

FUNDACIÓN NIÑO JESÚS
NIT 860.010.077-1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVOS NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2025 y 2024
Expresado en miles (000) de pesos



ACTIVO	2025	2024	PASIVO Y PATRIMONIO	2025	2024
CORRIENTE			CORRIENTE		
Efectivo y Equivalente al Efectivo (Nota 1)	1,154,649	1,158,512	Proveedores (Nota 5)	227,798	200,259
Inversiones temporales (Nota 2)	1,461,604	902,412	Cuentas por pagar (Nota 6)	263,149	190,969
Deudores (Nota 3)	1,342,027	924,956	Impuestos por pagar (Nota 7)	132,439	116,259
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 3,958,280	\$ 2,985,880	Beneficios a empleados (Nota 8)	127,602	105,869
				0	0
			TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 750,987	\$ 613,356
ACTIVO NO CORRIENTE			PASIVO NO CORRIENTE (Nota 9)		
Terrenos (Nota4)	1,114,901	1,060,800	Pasivos con destinacion especifica	389,589	373,536
Construcciones y Edificaciones (Nota 4)	5,327,382	5,143,716	Pasivos Estimados	136,553	113,209
Equipo de Oficina, Computacion y Otros (Nota	570,280	512,294	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	\$ 526,142	\$ 486,745
Maquinaria y Equipo	92,530	91,673	TOTAL PASIVO	\$ 1,277,130	\$ 1,100,100
Equipo de Oficina	22,870	22,870			
Equipo de Computación y Comunicación.	454,880	397,751			
Depreciación Acumulada	-1,236,285	-1,180,928	PATRIMONIO		
Construcciones y Edificaciones	-910,235	-871,996	Aporte Social	1,723,100	1,723,100
Equipo de Oficina, Computacion y Otros	-326,050	-308,932	Reserva Programas Sociales	1,055,917	758,655
Equipo de Oficina	-33,967	-33,967	Resultados del Ejercicio	1,501,728	1,004,018
Equipo de Computacion	-222,706	-209,144	Efectos por Convergencia NIIF	4,191,012	3,953,245
Maquinaria y Equipo	-69,377	-65,821	TOTAL PATRIMONIO (Nota 10)	\$ 8,471,758	\$ 7,439,019
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 5,776,278	\$ 5,535,883			
Intangibles	14,330	17,356			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 5,790,608	\$ 5,553,239			
TOTAL ACTIVO	\$ 9,748,888	\$ 8,539,119	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 9,748,888	\$ 8,539,119

TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal

JESUS VICENTE RUIZ URREGO
Contador T.P. 46.382-T

HECTOR FIGUEROA VEGA
Revisor Fiscal T.P. 10794-T

FUNDACIÓN NIÑO JESÚS

NIT 860.010.077-1

ESTADO DE RESULTADOS NIIF

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024

Expresado en miles (000) de pesos

Fundación
Niño Jesús

	2025	2024
INGRESOS		
Operacionales (Nota 11)	\$ 13,962,034	\$ 10,741,294
Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales no Gravadas	11,619,982	8,521,636
Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales Gravados	2,342,052	2,219,658
Menos: Costos Operacionales (Nota 13)	11,405,232	8,750,732
Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales	11,405,232	8,750,732
EXCEDENTE (DÉFICIT) OPERACIONAL	2,556,802	1,990,561
Menos:		
Gastos de Administración	1,183,046	1,046,738
Gastos de Personal	824,716	696,914
Honorarios	56,721	60,978
Impuestos	21,390	19,426
Seguros	13,178	12,717
Servicios	76,395	74,565
Gastos Legales	6,826	6,675
Mantenimientos y Reparaciones	39,560	48,164
Depreciaciones	29,216	26,974
Provisiones	23,344	22,946
Diversos	91,700	77,380
Mas Ingresos No operacionales (Nota 12)		
Otros Ingresos Financieros y Administrativos	197,638	121,822
Rednimientos Financieros	118,661	59,907
Otros Servicios administrativos	65,042	61,915
Recuperaciones	13,935	0
Menos: Gastos No operacionales		
Gastos Financieros	69,666	61,627
EXCEDENTE (DÉFICIT) NO OPERACIONAL	127,972	60,195
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO	\$ 1,501,728	\$ 1,004,018
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)	-78,663	-67,662
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$ 1,423,064	\$ 936,356

TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal

JESUS VICENTE RUIZ URREGO
Contador T.P. 46.382-T

HECTOR FIGUEROA VEGA
Revisor Fiscal T.P. 10794-T

FUNDACIÓN NIÑO JESÚS

NIT 860.010.077-1



ESTADO DE CAMBIOS COMPARATIVO EN EL PATRIMONIO DEL 01-DE ENERO AL 31- DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024

Expresado en miles (000) de pesos colombianos

2025					
CONCEPTO	01-ene	Aumento	Disminución	31-dic	
Aporte Social	\$ 1,723,100			\$ 1,723,100	
Reserva Programas Sociales e Infraes.	\$ 758,655	\$ 1,055,917	\$ 758,655	\$ 1,055,916	
Excedente Ejercicio	\$ 1,004,018	\$ 1,501,728	\$ 1,004,018	\$ 1,501,728	
Efectos de Conversion NIIF	\$ 3,953,245	\$ 307,433	\$ 69,666	\$ 4,191,014	
TOTALES	\$ 7,439,019	\$ 2,865,078	\$ 1,832,339	\$ 8,471,758	

2024					
CONCEPTO	01-ene	Aumento	Disminución	31-dic	
Aporte Social	\$ 1,723,100	\$ 0	\$ 0	\$ 1,723,100	
Reserva Programas Sociales e Infraes.	\$ 445,376	\$ 1,021,160	\$ 707,881	\$ 758,655	
Excedente Ejercicio	\$ 1,021,160	\$ 1,004,018	\$ 1,021,160	\$ 1,004,018	
Efectos de Conversion NIIF	\$ 3,505,034	\$ 515,874	\$ 67,662	\$ 3,953,245	
TOTALES	\$ 6,694,670	\$ 2,541,052	\$ 1,796,703	\$ 7,439,019	


TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal


HECTOR FIGUEROA VEGA
Revisor Fiscal T.P. 10794-T


JESÚS VICENTE RUIZ URREGO
Contador T.P. 46.382 - T

FUNDACIÓN NIÑO JESÚS
NIT 860.010.077-1
FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO
DEL 01-DE ENERO AL 31- DE DICIEMBRE DE 2025 Y 2024
MÉTODO INDIRECTO
Expresado en miles (000) de pesos colombianos

Fundación
Niño Jesús

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	2025	2024	VARIACION
Excedente Neto del ejercicio	\$ 1,501,728	\$ 1,004,018	\$ 497,710
Partidas que no Afectan en Efectivo:	\$ -	\$ -	\$ -
Cargo Reserva Programas de Apoyo Social e Infraestructura	\$ 1,055,917	\$ 758,655	\$ 297,262
Depreciación Propiedad Planta y Equipo	29,216	50,894	(21,678)
Patrimonio	-4,424,994	-2,192,046	(2,232,948)
Depreciación Acumulada	-55,358	-118,556	63,198
Efectivo Generado en Operación	\$ (1,893,490)	\$ (497,035)	\$ (1,396,456)
Cambios en Partidas Operacionales:			
(-) Aumento en Cuentas por Cobrar	\$ 417,071	254,956	\$ 162,115
(-) Aumento en Anticipos	\$ -	-	\$ -
(+) Aumento en Cuentas por Pagar	\$ 99,719	190,043	\$ (90,324)
(+) Aumento en Beneficios empleados	\$ 21,732	20,042	\$ 1,691
(+) Aumento en Impuestos por Pagar	\$ 16,180	75,568	\$ (59,388)
(+) Aumento en cuentas por pagar no corriente	\$ 39,398	\$ 127,873	\$ (88,475)
(+) Disminución Excedentes Ejercicios Anteriores	497,710	\$ (17,142)	\$ 514,852
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	\$ (801,680)	\$ 154,304	\$ (955,985)
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Adquisición Construcciones y Edificaciones	\$ 183,666	\$ 506,837	\$ (323,170)
Adquisición Equipo de Oficina	\$ 857	4,050	\$ (3,193)
Adquisición Equipo de Computacion	57,129	82,286	\$ (25,157)
Equipo de Transporte	0	0	
Intangibles. Licencias software	-3,026	17,356	\$ (20,382)
Venta de Inversiones	559,192	-192,856	\$ 752,047
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión	\$ 797,817	\$ 417,673	\$ 380,144
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:			
Ingresos Recibidos Por Anticipado	\$ -	\$ (181,042)	\$ 181,042
Valores Recibidos Para Terceros	0	0	\$ -
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación	\$ -	\$ (181,042)	\$ 181,042
AUMENTO DEL EFECTIVO	-3,863	536,019	-539,882
EFFECTIVO 31-12-2024	1,158,512	622,493	536,019
EFFECTIVO 31-12-2025	\$ 1,154,649	\$ 1,158,512	\$ (3,863)


TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal


HECTOR FIGUEROA VEGA
Revisor Fiscal T.P. 10794-T


JESÚS VICENTE RUIZ URREGO
Contador T.P. 46.382 - T

FUNDACIÓN NIÑO JESÚS

NIT 860.010.077-1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE AÑO 2025

1. ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACIÓN NIÑO JESÚS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida bajo la Resolución No. 3526 del 21 de noviembre de 1.961, expedida por la Alcaldía Mayor de Bogotá y registrada posteriormente en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de marzo de 1.977, bajo el No. 00003008 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. El objeto de la Fundación como entidad prestadora de los servicios sociales (E.P.S.S.), es desarrollar proyectos y realizar todas las actividades que orienten y propicien procesos de formación para el desarrollo integral de la población, prioritariamente aquella perteneciente a los estratos uno (1), dos (2) y tres (3) que promuevan la integración familiar, el desarrollo cultural, el mejoramiento de la salud y la calidad de vida de la familia.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros están contempladas con la nueva normatividad de Estados de situación Financiera bajo Normas Internacionales NIIF clasificados en el grupo 2.

La información financiera que se revela corresponde a los periodos comprendidos entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2025-2024

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior, así como, notas aclaratorias algunos rubros:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO (DISPONIBLE)

Corresponde los recursos de alta liquidez con que cuenta la Fundación como el dinero en caja, depósitos en bancos en cuentas corrientes, cuentas de ahorro y otras entidades financieras, En la cuenta Caja se registra el efectivo correspondiente a fondo de caja menor. Los saldos de las cuentas bancarias se concilian con los respectivos extractos bancarios de forma mensual e igualmente el efectivo se traslada a las cuentas bancarias.

INVERSIONES TEMPORALES

Las inversiones de renta fija, son adquiridas para mantenerlas hasta el vencimiento y están disponibles para su venta o recompra en el corto plazo, y corresponden a títulos valores de fácil liquidez constituidos en entidades financieras de reconocido prestigio y que están bajo la vigilancia de la Superintendencia Financiera y Superintendencia Solidaria, se contabilizan inicialmente al costo de adquisición y mensualmente se causan los intereses de acuerdo al valor actual del mercado, y se registra como mayor o menor valor de la Inversión y su contrapartida contra el estado de resultados.

DEUDORES.

Representan los derechos a reclamar en efectivo en el desarrollo del objeto social de la fundación por los diferentes conceptos como la ejecución de programas y convenios, anticipos y avances y otros deudores.

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al valor de adquisición o construcción e incluye todas las erogaciones y cargos necesarios hasta que el activo se encuentre en condiciones de utilización. Las ventas y retiros de tales activos se registran al costo neto y las diferencias entre precio de venta y costo se cargan al resultado del ejercicio a medida que se incurren en ellos.

La depreciación se determina usando el método de línea recta a las tasas anuales del 2.27% para construcciones y edificaciones, 10% para maquinaria y equipo, 10% para muebles y enseres y el 20% para equipo de transporte, y equipo de cómputo y comunicaciones.

BENEFICIOS A EMPLEADOS (OBLIGACIONES LABORALES)

Las obligaciones laborales, se concilian al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales vigentes, realizando las consolidaciones pertinentes.

La Fundación cumple oportunamente con los pagos periódicos para aportes parafiscales y de la seguridad social integral.

PROVEEDORES

Representan las obligaciones a favor de terceros que suministran bienes y servicios a la Fundación, originados en el desarrollo del objeto social.

CUENTAS POR PAGAR

Representa en general los valores adeudados por la Fundación a los diferentes prestadores de servicios, los impuestos a favor de la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales, por concepto de retenciones en la fuente y los pagos a los Fondos de Pensiones y cesantías.

Las cuentas por pagar comprenden también los valores de Bolsa proyecto RED, aportes colaboradores consorcio, aportes colaboradores U compensar y proyecto vivienda los cuales se ejecutan de acuerdo a directrices del aliado.

Se tiene un pasivo estimado para prestaciones sociales e impuesto predial, que surgió en la fusión de la Asociación de Amigos de compensar- Apensar

IMPUESTO SOBRE LA RENTA

La Fundación al ser una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al régimen especial para efectos del impuesto sobre la renta no está obligada a cuantificar su renta por el sistema de renta presuntiva y para el período 2025 y sus remanentes se deben reinvertir en su totalidad en el cumplimiento en su objeto social principal.

RESERVA PROGRAMAS SOCIALES E INFRAESTRUCTURA

En el año 2025 fue constituida la reserva para la ejecución del remanente obtenido en el año anterior, acorde con lo aprobado en la asamblea general. Durante el año 2025 se ejecutó el valor de \$736.038 con cargo a dichas reservas quedando un saldo al corte del 2025 por valor de \$ 1.055.917 que será aplicado en el año 2026.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Todos los ingresos y gastos se llevan a las cuentas de resultado por el sistema de causación. En el estado de resultados se reflejan los ingresos por los programas que opera la Fundación. Los egresos corresponden a los gastos por la operación administrativa de la Fundación y los costos directos de los servicios y los programas.

CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

De conformidad con lo previsto en la ley 1314 del año 2009 y el decreto reglamentario 3022 del 2013, la Fundación Niño Jesús está obligada a converger

de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las Normas Internacionales de información Financiera para pequeñas y medianas empresas (Pymes).

La Fundación Niño Jesús pertenece al grupo 2 cuyo periodo obligatorio de transición comienza con la preparación del Balance de apertura al primero de enero de 2015 y la emisión de los primeros estados financieros comparativos bajo NIIF en diciembre de 2016.

	2025	2024
ACTIVOS CORRIENTE		
EFFECTIVO EQUIVALENTE AL EFFECTIVO (Nota 1)		
Caja	1,491	1,306
Bancos	1,153,157	1,157,206
	1,154,649	1,158,512
INVERSIONES A VALOR RAZONABLE: (Nota 2)		
CERTIFICADOS		
Banco Falabella	201,950	184,743
Banco de Bogotá	734,233	234,438
Cooperativa ahorro y crédito unimos	512,772	473,874
Cooperativa ahorro y crédito unimos	12,649	9,358
	1,461,604	902,412
*La suma de \$389.589 que se considera restringido dado que se tiene destinado para cubrir el pasivo no corriente		
DEUDORES COMERCIALES: (Nota 3)		
Consorcio salud	585	1,029
Fundación Universitaria compensar	0	408
Alcaldía Caparrapi	67,746	17,079
Compensar	998,742	677,877
asistir salud sas	0	15,500
Cooperativa Unimos	7,358	
Fundación Ecoglobal	5,536	
Carboquímica	0	1,592
Apex colombia SAS	9,874	10,032
Geodis	736	0
Tintorería asitex	229	128
Círculos de viajes	540	
scotian bank colpatría	36,574	38,888
CEVA	660	
Eusalud	6,000	5,000

Aldeas Infantiles	1,421	
Fondo financiamiento de secto	244	
Draguer	1,310	930
Esperanza y Vida	843	0
Valemas	147	0
Brigtcell colombia sas	3,352	0
Laboratorio Bussie	720	
Logicalis	497	110
Baena Mora & cia sas	1,110	
Payu	289	184
Claro Colombia	16,913	0
Otros anticipos	180,600	156,199
TOTAL DEUDORES	1,342,027	924,956

ACTIVO FIJO: (Nota 4)

Terreno (1*)	1,114,901	1,060,800
ENGATIVA	454,032	432,000
CDI	660,869	628,800
Construcción y Edificaciones (1*)	5,327,382	5,143,716
ENGATIVA	3,509,429	284,226
FNJ	295,886	3,407,040
CDI	1,522,067	1,452,450
Equipo de Oficina Computación y otros	570,280	512,294
Depreciación Acumulada	-1,236,285	-1,180,928
	5,776,278	5,535,883

(1*) Se ajusta el costo del Terreno y las construcciones en un 5.1% IPC Nacional

PASIVO CORRIENTE

PROVEEDORES (Nota 5)	2025	2024
Aseos la perfeccion	0	48
Tique Juan carlos	8,754	773
Castellanos Salazar Omar	0	0
Banner expres	426	372
Disproarte	9,913	8,693
Carlos Molina	2,675	0
Caja de compensacion familiar	6,973	3,487
Choaci calderon martha	0	380
Conalpan	225	226
Productos trigo limpio	322	375
Eléctricos Zeus	4,689	6,053
Inversiones Lukania	3,096	2,275

Fundación Niño Jesús

torres miguel	990	250
Jardines primavera	10,400	2,977
Diaz Romero Alexander	5,101	10,791
Transarchivo	389	583
Manufacturas Elitot	43,813	82,209
Torres Erika	0	70
Hermosa Cifuentes Leidy	7,089	0
Fundacion Bosques Verdes	19,216	6,544
Diaz Luz Mary	49	561
Distribuidora nacional combustibles	4,373	0
Machecha Mariela	0	210
Albino William	170	
El taller de Aleida	24,939	6,682
Pictograma creativos	0	14,194
Ventas Institucionales	294	0
Cross market	38,839	42,447
Rodriguez martinez David	1,250	
Perez Silvia	0	3,810
Losada Osorio Lina	3,765	0
Uricochea Ginna	1,450	1,406
Vasquez Oscar Ivan	0	2,006
Sociedad Gea	59	1,050
Confecciones Paty	12,662	0
Galeano Cesar	114	0
Quintero Juan Pablo	1,931	1,355
Quintero Natalia	0	217
Ramirez Henry	295	0
Ramirez Acosta Jairo	0	214
Todo para su Hotel	6,460	0
Sole Soluciones	3,763	0
Romero Wilson	3,016	0
Daza cardeans wilson	300	0
	227,798	200,259
CUENTAS POR PAGAR: (Nota 6)		
Honorarios	3,485	2,314
Servicios tecnicos	21,322	0
Servicios de Mantenimiento	12,252	9,414
Servicios de Transporte	41,250	4,443
Retencion en la fuente, RTE ICA,	24,985	23,657
Seguros	326	0
Servicios Públicos	14,213	1,114
Retención y Aportes Nomina	62,683	47,782
Otros:	82,633	102,245
G4S Seguridad	14,749	15,703
Vasquez Teresa	5,339	0
Integral de matenimiento aseo y contruccion	61,719	86,542
Avellaneda Oscar	825	0
	263,149	190,969

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS: (Nota 7)

Impuesto a las Ventas por Pagar- Impuesto ICA	132,439	116,259
	132,439	116,259

BENEFICIOS A EMPLEADOS: (Nota 8)

Cesantías	91,966	69,740
Intereses de la Cesantías	10,466	8,009
Vacaciones Consolidadas	25,171	28,115
	127,602	105,864

PASIVO NO CORRIENTE (NOTA 9)

Aportes consorcio	38,858	35,823
Aportes Ucompensar	8,699	4,666
Proyecto Vivienda	84,817	71,317
Bolsa Proyecto RED	257,215	261,730
Pasivos Estimados y provisiones	136,553	113,209
	526,142	486,745

PATRIMONIO (Nota 10)

Aporte Social	1,723,100	1,723,100
Reservas Programas Sociales	1,055,917	758,655
Resultado del ejercicio	1,501,728	1,004,018
Efectos por Convergencia NIIF	4,191,012	3,953,245
	8,471,757	7,439,019

INGRESOS OPERACIONALES: (Nota 11)

* Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales Gravadas	2,342,052	2,219,658
*Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales No Gravadas	11,619,982	8,521,636
	13,962,034	10,741,294

*Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales Gravadas

	2,342,052	2,219,658
Caja de compensacion familiar - compensar	2,198,688	2,070,315
Distribuidora Distoyota	25,137	17,660
Tintoreria Asitex	0	1,348
Consejo colombiano de seguridad	0	5,700
Fundacion Ramirez Moreno	39,536	0
Cooperativa unimos	57,581	28,534
Personas naturales y juridicas varias	0	17,366

Pluxe colombia	1,007	1,950
Logic calis	0	4,667
Consortio salud	20,103	1,897
Apex America	0	8,430
Colombia Telecomunicaciones	0	50,088
Castiblanco Luis	0	11,704

***Actividades de Servicios Comunitarios y Sociales**

No Gravadas **11,619,982** **8,521,635**

Convenios y contratos

Caja de compensacion familiar - compensar	10,568,137	7,687,797
Instituto Colombiano de Bienestar Familiar	9,133,050	6,634,311
Fundacion Nelly Ramirez Moreno	759,179	758,205
Alcaldia Caparrapi	319,640	144,408
Ingresos propios(programas varios)	229,603	52,195
	126,666	98,677

Donaciones

Personas Juridicas(campañas)	1,051,845	833,838
Personas Naturales (campañas)	508,292	481,406
Colaboradores nomina compensar	83,960	42,624
Colaboradores nomina evertec	302,757	223,544
GS4 Seguridad colombia	3,477	3,080
Seguridad colombia	14,400	13,400
Tarjetas de condolencia	39,167	29,234
Asociacion Esperanza y Vida	33,805	23,472
	65,987	17,078

INGRESOS NO OPERACIONALES (Nota 12)

Financieros Intereses	118,661	59,907
Otros Servicios	65,042	61,915
Recuperaciones	13,935	0
Utilidad en venta de Activos	0	0
	197,638	121,822

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES: (Nota 13)

Gastos de Personal	824,716	696,914
Honorarios (1*)	56,721	60,978
Impuestos	21,390	19,426
Seguros	13,178	12,717
Servicios	76,395	74,565
Gastos Legales	6,826	6,675
Mantenimiento y Reparaciones	39,560	48,164
Depreciaciones	29,216	26,974
Provisiones (2*)	23,344	22,946
Diversos (3*)	91,700	77,380
Actividades Relacionadas con Programas (4*)	11,405,232	8,750,732
	12,588,279	9,797,471

(1*) Medición de cultura organizacional, asesoría tributaria

(2*) se realiza provisión de contingencia para el pago de impuesto predial del CDI apensar

(3*) En este rubro se encuentra todo lo relacionado elementos de aseo y cafetería, transportes, renovaciones de hosting, certificación Icontec, firmas electrónicas, bodegajes entre otros

(4*) En este rubro se contabiliza todo lo relacionado a los costos directos por la operación de los programas como son: Honorarios, Suministro de víveres , materiales, mantenimiento de equipos entre otros



TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal



JESUS VICENTE RUIZ U.
Contador
T.P 46382-T



HECTOR P. FIGUEROA V.
Revisor Fiscal
T.P 10794-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

**Señoras y Señores
ASAMBLEA GENERAL
FUNDACION NIÑO JESUS
Ciudad**

Los suscritos Representante Legal y Contador de la FUNDACION NIÑO JESUS, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros: Estados de Situación Financiero Comparativo, Estado de Resultados, Flujo de Efectivo, Estado de cambio en la Situación Financiera y Estados de Cambios en Patrimonio a 31 de diciembre de 2025, de acuerdo con la Ley 675 de 2001, Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000 y Decreto 1406 de 1999, incluyendo sus correspondientes Notas que forman un total indivisible de estos y a partir de Enero de 2016 migración a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), según la clasificación que le corresponde a la Fundación es el Grupo II, para la aplicación de los Estándares Internacionales.

Los procedimientos de evaluación, valoración y preparación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la FUNDACION NIÑO JESUS a 31 de diciembre de 2025, así como los resultados de sus operaciones, además:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
3. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2025.
4. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que para todos los hechos económicos se han registrado notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
5. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
6. En cumplimiento del Artículo 1 de la Ley 603 de 2000, declaramos que software contable utilizado (Helisa) tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto las normas de derecho de autor, y de propiedad de LA FUNDACION NIÑO JESUS.

Dado en Bogotá, a los ocho (08) días del mes de abril de 2026.

Cordialmente,



TERESA VASQUEZ PALACIOS
Representante Legal
c.c 51.748.734 de Bta



JESUS VICENTE RUIZ U.
Contador
T.P. 46.382-T

REVELACIONES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2025

1. ENTIDAD REPORTANTE

La FUNDACIÓN NIÑO JESÚS es una entidad sin ánimo de lucro, constituida bajo la Resolución No. 3526 del 21 de noviembre de 1.961, expedida por la Alcaldía Mayor de Bogotá y registrada posteriormente en la Cámara de Comercio de Bogotá el 10 de marzo de 1.977, bajo el No. 00003008 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro. El objeto de la Fundación como entidad prestadora de los servicios sociales (E.P.S.S.), es desarrollar proyectos y realizar todas las actividades que orienten y propicien procesos de formación para el desarrollo integral de la población, prioritariamente aquella perteneciente a los estratos uno (1), dos (2) y tres (3) que promuevan la integración familiar, el desarrollo cultural, el mejoramiento de la salud y la calidad de vida de la familia.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad y la preparación de los Estados Financieros están contempladas con la nueva Normatividad de **Estados de Situación Financiera bajo Normas Internacionales NIIF** clasificados en el **Grupo No 2, partir de Enero de 2015.**

A. Efectivo y Equivalente al Efectivo.

El efectivo y equivalente al efectivo refleja los valores que la Fundación que tiene a disposición en caja y bancos. Los valores de efectivo y equivalente al efectivo presentan no una restricción su valor asciende a \$1.154.649

B. Inversiones Temporales.

Las partidas de Inversiones temporales, corresponde a valores en CDTs nombre de Bancolombia, Cooperativa Unimos, Banco Falabella, Banco Bogotá, por valor de \$1.461.604 incluidos rendimientos, Los valores de inversiones, presenta una restricción de \$389.589 dado que se tiene destinado para cubrir el pasivo no corriente.

C. Deudores.

Corresponde a partidas, las cuales ha prestado servicios por labores a desarrollar por parte de la Fundación a cargo de Alcaldía Caparrapi, Caja de Compensación Familiar-Compensar, Apex Colombia, Consorcio salud entre otras. Esta cartera se clasifica como sana y su recuperación está calculada máximo a 30 días.

D. Propiedad Planta y Equipo.

Esta partida revela los bienes de la Fundación, que corresponde a terrenos de la sede de Engativá y CDI Apensar – Cazuca soacha y las Construcciones de las sedes de Engativá y del Barrio J. J. Vargas, y CDI Apensar- Cazuca Soacha.

Se hace la Revelación que los terrenos de la sede del Barrio J.J. Vargas están en comodato por 99 años quedando pendiente al 31 de diciembre de 2025 35 años. El propietario de este terreno es la Beneficencia de Cundinamarca.

Sobre la propiedad del CDI Apensar que incluye terreno y la construcción, en la actualidad se encuentra proceso de legalización ante la secretaria de planeación y ordenamiento territorial del municipio de soacha.

Para efectos de la valoración de los bienes (terreno y construcciones) la Fundación de ajusto en incremento de los activos acuerdo en un 5.10% correspondiente al IPC 2025

La Fundación realizará como máximo cada dos años el avalúo de los predios, para ajustar al valor razonable de los bienes de su propiedad, el próximo se realizará el año 2026.

Los Activos como Equipo de Oficina, Computación y otros presentan un valor razonable determinado al momento de la valoración de estos bienes.

E. Depreciación de Bienes Muebles e Inmuebles.

La Fundación, para efectos de liquidación de depreciaciones aplica los siguientes tratamientos:

Bienes Inmuebles. Se liquida la depreciación de Bienes Inmuebles (Construcciones y edificaciones sede JJ Vargas) durante 44 años, para efectos de normas internacionales. Las construcciones y edificaciones correspondientes a la sede Engativá se aplica depreciación con el método de línea recta.

Bienes muebles: se aplica a la depreciación de estos bienes el método de línea recta. Las tablas aplicadas son las siguientes:

Construcciones y edificaciones (Sede Engativá-CDI)	2.27%
Maquinaria y equipo	10%
Equipo de oficina	10%
Equipo de computación y comunicación	20%

F. Pasivos corrientes y No Corrientes.

La Fundación presenta en sus Estados Financieros pasivos corrientes, representados en cuentas por pagar proveedores, servicios, impuestos por pagar y beneficios a empleados, partidas relacionadas con el desarrollo del objeto social de la Fundación.

G. Patrimonio.

El patrimonio de la Fundación está representado por el capital social, las Reservas para programas sociales, Excedentes o déficit presentados en el objeto social de su actividad, además de la partida resultante de la conversión a NIIF, reglamentada por la ley.

Se revela que la conversión a NIIF de la Fundación genero la suma de \$3.953.245 para el año 2025, frente a \$ 4.191.012 que aumenta su patrimonio en la suma de \$237.767, por efectos valorización y de depreciación NIFF activos inmuebles.

Se debe tener en cuenta que la partida de conversión a NIIF de la Fundación no será viable de distribución de excedentes.

Atentamente,



JESÚS VICENTE RUIZ U.

Contador

T.P.46.382-T



HÉCTOR FIGUEROA VEGA

Revisor Fiscal

T.P. 10.794-T

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los Asambleístas de la Fundación Niño Jesús

1. De conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera y de aseguramiento de la información aceptadas en Colombia "NICF" para el ejercicio de revisoría fiscal, presento el siguiente Dictamen de los Estados Financieros, correspondiente al periodo transcurrido entre el 1ero de enero y el 31 de diciembre de 2025.
2. He auditado los estados financieros adjuntos de la **Fundación Niño Jesús**, a 31 de diciembre de 2025, los cuales se presentan comparados con el año 2024 y comprenden:
 - a. Estado de Situación Financiera.
 - b. Estado de resultados.
 - c. Estado de Cambios en el Patrimonio.
 - d. Estado de flujo de Efectivo.
 - e. Políticas Contables, Notas y otras revelaciones.

Responsabilidad de la administración

3. La Administración de la Fundación Niño Jesús, es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros y sus correspondientes notas y revelaciones, de conformidad con el Decreto 2420 de 2015 expedido por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo. Según la clasificación que le correspondió a la Fundación es el grupo 2. de aplicación de estándares internacionales de Información Financiera, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador que los preparo, de acuerdo con las Normas de contabilidad y de preparación Financiera aceptadas en Colombia (NICF), de diseñar, implementar y mantener un buen nivel de control interno, relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros, libres de errores de importancia relativa; seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas, y registrar los cálculos razonables en las estimaciones contables.

Responsabilidad del revisor fiscal.

4. Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría.

Mi labor se realizó atendiendo a principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener una seguridad razonable, acerca de si los los Estados Financieros se encuentran libres de errores significativos debido a fraude o error. He llevado a cabo mi auditoria de acuerdo con normas internacionales de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que se

cumpla con el examen, sobre una base selectiva de evidencias que respaldan las cifras y las notas informativas o revelaciones en los estados financieros.

Una auditoría incluye la aplicación de procedimientos para obtener las evidencias de auditoría sobre las operaciones, los saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende del juicio del auditor, incluida la valoración de riesgos materiales en los estados financieros, debido a fraude o error, teniendo en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación que respaldan las cifras y las principales estimaciones de importancia efectuadas por la Administración e incluye la evaluación de la pertinencia de la aplicación de las políticas contables aplicadas. de acuerdo con la NIIF

Considero que la evidencia que he obtenido en mis auditorías proporciona una base razonable y adecuada para expresar mi opinión como revisor fiscal.

Descripción de la labor realizada

5. Mi labor se orientó en formarme un juicio profesional acerca de realidad de la información contable, el cumplimiento de la normativa legal, el Estatuto y las decisiones de la Junta Directiva y la administración, así como el cumplimiento de normas sobre los libros y documentos oficiales y comerciales, incluidas en el informe de gestión preparado por la administración.

Auditoría de Cumplimiento.

6. La actuación de la Administración, durante la vigencia de 2024 estuvo orientada al direccionamiento estratégico de la Fundación en cumplimiento de las obligaciones legales y estatutarias.
 - Las operaciones registradas en los libros se ajustan a las decisiones de la Asamblea general y a la junta Directiva.
 - La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se llevan y se conservan adecuadamente.
 - Las cifras contables incluidas dentro del informe de gestión, presentado por la administración, concuerdan con los estados financieros.
 - Se cumple con las obligaciones fiscales y laborales específicamente con la seguridad social, efectuando los Pagos en las fechas establecidas.
 - La clasificación, valoración y calculo del deterioro de las inversiones, así como la evaluación, clasificación y castigo de cartera, de realizan de acuerdo a las políticas de la fundación.
 - En relación con lo ordenado en la Ley 603 de 2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración ha cumplido con su obligación de utilizar software licenciado legalmente.

- Igualmente se ha cumplido el recaudo de retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones tributarias con pago, así como los reportes de información exógena en medios magnéticos nacionales como distritales

Opinión del Revisor fiscal

7. en mi opinión, los estados financieros mencionados, tomados fielmente de libros oficiales de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación Niño Jesús al 31 de diciembre de 2025, los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio y flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha de conformidad con Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, aplicados uniformemente con el año anterior y que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos.

Cordialmente



Hector P. Figueroa Vega
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 10.794-T
Bogotá; 8 de marzo de 2026