

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

- 1. Estados de situación financiera**
- 2. Estados de resultados del periodo**
- 3. Estado de Cambios en el Patrimonio**
- 4. Flujos de Efectivo**
- 5. Notas de carácter general**
- 6. Dictamen del Revisor Fiscal**

ASOCIACION SAN MATEO
Notas a los Estados Financieros


Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
 (Expresados en pesos)


ASOCIACION SAN MATEO
NIT. 860,006,690-1
Estados de Situación Financiera

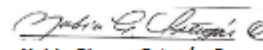
31 de Diciembre de 2025-2024

(Pesos Colombianos)

		2025	2024
Activos			
Efectivo y equivalentes al efectivo	Nota 5	\$ 28.288.809	31.081.819
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	Nota 6	27.228.045	1.477.200
Otros activos no financieros		-	200.000
Total activos corrientes		55.512.854	32.759.019
Propiedades, Planta y Equipo	Nota 7	6.993.050	5.614.000
(-) Depreciación Acumulada		(4.279.627)	(1.777.773)
Activos Diferidos		1.785.001	1.443.868
Total activos no corrientes		4.498.424	5.280.095
Total activos		\$ 60.011.278	38.039.114
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	Nota 8	2.114.900	5.657.780
Pasivos por impuestos corrientes	Nota 9	159.000	159.000
Beneficios empleados	Nota 10	13.247.577	12.378.265
Otros pasivos financieros		15.855.954	9.271.932
Total pasivos corrientes		31.377.431	27.464.977
Total pasivos		\$ 31.377.431	27.464.977
Patrimonio			
Reserva Asignación	Nota 11	6.624.637	6.141.343
Resultado del periodo		22.009.210	4.432.794
Total patrimonio		28.633.846	10.574.137
Total pasivos y patrimonio		\$ 60.011.278	38.039.114


 Gretha Suzeth Huffington May
 Representante Legal


 Luis Alfonso Tautiva Betancur
 Revisor Fiscal
 T.P. 76304-T
 (Ver opinión adjunta)

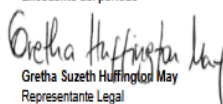

 Nubia Giomar Ortigón Caro
 Contador Público Titulado
 T.P. 75989-T

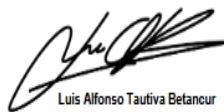
ASOCIACION SAN MATEO

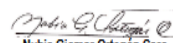
Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

ASOCIACION SAN MATEO					
NIT. 860,006,690-1					
Estados de Resultados y Otro Resultado Integral					
al 31 de diciembre de 2025-2024					
(Expresado en pesos)					
		2025	2024	Var. \$	Var %
Ingresos Operacionales	Nota 12	257.947.819	281.275.521	(23.327.702) ↓	-8%
Donaciones Ordinarias		7.262.400	5.000.000		
Donaciones extraordinarias		2.140.000	8.884.000		
Donaciones del Exterior		20.320.158	12.623.254		
Actividad colecta de fondos		-	886.000		
Proyecto Escolares		14.801.008	11.482.000		
Donaciones en especie		1.479.050	2.500.000		
Dineros Sra. Bomhard		93.071.724	88.532.521		
Plan Padrino Escolares		100.000	3.000.000		
Eventos		880.000	446.000		
Donaciones ICSM		118.293.479	149.841.748		
Total Ingresos Operacionales		257.947.819	281.275.521	(23.327.702) ↓	-8%
Menos Egresos Operacionales	Nota 13	(248.628.637)	(273.197.643)	24.569.006 ↓	-9%
Gastos de Personal		112.407.925	114.340.307		
Honorarios		15.265.755	66.878.200		
Impuestos		355.176	852.184		
Servicios		1.598.558	1.680.310		
Gastos Legales		3.514.803	2.393.577		
Mantenimiento y reparaciones		305.000	57.950		
Depreciaciones		2.501.854	1.122.804		
Amortizaciones		2.038.867	721.932		
Gastos de representación		400.000	-		
Elementos de aseo y cafetería		4.832.383	4.191.837		
Útiles papelería y fotocopias		523.154	210.810		
Taxis y buses		183.300	169.800		
Casino y restaurante		121.759	-		
Parqueaderos		15.600	-		
Gastos proyecto escolar		4.945.279	5.885.514		
Gastos herencia Sra. Bomhard		95.587.724	71.723.999		
Gastos de sistema de gestión de seguridad y salud		3.850.000	2.888.420		
Otros proyectos		311.500	-		
Otros gastos		90.000	-		
Resultado Operacional		\$ 9.319.183	\$ 8.077.878	1.241.304 ↑	15%
Mas Otros ingresos	Nota 14	24.335.266	891.517	23.443.748 ↑	2630%
Financieros		-	7.584		
Diferencia en Cambio		5.735.080	8.394		
Indemnizaciones		16.324.737	867.645		
Ingresos de ejercicios anteriores		2.114.457	-		
Diversos		181.012	7.895		
Menos Gastos No Operacionales	Nota 15	(11.645.239)	(4.536.602)	(7.108.637) ↑	157%
Bancarios		(2.048.882)	(3.432.856)		
Diferencia en Cambio		(1.863.285)	-		
Gravamen a los Movimientos Financieros		(1.029.701)	(1.082.106)	52.405	
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores		(6.578.336)	(11.700)		
Gastos Diversos		(25.055)	(9.940)		
Excedente o Deficit Operacional		22.009.210	4.432.794	17.576.415 ↑	397%
Excedente del periodo		\$ 22.009.210	\$ 4.432.794	17.576.415 ↑	397%


Gretha Suzeth Huffington May
Representante Legal


Luis Alfonso Tautiva Betancur
Revisor Fiscal
T.P. 78304-T
(Ver opinión adjunta)


Nubia Giomar Ortegón Caro
Contador Público Titulado
T.P. 75989-T

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

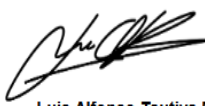
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

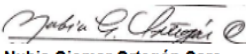
ASOCIACION SAN MATEO Estado de Cambios en el Patrimonio Año terminado al 31 de diciembre de 2025 Con cifras comparativas por el año terminado al 31 de diciembre de 2024) (Expresado en pesos)

	Reservas	Resultado del periodo	Resultados acumulados	Total patrimonio
Saldo inicial al 1 de enero de 2024	\$ 6.141.343	4.432.794	-	10.574.137
Resultado del ejercicio	-	-	-	-
Apropiación de reservas	-	-	-	-
Otro Resultado Integral	-	-	-	-
Dividendos Decretados	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	\$ 6.141.343	4.432.794	-	10.574.137
Resultado del periodo	-	22.009.210	-	22.009.210
Reclasificación resultado ejercicio anterior	483.294	(4.432.794)	-	(3.949.500)
Valorización	-	-	-	-
Apropiación de reservas	-	-	-	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2025	\$ 6.624.637	22.009.210	-	28.633.846

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.


Gretha Suzeth Huffington May
Representante Legal


Luis Alfonso Tautiva Betancur
Revisor Fiscal
T.P. 76304-T


Nubia Giomar Ortegón Caro
Contador Público Titulado
T.P. 75969-T

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)


ASOCIACION SAN MATEO
Estado de Flujos de Efectivo
Año terminado al 31 de diciembre de 2025
(Con cifras comparativas por el año terminado el 31 de diciembre de 2024)
(Expresados en pesos)

Notas	2025	2024	Var. \$	Var %
Flujos de efectivo de las actividades de operación				
Resultados del ejercicio	22.009.210	4.432.794	17.576.415	↑ 397%
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:				
Depreciación de propiedades, planta y equipo	(2.501.854)	(1.122.804)	(1.379.050)	↑ 0%
Amortizaciones	(2.038.867)	(721.932)	(1.316.935)	↑ 0%
Cambios en activos y pasivos				
Inversiones	-	(176.543)	176.543	↓ -100%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(25.748.845)	187.200	(25.936.045)	
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(3.542.880)	3.972.330	(7.515.210)	↓ -189%
Impuestos Corrientes	-	(7.638)	7.638	↓ -100%
Beneficios a empleados	871.312	874.509	(3.196)	↑ 0%
Otros activos no financieros	1.372.892	1.517.633	(144.741)	↑ 0%
Otros Pasivos financieros	6.584.022	9.271.932	(2.687.911)	
Efectivo generado en las actividades de operación	(2.795.010)	18.227.482	(21.022.492)	↓ -115%
Incremento / (disminución) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(2.795.010)	18.227.482	(21.022.492)	↓ -115%
Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero	31.081.819	12.854.337		
Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre	28.286.809	31.081.819	(2.795.010)	↓ -9%


Gretha Suzeth Huffington May
Representante Legal



Luis Alfonso Tautiva Betancur
Revisor Fiscal
T.P. 76304-T


Nubia Giomar Ortegón Caro
Contador Público Titulado
T.P. 75969-T

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros consolidados para el año que termina el 31 de Diciembre de 2025 - 2024.

Nota. 1

Entidad Reportante y Objeto Social

La Asociación San Mateo es una entidad de carácter civil, sin ánimo de lucro, de nacionalidad colombiana, creada mediante Resolución 2.653 DE Julio 18 de 1.973 expedida por el Ministerio de Justicia, con domicilio en la ciudad de Bogotá D.C., Calle 127B No 6 A - 71 y de curación indefinida, pero que podrá disolverse en la forma prevista en estos estatutos. La Asociación San Mateo está además vinculada al Sistema Nacional de Bienestar Familiar (ICBF) y en dicha medida se sujeta a las normas que lo rigen. La Asociación San Mateo tiene por objeto el desarrollo de obras y servicios de asistencia y beneficio social, en el campo de la alimentación, la salud y la educación particularmente en beneficio de la niñez desamparada y de las familias de escasos recursos. En ningún caso, la asociación perseguirá fines de lucro o especulación ni intervendrá en asuntos de política partidista.

El domicilio de la ASOCIACION es la ciudad de Bogotá, en la Calle 127 B No. 6 A 71.

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

Nota. 2

Transición a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mediante Ley 1314 de Julio de 2009, el Estado Colombiano estableció la obligación de armonizar las Normas Contables Colombianas a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), lo cual implicó que al 1° de enero de 2015, la ASOCIACION San Mateo realizó el balance de apertura, de tal manera que a diciembre 31 de 2015 se emitieron los Estados Financieros comparativos bajo NIIF.

De acuerdo a lo anterior, es claro que la ASOCIACION San Mateo inició el periodo obligatorio de transición a partir del 1° de enero de 2016, balance de apertura, mediante la aplicación del capítulo 15 del anexo del Decreto 2706 de diciembre 12 de 2012, para el reconocimiento de la transición de sus estados financieros bajo normas locales hacia las NIIF. Durante los años subsiguientes se han venido aplicando uniformemente las Normas de Información Internacional Financieras, NIIF.

Nota. 3

Principales políticas y prácticas contables

Los presentes Estados Financieros de la Asociación San Mateo a diciembre 31 de 2021 y de 2020, se han preparado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), para las microempresas y sus interpretaciones, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante IASB), vigentes a 31 de diciembre de 2013, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Asociación San Mateo al 31 de diciembre de 2025 y del 2024, así como también los resultados de las operaciones, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2025 y del 2024.

(a) Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico y revaluación teniendo en cuenta las excepciones que se puedan presentar de las partidas importantes que puedan estar incluidas en el estado de situación financiera:

- Los instrumentos financieros derivados son medidos al valor razonable.

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

- Los instrumentos financieros al valor razonable con cambios en resultado son medidos al valor razonable.
- En relación con los beneficios a empleados, el pasivo por beneficios definidos se reconoce como el neto entre el valor razonable de los activos del plan y el valor presente de la obligación por beneficios definidos en la fecha en que se informa.

(b) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la entidad en el grupo dos en pesos colombianos.

(c.) Políticas contables significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

(d) Moneda extranjera

i) Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional respectiva de la en las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha.

Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos al valor razonable, son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable.

Las diferencias en cambio se reconocen en resultados en el período en que se generan, a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio.

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

Las diferencias en cambio se reconocen en resultados en el período en que se generan a excepción de las diferencias en cambio de las transacciones realizadas con el fin de cubrir ciertos riesgos de cambio, y la diferencias en cambio de las partidas monetarias por cobrar o pagar de negocios en el extranjero, diferentes a deudores o acreedores comerciales cuya liquidación no es planeada ni es probable que ocurra (por lo tanto, forma parte de la inversión neta en la operación en el extranjero), que se reconocen inicialmente en otro resultado integral y se presentarán como un componente del patrimonio.

(e.) Instrumentos financieros básicos

(i) Activos y pasivos financieros

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir efectivo en el futuro.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados y si el acuerdo constituye una transacción de financiación, el activo o pasivo financiero se mide al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

Al final de cada período sobre el que se informa, una entidad medirá todos los instrumentos financieros básicos, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición de la siguiente forma:

- a) Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.
- b) Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo menos el deterioro del valor.

El costo amortizado de 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 interés efectivo, de cualquier

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

diferencia existente entre el importe en el reconocimiento inicial y el importe al vencimiento,

d. menos, en el caso de un activo financiero, cualquier reducción (reconocida directamente o mediante el uso de una cuenta correctora) por deterioro del valor o incobrabilidad.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, la Asociación evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Baja en activos

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo.

Baja en pasivos

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
- Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.

i) Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la **Asociación** y su medición son:

Préstamos y cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes iniciales de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los ingresos por intereses se reconocen aplicando el tipo de interés efectivo, con excepción de los créditos a corto plazo cuando el reconocimiento de interés sería inmaterial.

Préstamos deudas comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Otros pasivos financieros, incluyendo los préstamos, se valoran inicialmente por su valor razonable, neto de los costos de transacción. Otros pasivos financieros se valoran, posteriormente, a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, con intereses y gastos reconocidos sobre la base del método de interés efectivo.

La tasa de interés efectiva es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de la asignación de los intereses como gasto durante el período en cuestión. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos de efectivo futuros a través de la vida esperada del pasivo financiero, o (si procede) de un período más corto, al valor contable reconocido inicialmente.

(f) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

(g) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de un año o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la **ASOCIACION** en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

La **ASOCIACION** mantiene efectivo restringido, el cual estará asegurado como colateral para cumplir

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

ciertas obligaciones contractuales.

(h) Propiedades, planta y equipo

Los activos fijos están registrados al costo de adquisición; los Terrenos y Edificios se actualizan año a año, con los valores del Avalúo Catastral y su diferencia con respecto al año anterior, se refleja en el Superávit por Valorización. Su depreciación se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada de cinco, diez y veinte años respectivamente.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo, al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto; la ubicación del activo en el lugar y en condiciones necesarias y a los de desmantelar, retirar y rehabilitar el lugar donde estén ubicados.

Las inspecciones periódicas y los costos de reemplazar parte de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerán en libros como una sustitución de propiedades, planta y equipo, si satisfacen las condiciones de reconocimiento.

Las ganancias y pérdidas de la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados.

Depreciación

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación en línea recta determinada por grupos de activos. Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Construcciones y Edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipos y muebles de oficinas	10 años
Equipos de computo	5 años

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

(g) Activos intangibles

Medición inicial

Los activos intangibles adquiridos por separado, se miden inicialmente al costo.

Medición posterior

Una entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

La amortización de los activos intangibles, excepto la plusvalía, es reconocida como gasto con base en el método de amortización lineal, durante la vida útil estimada, desde la fecha en que se encuentren disponibles para su uso.

La vida útil estimada de los intangibles es de 5 años

(h) Beneficios a empleados

Beneficios a los empleados a corto plazo:

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como gasto cuando se presta el servicio relacionado.

(i) Provisiones y contingencias

Una provisión se reconoce si: es resultado de un suceso pasado. Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuestos, que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. La reversión del descuento se reconoce como costo financiero.

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

(j) Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son causados mensualmente y corresponde a donaciones ordinarias y extraordinarias además de las actividades que prestan como servicios religiosos (Bautizos, matrimonios, funerales y educación religiosa) y el Bazar que se realiza anualmente; debido a la Pandemia del Covid-19, este evento no se realizó en el año 2020. Los Ingresos No Operacionales, están representados principalmente, por el arriendo, de parte de las instalaciones de la ICSM, al Jardín Infantil Hänsel & Gretel, el cual se suspendió a partir del mes de Julio del 2020, debido a la mencionada Pandemia.

(k) Reconocimiento de gastos

Se reconocen sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos.

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

4. Notas detalladas

Nota (5) Efectivo y equivalentes de efectivo

	2025	2024
Caja	\$ 1.000.000	\$ 809.625
Bancos Nacionales		
BBVA CTA 928023431	3.623.969	19.016.055
Banco Moneda Extranjera		
GIROKONTO-LB-BW	23.662.840	11.256.140
Total	28.286.809	31.081.819

No existen restricciones en el efectivo.

Nota (6) Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Corresponden básicamente a:

	2.025	2.024
Anticipos y avances a trabajadores	\$ 100.000	900.000
Deudores Varios	27.126.045	577.200
Total	27.226.045	1.477.200

Nota (7) Propiedades, planta y equipo

El detalle de la cuenta es el siguiente:

	2025	2.024
Equipos	799.050	-
Equipo de computación y comunicación	580.000	-
Equipo de Música	5.614.000	5.614.000
Depreciación	(4.279.627)	(1.777.773)
Equipos de Computación y Comunicación	(1.379.050)	-
Equipo de Música	(2.900.577)	(1.777.773)
Total	2.713.423	3.836.227

Para el año 2023, corresponde a la compra de 2 pianos digitales casio cdp-s110 con base en x.

Nota (8) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

En el año 2025 y 2024 corresponde a proveedores:

	2025	2.024
Honorarios	2.031.400	4.451.600
Servicios públicos	-	54.130
Otros	83.500	1.152.050
Total	2.114.900	5.657.780

Nota (9) Pasivos por impuestos

Corresponde al impuesto de retención en la fuente.

Nota (10) Beneficios empleados

El detalle es el siguiente:

	2025	2024
Beneficios empleados	13.247.577	12.376.265
Nomina por pagar	-	2.825.158
Cesantias	7.210.984	6.545.243
I/cesantias	865.000	785.423
Prima	-	-
Vacaciones	2.337.144	-
Retenciones y aportes de nomina	2.834.449	2.220.441
Total	13.247.577	11.501.756

Nota (11) Patrimonio

El detalle es el siguiente:

	2025	2.024
Patrimonio		
Reserva Asignación	6.624.637	6.141.343
Resultado del periodo	22.009.210	4.432.794
Total	28.633.846	10.574.137

a. Las reservas corresponden a:

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

Año 2024

	2023	ENJUGAR	AUMENTAR	2024
Renovación de equipos	251.870	226.492	-	-
Atención escolares	24.461.678	21.996.937	-	-
Apoyo para la autoayuda de la comunida	36.237.082	32.585.860	-	6.141.343
Total	60.950.630	54.809.288	-	6.141.343
resultado	- 54.809.288			-
distribuir	6.141.343			

Año 2025

	2024	ENJUGAR	AUMENTAR	PROYECTO 2025
Apoyo para la autoayuda de la comunida	6.141.343	-	-	6.141.343
Atención escolares	-		483.294	483.294
Total	6.141.343	-	-	6.624.637

Nota (12) Ingresos de actividades ordinarias

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias:

	2025	2024
Ingresos Operacionales	257.947.819	281.275.521
Donaciones Ordinarias	7.262.400	5.000.000
Donaciones extraordinarias	2.140.000	6.984.000
Donaciones del Exterior	20.320.158	12.623.254
Actividad colecta de fondos	-	866.000
Proyecto Escolares	14.601.008	11.482.000
Donaciones en especie	1.479.050	2.500.000
Dineros Sra. Bomhard	93.071.724	88.532.521
Plan Padrino Escolares	100.000	3.000.000
Eventos	680.000	446.000
Donaciones ICSM	118.293.479	149.841.746
Total Ingresos Operacionales	257.947.819	281.275.521

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

Nota (13) Gastos de administración

Corresponde a:

	2025	2024
Menos Egresos Operacionales	(248.628.637)	(273.197.643)
Gastos de Personal	112.407.925	114.340.307
Honorarios	15.265.755	66.878.200
Impuestos	355.176	852.184
Servicios	1.598.558	1.680.310
Gastos Legales	3.514.803	2.393.577
Mantenimiento y reparaciones	305.000	57.950
Depreciaciones	2.501.854	1.122.804
Amortizaciones	2.038.867	721.932
Gastos de representación	400.000	
Elementos de aseo y cafetería	4.832.383	4.191.837
Útiles papelería y fotocopias	523.154	210.810
Taxis y buses	183.300	169.800
Casino y restaurante	121.759	-
Parqueaderos	15.600	
Gastos proyecto escolar	4.945.279	5.985.514
Gastos herencia Sra. Bomhard	95.567.724	71.723.999
Gastos de sistema de gestión de seguridad y salud	3.650.000	2.868.420
Otros proyectos	311.500	
Otros gastos	90.000	

Nota (14) Otros Ingresos

El siguiente es el detalle:

	2025	2024
Mas Otros ingresos	24.335.266	891.517
Financieros	-	7.584
Diferencia en Cambio	5.735.060	8.394
Indemnizaciones	16.324.737	867.645
Ingresos de ejercicios anteriores	2.114.457	-
Diversos	161.012	7.895

- a. Los ingresos financieros reflejan los rendimientos financieros de la fiducia y BBVA.
- b. Se refleja el ajuste por diferencia en cambio de la cuenta del exterior.
- c. La indemnización corresponde a incapacidades laborales.

ASOCIACION SAN MATEO

Notas a los Estados Financieros

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2025 y 2024
(Expresados en pesos)

Nota (15) Otros Gastos No Operacionales

Corresponde básicamente a:

	2025	2024
Menos Gastos No Operacionales	(11.645.239)	(4.536.602)
Bancarios	(2.048.862)	(3.432.856)
Diferencia en Cambio	(1.963.285)	-
Gravamen a los Movimientos Financieros	(1.029.701)	(1.082.106)
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	(6.578.336)	(11.700)
Gastos Diversos	(25.055)	(9.940)