



Arquidiócesis de Bogotá
FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE
FAMIG

ARQUIDIOCESIS DE BOGOTÁ
FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG
NIT: 830101245-2

Bogotá D.C., 13 de marzo de 2025

Señora
IRIS NUBIA CAMPOS
Revisora Fiscal
Ciudad

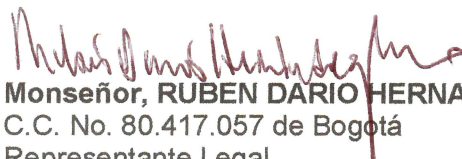
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de **LA FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG** certificamos que hemos preparado conforme a los principios de contabilidad de aceptación general en Colombia los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el patrimonio, y Estado de flujos de efectivo a diciembre 31 del 2024, en especial, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, incluyendo sus correspondientes Notas o revelaciones.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa a 31 diciembre del 2024, los cambios en el patrimonio, el resultado de las operaciones, y el flujo de efectivo por el año terminado en dicha fecha, además:

- Las cifras incluidas en los estados financieros son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- Las políticas contables las aplicamos consistentemente con respecto al año anterior.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos, de tal forma que no se han omitido activos ni incluidos pasivos improcedentes.
- Los comprobantes y los soportes contables se conservan íntegramente en debidamente forma.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Atentamente,


Monseñor, RUBEN DARIO HERNAZNDEZ
C.C. No. 80.417.057 de Bogotá
Representante Legal


REGINA ISABEL MARTINEZ
CC No. 33.082.756 de Galeras (Sucre)
TP No. 95386
Contador



Arquidiócesis de Bogotá

FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG

NIT 830.101.245-2



Arquidiócesis de Bogotá
FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE
FAMIG

ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE
DICIEMBRE DE 2023**



FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG

NIT 830.101.245-2

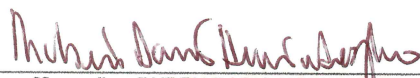
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA



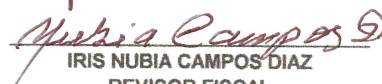
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DICIEMBRE DE 2023

Expresado en pesos Colombianos	Notas	Diciembre 31, 2024	Diciembre 31, 2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	501.336.192	329.132.035
Instrumentos financieros inversiones	6	1.401.264.890	1.551.414.373
Cuentas comerciales por cobrar	7	156.670.906	239.594.356
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		2.059.271.987	2.120.140.764
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo	8	22.185.446	35.553.611
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		22.185.446	35.553.611
TOTAL DE ACTIVOS		2.081.457.434	2.155.694.374
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras banco nacionales		37.128	
Cuentas por pagar comerciales	9	63.972.950	137.226.054
Pasivos por impuestos	10	3.639.000	1.720.000
Beneficios a los empleados	11	52.337.621	34.165.852
Otros pasivos no financieros	12 y 13	287.973.240	351.181.641
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		407.959.939	524.293.546
TOTAL PASIVOS		407.959.939	524.293.546
ACTIVOS NETOS			
Fondo Social	14	1.476.176.507	1.472.516.714
Excedente (déficit) del ejercicio		42.096.666	3.659.794
Efecto de la Adopción Por Primera Vez		155.224.321	155.224.321
TOTAL ACTIVOS NETOS		1.673.497.494,80	1.631.400.829
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS		2.081.457.433,63	2.155.694.374

Las certificación y las notas (1 al 16) hacen parte integral de los estados financieros


Monseñor, RUBEN DARIO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL


REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
CONTADOR PÚBLICO
TP 95386-T


IRIS NUBIA CAMPOS DIAZ
REVISOR FISCAL
TP 49919-T
Ver dictamen



FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE
FAMIG

NIT 830,101,245-2



ESTADO DE ACTIVIDADES

	Notas	Diciembre 31, 2024	Diciembre 31, 2023
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Donaciones para ejecucion de proyectos		4.012.561.498	1.826.403.381
Donaciones		702.201.354	791.997.903
Colecta Migrante	15	307.765.123	23.346.644
Donaciones para proyectos de capacitacion		4.260.000	25.712.000
Otros ingresos		209.679.728	227.491.352
Total de ingresos		5.236.467.703	2.894.951.280
Egresos			
Beneficios a empleados, gastos de personal		2.334.735.846	1.578.087.649
Auxilios pastorales		183.000.000	117.200.000
Honorarios		36.200.000	24.720.000
Impuestos		8.211.802	6.454.361
Arrendamientos		23.036.375	17.884.262
Seguros		10.478.412	10.361.371
Servicios Públicos		88.533.499	140.726.341
Gastos legales	16	6.929.871	2.213.190
Mantenimiento y reparaciones		145.928.432	52.613.855
Gastos de Viaje		493.640	
Depreciación		24.952.163	6.331.079
Ejecución de Proyectos		2.011.449.188	756.092.960
Gastos misionales		284.021.422	142.213.108
Diversos		31.594.107	30.010.084
Gastos financieros		4.806.280	6.383.226
Total Egresos		5.194.371.037	2.891.291.486
Aumento (Disminución en activos netos)		42.096.666	3.659.794
Activos netos al inicial del año		1.043.382.515	1.039.722.722
Activos netos al final del año		1.085.479.182	1.043.382.515

Las certificación y las notas (1 al 16) hacen parte integral de los estados financieros

Monseñor, RUBEN DARIO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
CONTADOR PÚBLICO
TP 95386-T

IRIS NUBIA CAMPOS DIAZ

REVISOR FISCAL

TP 49919-T

Ver dictamen

Ver dictamen



FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG
NIT 830,101,245-2
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024
Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Expresado en pesos Colombianos



Metodo Indirecto

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Aumento (disminución) de activos netos

Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:

Más: partidas que no representan salida de efectivo

Depreciación

Menos partidas que no representan ingreso de efectivo

Efectivo generado (utilizado) en la operación

(Aumento) disminución en activos de operación:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Otros activos no financieros

Aumento (disminución) en pasivos de operación:

Pasivos financieros

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Impuestos

Beneficios a los empleados

Otros pasivos no financieros

EFFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION

(Aumento) disminución de inversiones

(Aumento) disminución compra de propiedad planta y equipo

(Aumento) disminución Intangibles (obras de arte si llegare a ser activos)

EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION

AUMENTO NETO DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO

Diciembre 31, 2024	Diciembre 31, 2023
42.096.666	3.659.794
0	
0	
0	
24.952.163	6.331.079
0	0
67.048.830	9.990.873
82.923.450	-136.496.310
0	
0	
0	
37.128	
-73.253.104	28.063.507
1.919.000	-2.028.000
18.171.769	10.115.931
-63.208.400	-256.549.604
33.638.673	-346.903.604
0	
0	
150.149.483	-582.110.734
-11.583.999	92.523.000
0	0
138.565.484	-489.587.734
172.204.157	-836.491.338
329.132.034	1.165.623.371
501.336.190	329.132.034

Las certificación y las notas (1 al 16) hacen parte integral de los estados financieros

Monseñor, RUBEN DARIO HERNANDEZ

Monseñor, RUBEN DARIO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

REGINA ISABEL MARTINEZ

REGINA ISABEL MARTINEZ
CONTADOR
TP 95386-T

IRIS NUBIA CAMPOS D.

IRIS NUBIA CAMPOS D.
REVISOR FISCAL
TP 49919-T
Ver dictamen



FUNDACION DE ATENCION AL MIGRANTE FAMIG

NIT 830,101,245-2



ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DICIEMBRE DE 2023

Expresado en pesos Colombianos	Fondo social	Excedente (pérdida) de ejercicios anteriores	Efecto de la adopción en el resultado del ejercicio año 2015	Efecto de la Adopción Por Primera Vez	Excedente (déficit) de ejercicio Aumento (disminución) de Activos Netos-	Activo neto total
Saldo en diciembre 31 de 2023	1.472.516.714	-	155.224.321		3.659.794	1.631.400.829
Traslado del resultado del ejercicio	-	3.659.794			3.659.794	-
Excedente (déficit) del ejercicio					42.096.666	42.096.666
Saldo en diciembre 31 de 2024	1.472.516.714	3.659.794	155.224.321	-	42.096.666	1.673.497.494

Las certificación y las notas (1 al 16) hacen parte integral de los estados financieros

Rubén Darío Hernández
Monseñor, RUBEN DARIO HERNANDEZ
REPRESENTANTE LEGAL

Regina Isabel Martínez Galván
REGINA ISABEL MARTINEZ GALVAN
CONTADOR PÚBLICO
TP 95386-T

Nubia Campos Díaz
IRIS NUBIA CAMPOS DIAZ
REVISOR FISCAL
TP 49919-T
Ver dictamen



FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG

NIT 830.101.245-2

NOTAS O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(Expresados en pesos colombianos)

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA FUNDACION DE ATENCIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE - FAMIG, QUE REPORTA

La Fundación de Atención al Migrante, es una entidad sin ánimo de lucro, con reconocimiento civil, constituida de modo estable dentro de la Arquidiócesis de Bogotá según decreto Arzobispal N°. 845 del 8 de marzo de 2002 con personería jurídica eclesiástica.

La Fundación como obra de la Arquidiócesis de Bogotá se ha comprometido en la acción misericordiosa a favor de los más desprotegidos y necesitados. En este sentido, tiene como objeto principal desarrollar acciones de servicio en beneficio de los migrantes desposeídos, brindándoles acogida, orientación, promoción personal, familiar, grupal y asistencia social, que contribuya a dignificar su vida; en desarrollo de la actividad la fundación podrá realizar las siguientes actividades:

- Ofrecer asistencia a personas de ambos sexos y sus familias, migrantes y/o desplazados, deportados y extranjeros en situación de dificultad, proporcionándoles acogida, alojamiento, alimentación y otros servicios por tiempo determinado.
- Ofrecer a los migrantes desposeídos orientaciones con relación a la obtención de empleo, y proveer donde y cuando convenga, cursos de capacitación en diversas áreas.
- Desarrollar en pro de los migrantes desposeídos y desplazados, proyectos e iniciativas en el área psicosocial (salud, educación y promoción humana).
- Orientar a los migrantes desposeídos para su inserción en comunidades organizadas de acuerdo con su cultura e identidad.
- Crear un servicio de apoyo en beneficio de los migrantes desposeídos y desplazados, para la obtención de documentos legales cuando carezcan de ellos.
- Generar, cuando sea necesario y posible, otros campos de actuación y colaboración para mejorar la atención en la defensa y promoción de los migrantes desposeídos y sus derechos.

El señor presbítero RUBEN DARIO HERNANDEZ PERDOMO es el actual Representante Legal y Director Ejecutivo según Decreto Arzobispal No. 361 del 09 de diciembre de 2022 y es quien representa sus intereses legalmente.

JUNTA DIRECTIVA

Los miembros de la junta directiva son elegidos por periodos de tres años, actualmente la junta directiva esta integrado por:

- El señor Arzobispo de Bogotá o su Delegado, quien la presidirá.
- Por el Representante Legal de la Fundación San Antonio o su Delegado
- Por otros tres miembros principales con sus respectivos suplentes personales, de libre nombramiento y remoción por parte del señor Arzobispo de Bogotá.

Actualmente esta integrada por:

NOMBRE	MIEMBRO	NOMBRE	MIEMBRO
Mons. Jorge Humberto Acevedo	Presidente de Junta directiva (delegado por el Arzobispo de Bogotá)		
Maria Mercedes Copello Fundación San Antonio	Principal		
Carlos Mahecha	Principal	Mario Espinosa	Suplente
Luis Fernando Granja	Principal	Mery Barragán	Suplente
Pedro Baracaldo	Principal		

NOTA 2. BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION

En el año 2019 fue aprobada la segunda versión del manual de Políticas Contables el cual contiene el marco normativo de la información contable y financiera, mediante el cual la fundación realizó el proceso de convergencia y aplicación de los estándares internacionales de contabilidad e información financiera.

LA FUNDACIÓN DE ATENCIÓN AL MIGRANTE construyó el Estado de Situación Financiera de Apertura (ESFA) bajo NIIF para PYMES. En armonía con este mandato legal, desde la expedición de la referida ley, en la adecuación de sus procesos misionales, elaboró el documento "Manual de Políticas Contables".

Es bajo estos parametros que la fundación ha preparado la información financiera y contable, a continuación se describe en forma general las bases de preparación:

2.1 BASES DE PREPARACION y MEDICION: Se utiliza la base contable de acumulación o devengo (sistema de causación), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, para lo cual deberá utilizar la base contable de efectivo. Los estados financieros han sido preparados al costo histórico, excepto por los instrumentos financieros que son medidos sobre la base del costo amortizado y algunas Propiedades, planta y equipo, que se reconocen a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas más adelante.

2.2 MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION: Para el registro de la información financiera y contable se utiliza el peso colombiano, ya que corresponde al entorno económico principal en el cual se llevan a cabo las operaciones. Las cifras se presentarán en pesos.

2.3 IMPORTANCIA RELATIVA O MATERIALIDAD: para la Fundación de Atención al Migrante una cifra tiene importancia relativa o es material a partir de tres (3) salarios mínimos legales vigentes mensuales (SMLVM)

2.4 CLASIFICACION DE PARTIDAS CORRIENTES Y NO CORRIENTES: Los activos corrientes comprende los equivalente de efectivo, saldos mantenidos en caja, los ingresos que provienen de donaciones de terceros, colectas y recursos aportados por proyectos para su ejecución en las distintas cuentas de ahorro y corriente que posee la fundacion para el caso de los equivalente de efectivo seran reconocidas cuando su conversion no sobrepase un periodo de tres (3) meses

2.5 USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS: son reconocidas en el periodo en que la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.6 INCERTIDUMBRES FUTURAS: Las contingencias que cumplen los criterios de reconocimiento de pasivos se reconocen como provisiones y las que no los cumplen, obligaciones posibles, se revelan como pasivos contingentes, o no se revelan si su ocurrencia se considera remota.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

3.1 CAMBIOS EN POLITICAS, ESTIMACIONES O ERRORES: se aplican de manera uniforme durante y se podran cambiar o modificar si:

Lleva a que los estados financieros suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones u otros sucesos que afecten la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Fundación,

La preparación de los estados financieros requiere que la Administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos y resultados, pero esto no significa que pierdan fiabilidad. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones. Dichas estimaciones suponen emitir juicios de valor con la última información disponible y fiable.

3.2 PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La Fundación de Atención al Migrante presentará el siguiente conjunto completo de estados financieros:

- a) Estado situación financiera
- b) Estado de Actividades bajo la modalidad de funcion de los gastos
- c) Estado de cambios en los activos
- d) Estado de flujo en los activos
- e) Notas o revelaciones a los Estados Financieros

3.3 MONEDA EXTRANJERA: Las transacciones que se efectúan en una moneda diferente a la moneda funcional de la Fundación de Atención al Migrante se convierten utilizando el tipo de cambio (tasa representativa del mercado TRM) vigente en la fecha de la transacción, o de la valuación cuando las partidas se redimen.

3.4 BASE DE ACUMULACION (O DEVENGO)

La Fundación de atención al migrante prepara sus estados financieros utilizando la base contable de acumulación o devengo (sistema de causación), en la medida que cumple con los criterios de reconocimiento previsto en el marco para tales elementos en el marco conceptual de las NIIF

3.5 FRECUENCIA DE LA INFORMACION: Los estados financieros deben ser presentados anualmente, entre el 01 de Enero al 31 de Diciembre, de forma comparativa como mínimo con respecto al período anterior o cuando sea requerido con otro periodo distinto.

3.6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO: El efectivo y equivalente de efectivo comprende:

1. El efectivo en caja
2. Los depósitos a la vista y en entidades financieras
3. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos
4. Los sobregiros bancarios. En el estado de situación financiera de existir, se clasifican como obligaciones financieras en el pasivo corriente

3.7 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO INDIRECTO: La Fundación de Atención al Migrante prepara su Estado de Flujos de Efectivo por el método indirecto.

3.8 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: se clasifican de acuerdo con lo definido en las secciones 11 y 12 de NIIF para las PYMES

3.9 CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR: se tiene en cuenta lo establecido en la Sección 11.3 NIIF para PYMES

Compuesta por: Clientes, Cuentas por cobrar a Financiadores, Cuentas por cobrar entre centros de costo, Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos, cuentas por cobrar entre proyectos, cuentas por cobrar a trabajadores y Activos por impuestos corrientes.

3.10 BAJA EN CUENTA DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS: se dará de baja en cuentas un activo o pasivo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o pasivo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo o pasivo financiero

3.11 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS: Se reconocerán como otros activos no financieros los gastos pagados por anticipado

3.12 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor atribuido determinado mediante valorización, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta. A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas:

NOMBRE	VIDA UTIL	DEPRECIACION
Edificaciones y Construcciones	540 meses	LINEA RECTA
Muebles y enseres	120 meses	LINEA RECTA
Equipo de Oficina	120 meses	LINEA RECTA
Equipos de computación	60 meses	LINEA RECTA
Flota y equipo de transporte	120 meses	LINEA RECTA

3.13 PASIVOS FINANCIEROS: Son los originados en obligaciones contraídas por la Fundación de Atención al Migrante mediante la obtención de recursos provenientes de Bancos y otras entidades bajo la modalidad de créditos directos o sobregiros bancarios.

3.14 BENEFICIOS A EMPLEADOS: reconoce sus obligaciones laborales conforme a la legislación laboral vigente en Colombia

3.15 BENEFICIOS A CORTO PLAZO: Los beneficios a corto plazo para los empleados, son los beneficios cuyo pago será efectuado en el término de los doce meses siguientes al cierre del período, en el cual los empleados prestaron su servicios. Los beneficios identificados por la Fundación de Atención al Migrante al cierre del ejercicio corresponden a sueldos, horas extras, recargos, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, prima de servicios, primas extralegales, bonificaciones ocasionales, incapacidades de ley, incapacidades asumidas, ausencias remuneradas, aportaciones obligatorias a la seguridad social, cursos de capacitación, auxilios monetarios.

3.16 BENEFICIOS POR TERMINACIÓN: Son las remuneraciones a pagar a los empleados como consecuencia de la decisión de la Fundación de Atención al Migrante de resolver el contrato del empleado antes de la fecha de vencimiento (o si se trata de un contrato a término indefinido); o la decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

3.17 PROVISIONES: Las provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Fundación de Atención al Migrante tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

3.18 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES Y NO CORRIENTES: se reconocen por los desembolsos efectivamente recibidos de parte de los financiadores con los cuales se suscriban convenios, acuerdos, subvenciones entre otros.

3.19 IMPUESTO SOBRE LA RENTA: La Fundación de Atención al Migrante una entidad sin ánimo de lucro clasificada tributariamente en el régimen no contribuyente de renta. Por tanto no esta obligado a liquidar este impuesto.

3.20 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: se reconocerá como un ingreso ordinario cuando se realice el registro contable mensual

Algunos de los ingresos ordinarios son:

- Las Donaciones de personas naturales y/o jurídicas que decidan aportar la Fundación de Atención al Migrante con el fin de contribuir a los objetivos misionales de la organización.
- Las colectas que se realicen para consecución de recursos cuya finalidad es la atención a Migrantes.
- Las contribuciones que se reciban por parte de personas naturales y/o jurídicas como aportes para formación y sostenibilidad de la organización y especialmente del centro operativo CEPCA.

NOTA 4. ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Los estados financieros correspondientes al año finalizado en diciembre 31 de 2016 son los primeros estados financieros que la Fundación de Atención al Migrante ha preparado de acuerdo con las NCIF. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la Fundación de Atención al Migrante preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA).

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprenden los saldos de dinero mantenidos en caja, las cajas menores asignadas a los diferentes centros operativos de la Fundación de Atención al Migrante, los saldos en bancos - cuentas corrientes y de ahorros - en moneda nacional y así como las inversiones realizadas.

Al cierre del ejercicio de diciembre 31 de 2024 y 2023, el efectivo y equivalentes esta conformado por:

Efectivo de uso restringido

Tipo de cuenta	Banco	Numero de cuenta	USO	31/12/2024	31/12/2023
Total cuentas corrientes				4.693.826	35.942.635
Corriente	CAJA SOCIAL	21004032082	Proyecto ACNUR / SNPS	4.693.826	35.942.635
Total cuentas de ahorros				161.353.216	50.213.931
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204457	Proyecto Modelo de Graduación	40.617.485	50.203.300
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204109	Proyecto Hilton For Systems	75.712.382	0
Ahorros	CAJA SOCIAL	24106137589	Proyecto ADVENIANT	45.023.349	10.631
Total efectivo y equivalente al efectivo de uso restringido				166.047.042	86.156.566

Efectivo de uso propio

Tipo de cuenta	Banco	Numero de cuenta	USO	31/12/2024	31/12/2023
Total cuentas de corriente				4.866.947	4.866.947
Corriente	SUDAMEDIS	8298259	Actividades de la fundación	4.866.947	
Total cuentas de ahorros				330.422.204	238.108.522
Ahorros	CAJA SOCIAL	26507412430	Actividades de la fundación	19.965.084	219.848.335
Corriente	CAJA SOCIAL	21003835000		19.301.007	2.107.678
Ahorros	BOGOTA	18309997		24.725.400	16.138.503
Ahorros	BOGOTA	24107411336		1	1
Ahorros	BOGOTA	18916577		250.216	14.004
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095204851		2.600.099	1
Ahorros	CAJA SOCIAL	24095203548		2.050.344	1
Ahorros	BANCO FINANINDINA	9190058751		261.530.052	
Total efectivo y equivalente al efectivo / recursos propios				335.289.150	242.975.469
Total efectivo y equivalente al efectivo				501.336.192	329.132.035

El rubro de efectivo esta conformado por recursos que recibe la institucion para la ejecución de diferentes proyectos, estos se registran en cuentas exclusivas durante su ejecución. Se realizan retiros totales o parciales de acuerdo con la ejecución de gastos, avances de los proyectos o las indicaciones expresas de los convenios, los rendimientos que generan las cuentas de ahorros se reintegran a las entidades con las que se tienen los proyectos.

Caja general. La Fundación de Atención al Migrante ha implementado en su política del manejo del efectivo de la caja general, en la que se consigna todos los recaudos diarios.

Cajas menores. La Fundación de Atención al Migrante ha dispuesto de tres cajas menores para atender los gastos administrativos de menor cuantía; estos recursos están asignados a funcionarios de la Fundación de Atención al Migrante en cada sede: CATTI, CEPCA y Camig mediante sus respectivos memorandos y su cuantía se evalúa anualmente a fin de determinar la necesidad de variación. Para los años 2024 y 2023, solo se realizó la apertura de la caja menor destinada para realizar los gastos de actividades en el CAMIG I; las demás no fue necesario su apertura.

NOTA 6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS INVERSIONES

Los excedentes de recursos disponibles son invertidos a través de las entidades bancarias en títulos de renta fija como CDT; a diciembre 31 de 2024 y diciembre 31 de 2023 están representadas en:

Entidad Financiera	Numero	Apertura	Vencimiento	% de Intereses	Tasa	31/12/2024	31/12/2023
FINANDINA	CDT 05190055160	23/12/2024	20/05/2025	9,50%	Nominal	338.025.026	317.081.890
BANCO DE BOGOTA	CDT 25990059346	13/09/2024	12/03/2025	9,90%	E.A.	411.000.000	624.325.000
BANCO SUDAMERIS	CDT 1000010161	2/11/2024	2/05/2025	9,00%	E.A.	587.332.636	550.871.170
CAJA SOCIAL	CDT 25990417506	23/09/2024	23/03/2025	8,80%	E.A.	64.907.228	59.136.313
Medición a Costo Amortizado Generados al 31 de diciembre de 2024 y 2023							
TOTAL DE INVERSIONES						1.401.264.890	1.551.414.373

La fundación invierte sus excedentes de caja en inversiones con el fin de obtener un beneficio a futuro por medio de la rentabilidad que se genere.

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Compuesta por: Cuentas por cobrar a Financiadores, Cuentas por cobrar entre centros de costo, Anticipos y avances para viajes y/o ejecución de actividades de proyectos y otras cuentas por cobrar.

* La Fundación de Atención al Migrante realiza los cruces de centros de costos con los diferentes proyectos al cierre de cada mes, lo que le permite llevar el control de los gastos que son realizados desde cuentas institucionales, pero cuyo gasto es compartido entre uno o varios proyectos; la transferencia de recursos se realiza de la cuenta del proyecto a la cuenta institucional de la Fundación. Estos cruces de cuentas se origina por pago de la seguridad social, la libranza de empleados, impuestos, etc; que en el momento de realizar el pago se debitan de la cuenta institucional, posteriormente con la transferencia se realizó la devolución de estos recursos a la Fundación.

* Los anticipos establecidos para los trabajadores en pro de la ejecución de las diferentes actividades se han estructurado de forma tal que se legalicen antes del cierre de cada mes todos los gastos realizados.

* Otros deudores: el valor de \$88.676.146 corresponde al préstamo que la entidad realizó al proyecto GIZ recursos que se recibiran una vez realizada el cierre del proyecto desde la sede; las otras cuentas por cobrar corresponde a: \$2.862.935 retención realizada por el banco de Bogotá en la renovación de un CDT y \$2.671.000 correspondiente a la devolución por realizar de parte de Aportes en Línea por doble pago en una planilla de seguridad social, pago realizado con errores en los documentos de identificación, en la planilla de aportes.

La composición al cierre del ejercicio que se indican es la siguiente:

DETALLE		31/12/2024	31/12/2023
7.1 Cuentas por cobrar entre centro de costos (cuentas por cobrar a financiadores)		58.508.766	133.831.440
7.2 Anticipos y avances		3.769.632	1.168.750
7.3 Cuentas por cobrar a trabajadores		-	461.380
7.4 Otros deudores		94.392.508	104.132.786
TOTAL DE CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		156.670.905,65	239.594.355,91

DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR Y POR PAGAR ENTRE CENTROS DE COSTOS DE LOS PROYECTOS			
7.1 Cuentas por cobrar entre centro de costos:	Cuentas por cobrar a centro de costos FAMI G		7.340.694
	Cuentas por cobrar a centro de costos EUROPANA		80.876.595
	Cuentas por cobrar a centro de costos ACNUR		22.602.242
	Cuentas por cobrar a centro de costos MODELO DE GRADUACION	24.409.958	16.441.587
	Cuentas por cobrar a centro de costos GIZ		6.570.322
	Cuentas por cobrar a centro de costos ADVENIANT	34.098.808	
	Total cuentas por cobrar a centros de costos	58.508.766	133.831.440

DETALLE DE LOS ANTICIPOS Y AVANCES			
7.2 Anticipos y avances	MELO BARRANTES GEFERSON ALFONSO		1.000
	RAMIREZ PAZ JORGE STEVEN		19.000
	NINO BARBOSA CAROL GISELLI		109.570
	EFFECTIVO LTDA	51.302	1.039.180
	CONGREGACION DE LAS HNAS MISIONERAS DE SAN CARLOS	3.718.330	
	Total Anticipos y avances	3.769.632	1.168.750

DETALLE DE LAS CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES			
7.3 Cuentas por cobrar a trabajadores	ALVAREZ GIL TERESITA DE JESUS	-	461.380,00

DETALLE OTROS DEUDORES			
7.4 Otros deudores	GIZ	88.676.146	6.744.653
	EUROPANA		96.832.815
	MEDINA SANTOS CRISTIAN ALEJANDRO		340.000
	MORENO CABALLERO OLGA SOFIA	29.250	29.250
	GOMEZ DIAZ NESTOR LEONEL		186.068
	PRADA CUELLAR MERCEDES NATHALIA	147.000	
	RIVERA HERRERA ROCIO	6.177	
	BANCO BOGOTA	2.862.935	
	APORTES EN LINEA	2.671.000	
	Total otros deudores varios	94.392.508	104.132.786

NOTA 8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce las siguientes elementos conformados por equipos de computo y comunicaciones, muebles y vehiculos:

DETALLE		31/12/2024	31/12/2023
Maquinaria y Equipo		4.576.359	
Equipo de oficina		13.124.569	24.041.542
Equipo de computación y comunicación		4.484.518	11.512.068
TOTAL ACTIVOS FIJOS		22.185.446	35.553.611

Los elementos de la cuenta propiedad, planta y equipo se registran inicialmente al costo, o al valor atribuido determinado mediante valorización, en el caso de bienes aportados, donados, y otros similares. La Fundacion de Atencion al Migrante reconocerá un activo como propiedad, planta y equipo sólo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros asociados con el bien y que su costo pueda ser medido con fiabilidad. El reconocimiento de los elementos de propiedad, planta y equipo se deberá hacer de manera separada entre sus componentes principales, como por ejemplo terrenos y edificios, edificaciones e instalaciones, entre otros. El costo historico incluye todo aquellos desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de bienes.

NOTA 9. ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar es el siguiente:

DETALLE		31/12/2024	31/12/2023
9.1 Cuentas por pagar entre centro de costos		58.508.766	133.663.582
9.2 Servicios públicos		127.488	3.185.000
9.3 Gastos de actividades		5.336.696	377.472
TOTAL DE CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		63.972.950	137.226.054

A continuación se especifican cada cuenta de los acreedores comerciales y cuenta por pagar y otras cuentas, como estan detalladas

9.1 Cuentas por pagar entre centros de costos	Cuentas por cobrar a centro de costos FAMIG	39.974.551	126.822.576
	EUROPANA		3.103.187
	SNPS / ACNUR		1.434.935
	ADVENIANT	10.993.924	
	MODELO DE GRADUACIÓN	7.540.291	2.302.884
	Total por pagar entre centros de costos	58.508.766	133.663.582
9.2 Servicios Públicos y 9.3 Gastos de actividades	Servicios de gas natural		136.450
	Servicio de E.T.B.	127.488	149.310
	Servicio de energia Codensa		1.020.820
	Servicio de E.A.A.B.		1.878.420
	Garcia Bejarano Cristian		340.000
	Barrero Pineda Carlos Andres	533.939	
	Prosegur Vigilancia y Seguridad	138.976	
	Secretariado Nacional de Pastoral Social	4.663.781	
	Pardo Delgado y CIA		37.472
	Total Costos y gastos por pagar	5.464.184	3.562.471

Se clasifican como pasivos corrientes y son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido con los proveedores en el curso normal de las actividades de la Fundación de Atención al Migrante. Se realizará el reconocimiento inicial al costo de la transacción teniendo en cuenta que esta no constituye una transacción de financiación porque el pago de la obligación no se está aplazando más allá de los términos comerciales ordinarios que tiene la Fundación de Atención al Migrante con sus proveedores. Los rubros anteriormente relacionados corresponden a valores originados en la adquisición de bienes y servicios en el cumplimiento de la operación de la entidad.

El valor más representativo dentro de esta revelación, esta representada en el numeral 9.1 que corresponde a una cuenta control, para relacionar los gastos en común que se realizan por la cuenta institucional, el detalle de estos gastos esta relacionado en la revelación 7.1; es decir que estos valores estan sumando dentro de los activos y pasivos, lo que final no genera impacto en los estados financieros.

NOTA 10. PASIVOS POR IMPUESTOS

La Fundación de Atención al Migrante es responsable de realizar la retención del impuesto sobre la renta y complementario y la retención de Industria y Comercio, el siguiente es el detalle de los impuestos por pagar:

Detalle	Periodo	Fecha de pago	Formulario	31/12/2024	31/12/2023
Impuestos por pagar				3.639.000	1.720.000
Retención en la Fuente	12. diciembre	14-ene-25	3510618617163	2.024.000	1.274.000
Retención de ICA	VI bimestre 2024	14-ene-25	2025331014000550000	1.615.000	446.000

NOTA 11. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los saldos que se detallan corresponde a cesantías,vacaciones e intereses a las cesantías causadas con corte a diciembre 31 de 2024, el desembolso se realiza dentro del los dos primeros meses del año 2025, teniendo en cuenta los plazos establecidos para ello. El siguiente es el detalle de los beneficios a empleados por pagar:

11.1 PRESTACIONES SOCIALES		31/12/2024	31/12/2023
Cesantías		38.690.493	26.296.465
Intereses a las Cesantías		4.379.573	2.928.222
Vacaciones		6.662.255	3.560.357
TOTAL PRESTACIONES SOCIALES		49.732.321	32.785.044
11. 2 SEGURIDAD SOCIAL		31/12/2024	31/12/2023
Planilla de aportes a la seguridad social por pagar		1.345.900	
Descuento de la seguridad social de los funcionarios, que tomaron sus vacaciones en el periodo de diciembre de 2024 y enero de 2025		1.259.400	1.380.808
TOTAL SEGURIDAD SOCIAL		2.605.300	1.380.808
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS		52.337.621	34.165.852

El detalle de los funcionarios que tiene contrato de trabajo a termino indefinido son los siguientes:

Nombre		Tipo de Contrato	Cargo	Fecha de Inicio
Funcionarios con contrato de trabajo a término indefinido	LUIS MARIA CABRERA VARGAS	Indefinido	Recepción y Porteria	9/11/2016
	TERESITA DE JESUS ALVAREZ GIL	Indefinido	Servicios Generales Aseo	6/02/2006
	MARY ADRIANA PINZON ANGULO	Indefinido	Profesional Social	1/03/2013

La información siguiente hace referencia a las prestaciones sociales causadas a 31 de diciembre de 2024, en los funcionarios contratados a termino fijo y termino indefinido:

FUNCIONARIO	VACACIONES	CESANTÍAS	INTERESES A LAS CESANTIAS	TOTAL
ALVAREZ GIL TERESITA DE JESUS	1.236.808	1.300.000	156.000	2.692.806
CABRERA VARGAS LUIS MARIA	233.533	1.526.004	183.121	1.942.658
PINZON ANGULO MARY ADRIANA		2.825.000	339.000	3.164.000
MARTINEZ GALVAN REGINA ISABEL	1.812.500	5.000.000	600.000	7.412.500
ERWIN FELIPE PARDO RINCON	1.069.444	4.805.556	554.241	6.429.241
SANTIAGO ANDRES RODRIGUEZ SANCHEZ	1.069.444	4.805.556	554.241	6.429.241
YEIMY ALEJANDRA DIAZ MESA	182.056	2.327.811	268.474	2.778.341
DANIEL CAMILO PITA IBAÑEZ	196.181	2.652.361	298.833	3.147.374
JULIETH NATALIA PRIETO NEVA	227.569	2.715.139	313.146	3.255.854
LADY MARCELA COGUA BARRAGAN	272.222	3.344.444	383.496	4.000.163
LINA DAHIAN QUIROZ BERNAL	362.500	4.325.000	498.817	5.186.317
CESAR ANDRES LOAIZA SANCHEZ	-	1.454.933	120.274	1.575.208
RONAL DAVID CHIZABA BOLIVAR		1.608.681	109.927	1.718.607
TOTAL	6.662.256	38.690.485	4.379.569	49.732.309

La Fundación de Atención al Migrante a diciembre 31 de 2024, disponía de los recursos necesarios para garantizar el pago de los beneficios por pagar a los empleados por cesantías las cuales fueron consignadas en el mes de febrero de 2025 en los fondos a los cuales está vinculado cada trabajador; así como con los recursos suficientes para el pago de las vacaciones de los trabajadores. Con respecto a los colaboradores con contrato de trabajo a término fijo que terminaron en el mes de diciembre de 2024 se realizó las respectivas liquidaciones dando finalidad a dicha obligación dando cumplimiento con las obligaciones legales.

NOTA 12. INGRESOS POR ANTICIPADO

Por políticas de la fundación la colecta del Migrante se contabilizan como ingresos recibidos por anticipado, para el año siguiente, periodo durante el cual se ejecutan y se trasladan al ingreso. Actualmente, tenemos recursos por ejecutar de la colecta del migrante del año 2024, corresponde a la suma de \$183.197.160

Donante	31/12/2024	31/12/2023
V.E.T. CRISTO SACERDOTE	31.926.410	25.401.817
V.E.T. DE LA INMACULADA CONCEPCION	21.171.200	18.267.600
V.E.T. PADRE MISERICORDIOSO	44.634.750	47.064.850
V.E.T. ESPIRITU SANTO	12.936.800	9.522.050
V.E.T. SAN PABLO	14.554.150	14.783.600
V.E.T. SAN JOSE	22.588.150	13.537.950
V.E.T. SANTA ISABEL DE HUNGRIA	5.368.300	8.604.700
V.E.T. SAN PEDRO	22.985.100	18.069.000
TERMINAL DE TRANSPORTE	789.000	
PARROQUIA SAN SEBASTIAN	549.000	
DONACIONES POR CUANTIAS MENORES	1.200.000	
INGRESO POR IDENTIFICAR NO SE DETALLA EN NIT DE LA VICARIA	4.494.300	3.331.000
SALDO SIN EJECUTAR O GASTAR DEL AÑO 2023 y 2022		143.852.556
TOTAL INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO	183.197.160	302.435.123

NOTA 13. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

Las partidas clasificadas como otros pasivos no financieros, la conforman los ingresos recibidos para terceros en la ejecución de proyectos y programas en favor de los migrantes. Estos recursos son recibidos por financiadores internacionales y en algunos casos por donantes nacionales.

El detalle de los saldos por ejecutar a 31 de diciembre de 2024, es el siguiente:

Nombre del proyecto:	INTEGRAL PARA EL DESARROLLO HUMANO DE LAS PERSONAS EN MOVILIDAD HUMANA EN COLOMBIA		
Financiado:	ACNUR		
Fecha de ejecución:			
Inicio	26/01/2024	Finalización:	31/12/2024
Valor del proyecto:	694.366.032		
Valores ejecutados:	689.702.243		
Valor a devolver:	4.663.789		

Nombre del proyecto:	CUBRIR LAS NECESIDADES BÁSICAS DE LOS HOGARES MIGRANTES, DE DESPLAZADOS INTERNOS Y DE COMUNIDA-DES DE ACOGIDA EN BRASIL Y COLOMBIA.			
Financiado:	CARITAS SUIZA			
Fecha de ejecución:				
Inicio	1/06/2023	Finalización:	31/03/2025	
Valor del proyecto:	2.474.907.729			
Valores ejecutados:	2.048.050.690			
Valor por ejecutar	426.857.040	Saldo para realizar actividades en 2025		

Nombre del proyecto:		Donación: ADV 226-008/2030	
Financiado:		Comisión Episcopal de Adveniat	
Fecha de ejecución:			
Inicio	15/12/2023	Finalización:	28/02/2025
Valor del proyecto:	268.360.960		
Valores ejecutados:	235.578.294		
Valor por ejecutar	32.782.666	Saldo para realizar actividades en 2025	

Nombre del proyecto:	Oportunidades sin fronteras – Un futuro con empleo digno.		
Financiado:	Deutsche Gesellschaft für Internationale Zusammenarbeit (GIZ)		
Fecha de ejecución:			
Inicio	28/11/2023	Finalización:	31/10/2024
Valor del proyecto:	404.502.446		
Valores ejecutados:	493.178.592		
Valor a reintegrar	- 88.676.146		

Nombre del proyecto:	"EUROPANA IV Promover la asistencia y la protección de las personas vulnerables en Venezuela, así como de los migrantes y los solicitantes de asilo en Venezuela, Colombia, Perú y Brasil"		
Financiado:	Caritas Suiza		
Fecha de ejecución:			
Inicio	01.06.2022	Finalización:	30.06.2024
Valor del proyecto:	2.015.124.594		
Valores ejecutados:	2.010.798.666		
Saldo del proyecto	4.326.026		

Los saldos a 31 de diciembre de 2024, por

Entidad Financiadora	Fecha de Inicio del proyecto	Fecha de Terminación del proyecto	Objeto	31/12/2024	31/12/2023
ACNUR	26/01/2024	31/12/2024	CAMINOS SOLIDARIOS: BRINDAR RESPUESTA INTEGRAL PARA EL DESARROLLO HUMANO DE LAS PERSONAS EN MOVILIDAD HUMANA EN COLOMBIA	-	11.442.322
PROYECTO MODELO DE GRADUACION / CARITAS SUIZA	1/06/2023	31/03/2025	Cubrir las necesidades básicas de los hogares migrantes, de desplazados internos y de comunidades de acogida en Brasil y Colombia.	3.715.863	37.304.196
CONRAD N. HILTON FUND FOR SISTERS	6/11/2024	1/11/2025	Desarrollar capacidades - Formación	75.709.277	
Comisión Episcopal de Adveniat	15/11/2023	28/02/2025	Apoyo albergue CAMIG I	32.782.666	
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS				104.776.080	48.746.518

NOTA 14. ACTIVO NETO O PATRIMONIO

Fondo Social o asignaciones permanente: El patrimonio de la Fundación no podrá ser destinado a fines distintos de los expresados en su objeto social, pero podrá invertirse en documentos de crédito o en cualquier clase de títulos de rendimiento financiero y de seguridad reconocida, cuyos beneficios contribuyan al cumplimiento cabal de dicho objeto. El detalle de las partidas del activo neto o patrimonio es el siguiente:

Detalle	31/12/2024	31/12/2023
Fondo Social	1.420.976.904	1.420.976.904
Excedentes del ejercicio	42.096.666	3.659.794
Efecto de la Adopción Por Primera Vez	155.224.321	155.224.321
TOTAL ACTIVO NETO O PATRIMONIO	1.618.297.891	1.579.861.019

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias, se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

15.1 Ingresos por ejecución de proyectos: los recursos ejecutados durante el año 2024 en la ejecución de proyectos corresponden a los siguientes valores:

Proyecto	31/12/2024	31/12/2023
ACNUR	689.702.243	490.367.800
Caritas Suiza	1.838.423.705	202.918.090
Europana VI	714.621.665	787.733.963
GIZ	493.178.592	6.744.653
TRAVELERS & IMMIGRANTS AID'S HEARTLAND ALLIANCE FOR HUMAN	41.057.000	
ADVENIANT	235.578.294	
Intercongregacional		338.638.874
Total Ingresos	4.012.561.498	1.826.403.381

15.2 Ingresos por donaciones: a continuación relacionamos las principales donaciones recibidas durante el año 2024:

Tipo de donación	Donante	31/12/2024	31/12/2023
En efectivo	ARQUIDIOCESIS DE BOGOTA	26.009.099	285.452.274
En efectivo	BELTRAN ACOSTA PEDRO NELSON		3.450.000
En efectivo	CABALLERO FRANCO MARIA CATALINA	3.656.000	5.796.000
En efectivo	FORERO FIERRO PATRICIA DEL PILAR		1.000.000
En efectivo	CASAS OLMOS AURA MARIA		960.000
En efectivo	CUANTIAS MENORES	26.719.580	30.475.700
En efectivo	CUESTA MORENO OSCAR JULIAN	1.065.000	1.195.000
En efectivo	CABALLERO FRANCO DIEGO ALBERTO	6.688.000	1.910.000
En efectivo	FUNDACION PARA LA SOLIDARIDAD BUEN SAMARITANO	200.000.000	180.000.000
En efectivo	VIDALES BEDOYA ALVARO TIBERIO		2.000.000
En efectivo	FUNDACION SAN ANTONIO	211.999.992	193.443.624
En efectivo	SERNA ARIAS SOLEY MERCEDES		550.000
En efectivo	GUERRERO GONZALEZ MYRIAM HELENA	2.600.000	4.200.000
En efectivo	MENDOZA HERRERA DANIEL CAMILO	2.600.000	2.500.000
En efectivo	CRUZ MARTINEZ CARLOS ANDRES	1.020.000	4.200.000
En efectivo	MOLINA ROMERO VICTOR ERNESTO	3.250.000	2.961.000
En efectivo	MORENO RODRIGUEZ GLORIA ESPERANZA		832.000
En efectivo	VANHEE A UND AVELLA JORGE		2.362.124
En efectivo	ROBERTO CASAS SANCHEZ		645.000
En efectivo	RAMOS GOMEZ MARTHA CECILIA		1.000.000
En efectivo	RODRIGUEZ ECHEVERRI LUISA FERNANDA		3.740.000
En efectivo	SARMIENTO ANGULO ENRIQUE		40.000.000
En efectivo	SEQ CONSULTORES LTDA	2.000.000	5.000.000
En efectivo	VILLEGAS DEBRIGARD MARIA PAULINA	600.000	600.000
En efectivo	GALEANO RODRIGUEZ SERGIO LUIS		740.000
En especie	PARDO DELGADO Y CIA S EN C		1.999.306
En especie	INVERSIONES HOGARTEXTIL EU		2.184.845
En especie	TOVAR OSORIO ALEXANDER	7.960.518	2.998.530
En efectivo	ALBA ALVAREZ ROSA DEL CARMEN	500.000	
En efectivo	CHAVARRO RAMIREZ YULI ANDREA	500.000	
En efectivo	RIVERA HERRERA ROCIO	500.000	
En efectivo	VILLALOBOS CLARA	550.000	
En efectivo	GALEANO RODRIGUEZ SERGIO LUIS	580.000	
En efectivo	GONZALEZ DE GARCIA ELBA INES	850.000	
En efectivo	PARROQUIA LOS DISCIPULOS DE EMAUS	1.000.000	
En especie	CALDERON CAÑON DANIEL EDUARDO	1.224.898	
En efectivo	PIEDRAHITA STELLA	1.300.000	
En efectivo	CARBOQUIIMICA SAS	5.264.667	
En efectivo	ROMERO NAVARRETE MARIA FANNY	10.000.000	
En efectivo	FUNDACION UNIVERSITARIA MONSERRATE	58.520.000	
En especie	COMERCIALIZADORA DISFRUVER SAS	125.243.600	
En especie	ALIMENTOS DELCOP SAS		9.802.500
	Total Ingresos	702.201.354	791.997.903

15.3 Ingresos por donaciones: para formación y sostenibilidad del CEPCA

Donante	31/12/2024	31/12/2023
CONTRIBUCIONES PARA FORMACIÓN	4.260.000	25.712.000
Total Ingresos	4.260.000	25.712.000

15.4 Colecta Migrante, los siguientes valores corresponde a los recursos recibidos de la colecta el migrante de los años 2022 y 2023, utilizados durante el año 2024:

Donante	31/12/2024	31/12/2023
ARQUIDIOCESIS DE BOGOTA		14.814.044
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL SANTA ISABEL DE HUNGRIA	14.172.800	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL DE LA INMACULADA CONCEPCION	30.784.950	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL DE SAN PABLO	27.582.350	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL DE SAN JOSE	27.924.600	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL ESPIRITU SANTO	29.770.150	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIA DE SAN PEDRO	35.790.000	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL CRISTO SACERDOTE	53.873.623	
VICARIA EPISCOPAL TERRITORIAL PADRE MISERICORDIOSO	84.535.650	
CUANTIAS MENORES	3.331.000	8.532.600
Total Ingresos	307.765.123	23.346.644

15.5 Otros ingresos

Donante		31/12/2024	31/12/2023
Rendimientos financieros cuenta de ahorros	Los generados en las cuentas de ahorros que maneja los recursos propios de la fundación	6.203.142	220.116
Rendimientos financieros inversiones	Rendimientos financieros generados en los CDTs de	181.728.075	181.912.815
Descuentos concedidos	Proveedores que otorgaron descuento	234.375	101.800
Utilidad en venta de propiedad planta y equipo	Venta casa lote de Engativa		37.477.000
Recuperaciones	Reintegro de costos y gastos y ajsute al peso	3.868.073	896.240
Indemnizaciones	Recursos recibidos por incapacidades de los funcionarios	17.646.064	6.883.381
Total Ingresos		209.679.728	227.491.352

NOTA 16. GASTOS OPERACIONALES

La Fundación de Atención al Migrante incurrió en los siguientes gastos operacionales en el ejercicio del año 2024 y 2023 respectivamente:

Gastos de personal: corresponden a los gastos asociados al personal de la fundación que desarrolla las actividades administrativas, misionales, de servicios generales, logísticas, ETC. Estos gastos estan cubiertos en su mayoría por los proyectos:

Detalle	31/12/2024	31/12/2023
SUELDO	1.443.613.829	965.731.200
AUXILIO DE TRANSPORTE	25.380.000	20.580.025
HORAS EXTRAS	1.544.439	942.184
INCAPACIDAD	28.672.891	13.019.575
SEGURIDAD SOCIAL	313.759.285	210.334.632
PARAFISCALES	135.866.027	92.405.319
PRESTACIONES SOCIALES	335.560.079	224.705.283
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	12.875.672	5.417.722
BONIFICACIONES	18.251.250	32.435.826
EXAMENES MEDICOS OCUPACIONALES	2.526.000	1.582.800
ARL PASANTES	95.200	195.300
DIA DE LA FAMILIA		
CAPACITACION AL PERSONAL		
BIENESTAR INSTITUCIONAL: ACTIVIDAD DE FIN DE AÑO, ACTIVIDADES RECREATIVAS ETC	14.472.471	8.179.075
PRUEBAS PSICOTECNICAS DE SELECCION		314.815
ELEMENTOS DE BIOSEGURIDAD	1.370.176	105.882
OTROS		1.787.263
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	748.527	350.748
Total Gastos De Personal	2.334.735.846	1.578.087.649

Auxilios pastorales: Esta línea contiene el detalle de los emolumentos entregados al director ejecutivo y a las hermanas Scalabrínianas como un reconocimiento a la laborar que realizán

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Emolumentos eclesiasticos	18.000.000	13.200.000
Coordinación FAMIG hermanas	165.000.000	104.000.000
Total	183.000.000	117.200.000

Honorarios: mediante este gasto, se reconocen los gastos asociados a honorarios de la revisoria fiscal, asesoria juridica y otras consultorias.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
Asesor Juridico	300.000	3.000.000
Revisor Fiscal	24.000.000	21.720.000
Asesoria técnica	11.000.000	
Otros: auditoria externa SST	900.000	
Total	36.200.000	24.720.000

Impuestos: Algunos impuestos en los que se incurre en el transcurrir de la operacion de la Fundación son el impuesto de vehículos y el gravamen a los movimientos financieros

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
DE VEHICULOS	376.000	530.000
GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	7.835.802	5.924.361
Total	8.211.801,68	6.454.361,00

Arrendamientos: corresponde a los gastos asociados a arrendamientos del CAMIG II en donde funciona el hogar de paso en la parroquia Nuestra Señora de los Dolores, parte proporcional del arriendo de la sede del CEPCA en el barrio Jerusalem (ISPA), así como, el arrendamiento del programa contable HELISA, que en la actualidad funciona en la nube, para tener mayor funcionalidad en la parte contable:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	14.268.920	10.781.510
EQUIPO DE OFICINA		24.370
HOSTING PROGRAMA CONTABLE	5.260.804	5.260.804
OTROS	795.569	100.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	2.711.082	1.717.578
Total	23.036.375	17.884.262

Seguros: corresponde a los gastos de seguros de vehiculo, todo riesgo del CEPCA y del CAMIG I. Los seguros TODO RIESGO, amparan los riesgos por terremoto, perdida, asonada ETC

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
OBLIGATORIO ACCIDENTE DE TRANSITO	3.236.734	1.032.900
TODO RIESGO - PYME INTEGRAL CEPCA	2.286.223	4.705.130
TODO RIESGO - PYME INTEGRAL CAMIG I	3.282.432	3.133.922
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	1.673.023	1.489.419
Total	10.478.412	10.361.371

Servicios públicos: los gastos de servicios públicos asumidos por la fundación, teniendo en cuenta que los financiadores de los proyectos no financian el 100% de estos. Estos servicios públicos corresponden a las cuatro sedes en donde se realizan las diferentes actividades.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
VIGILANCIA	49.008.870	105.160.010
ASISTENCIA TECNICA	9.438.182	1.537.850
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO	5.033.685	5.816.562
ENERGIA ELECTRICA	4.406.585	7.553.908
TELEFONO Y SERVICIO DE INTERNETH	7.453.304	7.550.980
GAS	992.923	1.883.140
MONITOREO DE ALARMAS	2.347.526	2.928.640
CUOTAS DE ADMINISTRACIÓN	7.866.400	5.293.100
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	320.000	160.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	1.666.024	2.842.151
Total	88.533.499	140.726.341

Legales: El gastos más representativo dentro de esta línea corresponde a trámites y licencias, mediante el cual se realizó la compra del dominio y pago del hosting de la página web de la institución

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
NOTARIALES	252.101	415.130
TRAMITES Y LICENCIAS	4.839.431	1.703.050
OTROS	1.500.000	6.723
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	338.339	88.287
Total	6.929.871	2.213.190

Mantenimientos y reparaciones: son los gastos en los que se incurre para mantener las instalaciones, equipos de oficina de computo y demás elementos, en buen funcionamiento.

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	116.674.906	38.764.430
MAQUINARIA Y EQUIPO	4.631.848	2.874.848
EQUIPO DE OFICINA	5.710.322	977.069
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5.089.374	3.157.485
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	5.715.926	2.990.000
OTROS MANTENIMIENTOS	1.262.000	222.900
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	6.844.056	3.627.123
Total	145.928.432	52.613.855

Depreciación: el reconocimiento contable del deterioro de los bienes muebles de la entidad

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
MAQUINARIA Y EQUIPO	5.331.464	3.173.611
EQUIPO DE OFICINA	1.014.011	
MUEBLES Y ENSERES	1.180.227	
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	5.587.238	3.157.468
OTROS	11.839.222	
Total	24.952.163	6.331.079

Gastos misionales financiados por donantes: Estos valores son los financiados por los diferentes donantes de los proyectos, en desarrollo de los diferentes programas financiados, el resumen es el siguiente:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
EUROPANA IV	436.181.666	341.558.465
ACNUR	138.804.927	120.426.855
INTERCONGREGACIONAL SOLIDARIDAD GLOBAL		192.288.355
GIZ	131.834.726	
ADVENIANT	147.468.143	
MODELO DE GRADUACION / CARITAS SUIZA	1.157.159.726	101.819.284
Total	2.011.449.188	756.092.960

Gastos misionales de la fundación: la fundación con los recursos que recibe de donación incurre en gastos asociados a alimentación en los albergues (CAMIG I), asignación de mercados, transpote intermunicipal y otras más relacionadas con su objeto social:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
ALIMENTACION (ALMUERZOS REFRIGERIOS)	14.158.036	55.494.300
IMPLEMENTOS DE ASEO PERSONAL	1.629.869	
APORTES PARA ARRIENDO ALBERGUE ALOJAMIENTO PROVISIONAL	50.000	2.950.000
TRANSPORTE INTERMUNICIPAL MISIONALES	15.160.000	16.513.070
TRANSPORTE URBANO MISIONALES	2.942.900	1.218.150
CAPACITACION Y FORMACION	94.827.300	7.616.600
REFRIGERIOS ACTIVIDADES MISIONALES	5.222.414	9.130.500
ELMENTOS DE PAPELERIA, DIVULGACION E IMPRESOS	3.143.404	
TRNASPORTE DE DONACIÓN EN ESPECIE	572.400	
DONACIÓN EN ESPECIE	139.627.724	11.987.345
DONACIÓN EN EFECTIVO	3.000.000	3.000.000
PROYECTO ARQUIDIOCESANO / APORTES PARA EMPRENDIMIENTOS		26.141.585
PROYECTO ARQUIDIOCESANO / TRANSPORTE		1.917.287
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	3.687.375	6.244.271
Total	284.021.422	142.213.108

Diversos: son los gastos indirectos que se realizan para realizar las actividades de la entidad, tales como papelería, combustible, transpote de funcionarios, ETC:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
MUSICOS ACOMPAÑAMIENTOS EUCARISTIAS	130.000	200.000
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	310.925	1.290.900
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	8.514.240	3.694.348
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	8.339.311	5.655.566
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3.084.319	2.380.721
TAXIS Y BUSES	8.608.985	15.299.045
CORREOS Y ENVIOS		21.000
PARQUEADEROS	43.368	94.218
PEAJES	140.700	
OTROS		399.000
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	2.422.259	975.286
Total	31.594.107	30.010.084

Gastos Financieros: son los gastos asociados a las transferencias mediante el sistema financiero y otros gastos indirectos en el desarrollo de las actividades:

DETALLE	31/12/2024	31/12/2023
GASTOS Y COMISIONES BANCARIAS	391.770	708.515
INTERESES	136.416	1.223.929
DIFERENCIA EN CAMBIO	4.346	
OTROS	150.000	9.332
IVA MAYOR VALOR DEL GASTO	71.629	232.499
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	2.396.613
IMPUESTOS ASUMIDOS	509.138	70.919
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS		1.632.400
AJUSTE AL PESO	356.913	68.678
CONSTITUCIÓN DE GARANTIAS		39.270
OTROS	3.186.068	1.072
Total	4.806.280	6.383.226