados por las donaciones para el cumplimiento de su objeto social de actividades meritorias y los rendimientos financieros

Donaciones	2.025	2.024
Generales - varios	92.880.200	56.505.000
Evento Villavicencio		201.360.000
Evento Barranquilla	273.100.000	
Destinación Especifica Mochuelo	10.241.370	
Maratón encuentro Barranquilla	10.350.000	
Donación en especie	6.903.140	
	-----	-----
TOTAL DONACIONES	393.474.710	257.865.000
	=====	=====

Membresías	2.600.000 =====	500.000 =====
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.025	2.024
Skandia I	2.946.885	3.958.602
Bancolombia	411.891 -----	129.116 -----
TOTAL RENDIMIENTOS FINANCIEROS	3.358.776 =====	4.087.718 =====
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
NOTA 12 HONORARIOS	2.025	2.024
Padilla Sánchez Myriam	10.780.000	9.800.000
Gómez Umaña Myriam	12.466.200	11.333.100
Herrera y Asociados SAS	2.380.000 -----	 -----
TOTAL HONORARIOS	25.626.200 =====	21.133.100 =====
NOTA 13 IMPUESTOS	2.025	2.024
Gravamen financiero	585.443	564.777
Propiedad Raíz (Predial)	399.000 -----	1.080.000 -----
TOTAL IMPUESTOS	984.443 =====	1.644.777 =====
NOTA 14 SERVICIOS	2.025	2.024
Uso plata forma documentos soporte	279.000	249.000
Plataforma página Internet	1.550.000	2.734.997
Transportes fletes y acarreos	300.000	
Correos portes telegramas	99.050 -----	 -----
TOTAL SERVICIOS	2.228.050 =====	2.983.997 =====
NOTA 15 GASTOS LEGALES	2.025	2.024
Registro Mercantil	2.680.900	2.234.500
Otros	43.000 -----	102.700 -----
TOTAL GASTOS LEGALES	2.723.900 =====	2.337.200 =====

NOTA 16 DIVERSOS	2.025	2.024
Gastos de representación		750.000
Gastos reuniones directivos	2.804.700	3.316.000
Papelería y fotocopias	750.086	271.700
Elementos de oficina	689.900	
Otros	68.050	385
	-----	-----
TOTAL GASTOS DIVERSOS	4.312.736	4.338.085
	=====	=====
PROGRAMAS Y PROYECTOS		
NOTA 17 INVERSION PROYECTOS	2.025	2.024
Mochuelo		
Servicios y elementos de aseo		70.000
Energía	200.340	260.320
Acueducto y Alcantarillado	447.471	421.232
Gas Natural	471.020	327.650
Reparaciones locativas	891.950	95.000
Bienestar social	32.153.853	11.005.700
Auxilios funerarios	430.000	170.000
Apoyo madres comunitarias	3.300.000	1.500.000
Obras aulas Machuelo	63.736.722	
Mochuelo destinación específica	10.241.370	
Donaciones en especie	6.903.140	
	-----	-----
TOTAL OBRA SOCIAL	118.775.866	13.849.902
	=====	=====
EVENTOS		
Evento social Villavicencio		152.106.992
Evento Barranquilla	65.834.434	
	=====	=====
NOTA 18 GASTOS FINANCIEROS	2.025	2.024
Gastos bancarios	891.405	979.580
Comisiones bancarias	6.006.900	5.501.218
	-----	-----
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	6.898.305	6.480.798
	=====	=====
NOTA 19 GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.025	2.024
Impuestos asumidos	2.734.485	1.099.237
	-----	-----
TOTAL GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.734.485	1.099.237
	=====	=====

Los impuestos asumidos del año 2.025 corresponden a las retenciones en la fuente descontadas por wompi en las consignaciones recibidas atreves la plataforma y Skandia descontó por el retiro del dinero de la fiducia

NOTA 20 DEPURACION RENTA

A continuación, se detalla la conciliación entre los excedentes contables y la renta líquida para el año 2025. De acuerdo con los artículos 357 y 358 del estatuto tributario los excedentes netos tienen el carácter de exentos siempre que se destinen, en el año siguiente, directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y actividades meritorias de la entidad

Excedentes contables ejercicio año 2025		\$ 109.176.863
Más gastos no deducibles		
Impuesto gravamen financiero	\$	292.722
Gastos no deducibles		68.050
Impuestos asumidos		2.734.485

Total Gastos no deducibles en renta		3.095.257
Mas Excedentes ejecutados años anteriores		60.138.204

Renta Líquida		\$ 172.410.324
		=====

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Myriam Gómez Umaña
Contador Público – Revisor Fiscal

Señores **Organización Cultural y Social de la Justicia Contencioso Administrativa - - APOYEMOS.**

He examinado el Estado de Situación Financiera de Apoyemos al cierre del 31 de diciembre de 2025 y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en la Situación Financiera y Flujo de Efectivo, del año que termina en dicha fecha, así como las revelaciones significativas.

- Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas Entidades emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, presentados en pesos colombianos. La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con el decreto 2706 de 2.012 exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.
- Mi examen fue practicado de acuerdo con los procedimientos aconsejados por la técnica de la interventoría de cuentas; y, por consiguiente, comprendió las pruebas de los registros de contabilidad y los demás procedimientos de auditoría que consideré necesarios para el cabal cumplimiento de mis funciones. Dichos estados financieros, que se acompañan, son responsabilidad de la administración de la organización, ya que reflejan su gestión; que, entre mis funciones se encuentra la de auditarlos y expresar una opinión sobre ellos.

- Obtuve la información necesaria para cumplir mis funciones de Revisoría Fiscal y llevé a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de Auditoría generalmente aceptadas. Estas normas requieren que se planee y efectué la auditoria para cerciorarme que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y el resultado de las operaciones del ejercicio, con base en pruebas selectivas, de la evidencia que respalda las cifras, las revelaciones en los estados financieros y evaluar los principios de contabilidad utilizados.

Fundamento de la Opinión.

Frente al examen realizado se llama la atención frente a los siguientes aspectos:

- (1) La empresa refleja un excedente en libros de la vigencia 2025 de \$109.176.863, de los cuales se genera una renta líquida fiscal de \$172.410.324, una vez depurados los gastos no deducibles y los gastos aplicables a ejecuciones de años anteriores. Es importante recordar que el excedente a re-invertir es el de caracter fiscal y no contable, de conformidad con el concepto unificado 481/18 emitido por la DIAN en concordancia con el Art. 2 del Decreto 2150/17 incorporado al Decreto único reglamentario 1625/16.

Cabe anotar que dentro de los gastos no deducibles se incluyen retenciones en la fuente no descontadas en compras efectuadas, por lo que se recomienda consultar antes de realizar los pagos respectivos.

- (2) El efectivo y equivalente al efectivo está representado en una cuenta de ahorros en BanColombia, una inversión en la Fiduciaria Skandia, las cuales fueron conciliadas mensualmente y un saldo en caja general para pagos menores.

Se ha recomendado una caja menor para los pagos de menor cuantía, para dejar los saldos en cero.

La Fiducia a la fecha refleja un saldo de \$5.807.624. Respalda los excedentes a ejecutar.

- (3) El valor de los activos fijos está representado en la construcción de las aulas CAEC y jardín infantil Barranquitas por un valor total de \$91.726.515 más el pago de los derechos de posesión del lote en 2009 por valor de \$2.100.000. a la fecha no existe escritura sobre esta propiedad. Sin embargo el Impuesto predial está liquidado a nombre de Apoyemos.
- (4) En Costos y Gasto por Pagar se reportan Honorarios, servicios públicos cuyos con vencimiento enero/26, el impuesto de retención en la fuente, la cual fue presentada y pagada dentro los plazos legales y saldo del contrato No. 003-2025 para la adecuación infraestructura física etapas 3 y 4 de Agrupado La Pequeña Jardín Mimi del barrio Barranquitos en Mochuelo Bajo.
- (5) Se dio cumplimiento respecto de los aspectos tributarios de la entidad, con relación a la presentación y pago de las declaraciones de Retención en la Fuente mensuales, envío de los “Documentos Soporte Para no Obligados a Facturar”, Declaración de Renta y Complementarios por el año gravable 2024 y presentación de medios magnéticos, en la oportunidad establecida. Adicionalmente se actualizó el RUB. (Registro Único de Beneficiarios Finales)
- (6) Con respecto a los excedentes por ejecutar. según Acta de Asamblea Extraordinaria No. 16 del 3 de julio de 2025 se ha cumplido con la propuesta aprobada por unanimidad por la Asamblea General, de la siguiente manera:

PROYECTO SEMBRANDO FUTURO - Becas Fundación universitaria tecnológico Comfenalco Cartagena.	Saldo excedentes año 2021 \$ 0	Se ejecutaron \$ 5.311.622
PROYECTO SEMBRANDO FUTURO - Becas Fundación universitaria tecnológico Comfenalco Cartagena	Saldo excedentes año 2022 \$ 2.935.022 Para ejecutar años 2025.	La factura fue generada por la Universidad en el año 2025. Ejecutados \$ 4.845.418.

		Pendiente recibo factura por parte de la Universidad para ejecutar saldo.
POBLACION VULNERABLE Saldo para ejecutar en los años 2025-2026	Saldo excedentes año 2023 \$ 11.415.558	Se ejecutaron \$ 13.001.669
EXCEDENTES AÑO 2024 \$ 57.860.499	Saldo por ejecutar año 2024 \$20.881.004	Se ejecutaron \$ 36.979.495 Sembrando Futuro 4.879.160 Población Vulnerable \$20.100.335 Encuentro jurisdicc B/quilla \$12.000.000
Población Vulnerable y ayudas a la niñez	Monto aprobado para ejecutar \$50.000.000	Se ejecutaron \$ 50.000.000 En el Jardín infantil Barranquitas.

- (7) En el Patrimonio se refleja el saldo de \$ 3.208.630 de la donación de 2024 con destinación específica, para invertir en equipos para el buen funcionamiento del Jardín Barranquitos, de la que se ejecutó, durante el año 2025 \$ 10.241.370
- (8) Se generaron ingresos por Rendimientos Financieros por valor de \$3.358.776, en la cuenta de ahorros Banco de Colombia y Fiduciaria Skandia.
- (9) Se evidencia un total de ingresos por donaciones de \$ 393.474.710 y Membresías por \$ 2.600.000.
- Del total de donaciones, \$273.100.000 corresponden al evento en Barranquilla, cuyos gastos ascienden a \$65.834.434 , quedando un excedente de \$ 207.265.566.
 - En el Maraton Encuentro de Barranquilla se recogieron \$ 10.350.000
 - Donaciones generales por valor de \$ 92.880.200
 - Donación en especie por valor de \$ 6.903.140

- Ejecución de la donación específica efectuada en 2024 para el jardín de Mochuelo \$ 10.241.370.

En mi opinión los citados estados financieros auditados por mí, fueron tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente la situación financiera de **LA ORGANIZACIÓN CULTURAL Y SOCIAL DE LA JUSTICIA CONTENCIOSO ADMINISTRATIVA “APOYEMOS”**, a 31 de diciembre de 2025 - 2024, el resultado de sus operaciones y utilización de excedentes de los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia uniformemente aplicados.

- Con base en el desarrollo de mis labores de Revisoría Fiscal, conceptúo también que, durante el año de 2.025 la contabilidad se llevó de conformidad con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y conservaron debidamente y se observaron medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la organización y de terceros en su poder.

Cordialmente,



MYRIAM GOMEZ UMAÑA

Revisor Fiscal

TP 16731-T

CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2025

Febrero 10 de 2026

A los señores Asociados de la Organización Cultural y Social de la Justicia Contencioso Administrativa Apoyemos

Los suscritos representante legal y contador de la Organización Cultural y Social de la Justicia Contencioso Administrativa Apoyemos, certificamos que los estados financieros de la Organización al 31 de diciembre de 2.025 y 2024, han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

- 1.- Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Organización a 31 de diciembre de 2.025 y 2.024 existen a esas fechas y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- 2.- Todos los hechos económicos realizados por la Organización, durante los periodos terminados al 31 diciembre de 2.025 y 2.024, han sido reconocidos en los estados financieros.
- 3.- Los activos a esas fechas, representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Organización a 31 de diciembre de 2.025 y 2.024
- 4.- Todos los elementos a esas fechas, han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- 5.- Todos los hechos económicos que afectan la Organización han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros, a 31 de diciembre de 2.025 y 2.024



MYRIAM PADILLA SANCHEZ
Contador Público
Mat. No 28964-T



YANET SANABRIA PEREZ
Representante Legal