

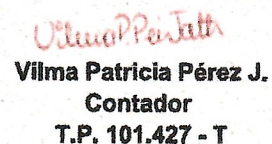
**FUNDACION HATOGRANDE**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

| ACTIVO                             | NOTA | 2024              | 2023              |
|------------------------------------|------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>            |      |                   |                   |
| DISPONIBLE                         | 3    | 26.813            | 22.090.289        |
| DEUDORES                           | 4    | 64.525.881        | 52.006.126        |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>      |      | <b>64.552.694</b> | <b>74.096.415</b> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>         |      |                   |                   |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO       | 5    | 10.847.469        | 13.613.193        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>   |      | <b>10.847.469</b> | <b>13.613.193</b> |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                |      | <b>75.400.163</b> | <b>87.709.608</b> |
| <b>PASIVO Y FONDO SOCIAL</b>       |      |                   |                   |
| <b>PASIVO CORRIENTE</b>            |      |                   |                   |
| CUENTAS POR PAGAR                  | 6    | 3.903.871         | 32.039.940        |
| IMPUESTOS POR PAGAR                | 7    | 267.000           | 42.342.000        |
| OBLIGACIONES LABORALES             | 8    | 0                 | 3.213.911         |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>      |      | <b>4.170.871</b>  | <b>77.595.851</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                |      | <b>4.170.871</b>  | <b>77.595.851</b> |
| <b>FONDO SOCIAL</b>                |      |                   |                   |
| APORTES                            |      | 1.000.000         | 1.000.000         |
| DONACIONES                         |      | 43.000.705        | 43.000.705        |
| EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO  |      | 61.115.535        | (41.796.708)      |
| EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANTERIORES |      | (33.886.948)      | 7.909.760         |
| <b>TOTAL FONDO SOCIAL</b>          | 9    | <b>71.229.292</b> | <b>10.113.757</b> |
| <b>TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL</b> |      | <b>75.400.163</b> | <b>87.709.608</b> |

Las notas 1 a la 17 son parte integral de los estados financieros

  
**Maria Angélica Rangel**  
Representante Legal

  
**Luz Miryam Cante J.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 71500 - T

  
**Vilma Patricia Pérez J.**  
Contador  
T.P. 101.427 - T

Designada por Holl & Holl  
Audidores International S.A.S.  
(Ver informe adjunto)

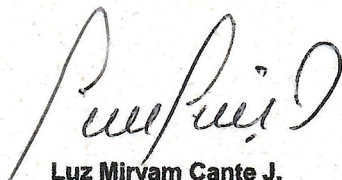


**FUNDACION HATOGRANDE**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 y 2023**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

|                                          | NOTA | 2024               | 2023                |
|------------------------------------------|------|--------------------|---------------------|
| <b>INGRESOS</b>                          |      |                    |                     |
| INGRESOS OPERACIONALES                   | 10   | 382.250.349        | 323.440.827         |
| OTROS INGRESOS                           | 11   | 28.175.622         | 25.899.232          |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                    |      | <b>410.425.971</b> | <b>349.340.059</b>  |
| <b>COSTOS Y GASTOS</b>                   |      |                    |                     |
| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN   | 12   | 345.895.703        | 339.942.901         |
| OTROS GASTOS                             | 13   | 3.414.733          | 10.070.866          |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>             |      | <b>349.310.436</b> | <b>350.013.767</b>  |
| <b>IMPUESTO SOBRE LA RENTA</b>           | 14   | 0                  | 41.123.000          |
| <b>EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO</b> |      | <b>61.115.535</b>  | <b>(41.796.708)</b> |

Las notas 1 a la 17 son parte integral de los estados financieros

  
**Maria Angélica Rangel**  
Representante Legal

  
**Luz Miryam Cante J.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 71500 - T  
Designada por Holl & Holl  
(Ver informe adjunto)

  
**Vilma Patricia Pérez J.**  
Contador  
T.P. 101.427 - T



**FUNDACION HATOGRANDE**  
**NIT. 830.038.054-3**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 de Diciembre de 2024 y 2023**  
**(Valores expresados en pesos colombianos)**

**NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE**

La Fundación Hatogrande es una persona jurídica sin ánimo de lucro constituida de acuerdo con las leyes que regulan esta clase de Entidades, se encuentra registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá con la inscripción No. 0008794 del 19 de septiembre de 1997. Su objeto social es desarrollar programas que tengan como propósito ayudar a mejorar las condiciones de vida, seguridad y asistencia social de los caddies de golf y tenis de la república de Colombia y en especial la Corporación Hatogrande Golf & tennis Country Club; tiene su domicilio en la Autopista Norte Kilometro 27 Via Sopó.

A 31 de diciembre de 2024 la Entidad ejercía su actividad en las instalaciones de la Fundación.

**NOTA 2 POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

La contabilidad y posterior preparación de estados financieros de la Fundación Hatogrande por disposición legal, cumple con el marco normativo contable y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas en Colombia para Microempresas - Grupo 3.

| GRUPO | NORMA QUE APLICA          | MARCO TECNICO NORMATIVO | REQUISITOS DE APLICACIÓN                                                   |
|-------|---------------------------|-------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| 3     | Contabilidad simplificada | Anexo compilatorio 3    | Art. 1.1..3.1 del DUR 2420 de 2015, modificado por el Decreto 1670 de 2021 |

Las siguientes son las principales políticas y prácticas contables que la Fundación Hatogrande ha adoptado en concordancia con lo anterior.

**PERIODO CONTABLE**

El periodo contable para la Fundación es un año contado del 1 de Enero al 31 de Diciembre, al cabo del cual la Fundación emite su información financiera y sobre el resultado de sus operaciones.

**UNIDAD DE MEDIDA**

La moneda utilizada por la Fundación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso Colombiano.

**DISPONIBLE**

Se considera como efectivo el dinero en caja, bancos y las inversiones temporales de alta liquidez.



**DEUDORES**

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades que se producen como resultado de la venta de bienes de servicios. Así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Las propiedades planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, contruidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlos en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las mejoras, adiciones y reparaciones que aumentan significativamente la cantidad, calidad o vida útil del activo.

La depreciación se determina usando el método de línea recta a las tasas anuales del 10% para muebles y enseres y 25% para equipos de telecomunicaciones..

**ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR Y OTROS PASIVOS**

Los acreedores y otras cuentas por pagar representan obligaciones de la Fundación que por lo general son exigibles en el corto plazo. Estos pasivos se contabilizan generalmente por su costo (precio de la transacción) o por el valor acumulado de los saldos por pagar.

**IMPUESTOS POR PAGAR**

Corresponde a los compromisos tributarios por concepto de Impuesto sobre las Ventas - IVA, Retención en la Fuente, Impuesto sobre la renta e Industria y Comercio en el Municipio de Sopo.

**OBLIGACIONES LABORALES**

Los beneficios a los empleados se reconocen sobre la base de los valores exigibles en la fecha en que se adquiere el derecho de cobro por parte de los empleados. Dado que son partidas exigibles en el periodo corriente, se registraron por su valor nominal.

En junio de 2024, la Fundacion Hatogrande firmó un acuerdo comercial con Staff 360 Empresa de Servicios Temporales S.A.S. con el fin de suministrar el personal en mision para el Area Administrativa de la Fundacion Hatogrande.

El personal del area administrativa compuesto por 3 personas se liquidó a junio 6 de 2024.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación (acumulación o devengo), según el cual los hechos económicos son reconocidos en el periodo en el cual realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Los ingresos operacionales proceden en su mayoría de aportes, donaciones y actividades de los socios del Club Hatogrande Golf y Tennis Country Club en beneficio de la Fundación.

**NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

|                   | 2.024         | 2.023             |
|-------------------|---------------|-------------------|
| Caja              | -             | 2.979.759         |
| Cuenta Corriente  | 1.524         | 7.361.121         |
| Cuenta de ahorros | 25.289        | 11.749.409        |
|                   | <u>26.813</u> | <u>22.090.289</u> |

El efectivo y equivalentes está compuesto por el dinero en caja, depósitos bancarios. No existe ninguna restriccion sobre el efectivo y equivalentes de efectivo.



**NOTA 4 DEUDORES**

|                                         | 2.024             | 2.023             |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas corrientes comerciales          | 43.111.362        | 51.381.126        |
| Anticipos (4.1)                         | 18.431.519        | 625.000           |
| Saldo a favor renta                     | 1.238.000         | -                 |
| Saldo a favor Impuesto sobre las ventas | 1.745.000         | -                 |
| Cuentas por cobrar a trabajadores (4.2) | 11.857.494        | 11.857.494        |
| Deterioro (4.2)                         | (11.857.494)      | (11.857.494)      |
|                                         | <u>64.525.881</u> | <u>52.006.126</u> |

**DETALLE CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES**

|                                   | Saldo diciembre<br>31 de 2024 | Saldo diciembre<br>31 de 2023 |
|-----------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Kermess / Mercato diciembre 2023  | -                             | 24.409.435                    |
| Alquiler de sillas                | 2.680.475                     | 128.520                       |
| Venta de reciclaje                | 3.430.887                     | 1.124.900                     |
| Torneo Socios Caddies Tennis      | 8.120.000                     | -                             |
| Aporte Socios Club diciembre 2024 | 28.880.000                    | 25.718.271                    |
|                                   | <u>43.111.362</u>             | <u>51.381.126</u>             |

(4.1) Por el año 2024 no se realizó celebración de navidad o despedida de fin de año, la actividad se ejecutó en el mes de febrero de 2025 en las instalaciones del Club Hatogrande, por lo tanto el valor de \$18.431.519 que se encuentra como anticipo a la Presidenta de la Fundación se legalizó con la compra de los regalos y premios entregados en la celebración a los Beneficiarios.

(4.2) La cuenta por cobrar a la empleada YINA JANNETH QUINTERO GONZALEZ, no ha tenido ninguna evolución en el año 2024 y 2023, no se evidencia ninguna intención de pago. Esta cuenta tiene reconocida un deterioro por la totalidad del préstamo.

**NOTA 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|                                  | 2.024             | 2.023             |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Equipo de computo y comunicación | 7.392.100         | 7.392.100         |
| Muebles y enseres                | 23.843.453        | 21.993.428        |
| Otros equipos                    | 499.900           | 499.900           |
| Equipo de telecomunicaciones     | 2.108.000         | 2.108.000         |
| Depreciacion acumulada           | (22.995.984)      | (18.380.235)      |
|                                  | <u>10.847.469</u> | <u>13.613.193</u> |

**MOVIMIENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

|               | 2.024             | 2.023             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial | 13.613.193        | 8.378.444         |
| Adiciones     | 1.850.025         | 15.415.428        |
| Retiros       | -                 | -                 |
| Depreciacion  | (4.615.749)       | (10.180.679)      |
| Saldo Final   | <u>10.847.469</u> | <u>13.613.193</u> |



**ADQUISICIONES PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO EN 2024**

|                         |                  |
|-------------------------|------------------|
| Brazos                  | 631.000          |
| Brazos                  | 279.055          |
| Perchero Boris Metálico | 169.990          |
| Perchero Agata Metálico | 169.990          |
| Archivador Metálico     | 599.990          |
|                         | <u>1.850.025</u> |

**NOTA 6 CUENTAS POR PAGAR**

|                                  |                  |                   |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
|                                  | <b>2.024</b>     | <b>2.023</b>      |
| Costos y gastos por pagar        | 7.553            | 3.880.694         |
| Retencion en la fuente           | 337.989          | 763.103           |
| Impuesto de Industria y Comercio | 35.329           | 82.858            |
| Retenciones y aportes de nomina  | -                | 778.200           |
| Acreedores varios                | 3.523.000        | 3.728.625         |
| Reintegro Kermessistas           | -                | 22.806.460        |
|                                  | <u>3.903.871</u> | <u>32.039.940</u> |

Como se mencionó en la Nota 2, la Fundacion no cuenta con planta de personal directa, sino a traves de Staff 360 Empresa de Servicios Temporales S.A.S., entidad que cancela salarios y demas pagos laborales de 3 cargos administrativos: 1 Gerente Administrativo y 2 Auxiliares Administrativos.

La Fundacion Hatogrande a 31 de diciembre tiene pendiente por cancelar a los Caddies, por concepto de Torneo Clausura Tennis el valor de \$3.060,000, valores que fueron cancelados en el mes de Febrero de 2025 a cada uno de los Beneficiarios.

**NOTA 7 IMPUESTOS POR PAGAR**

|                                  |                |                   |
|----------------------------------|----------------|-------------------|
|                                  | <b>2.024</b>   | <b>2.023</b>      |
| Impuesto sobre la renta          | -              | 40.980.000        |
| Impuesto sobre las ventas        | -              | 617.000           |
| Impuesto de Industria y Comercio | 267.000        | 745.000           |
|                                  | <u>267.000</u> | <u>42.342.000</u> |

Cálculo impuesto de renta sobre Ganancia Ocasional :

|                                    |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|
|                                    | <b>2.024</b> | <b>2.023</b> |
| Ingresos por ganancias ocasionales | -            | 274.156.000  |
| Costos pro ganancias ocasionales   | -            | -            |
| Perdida Liquida                    | -            | 274.156.000  |
| Impuesto de Ganancias ocasioales   | 15%          | 15%          |
| Impuesto Corriente de Renta        | -            | 41.123.000   |
| Descuentos Tributarios             | -            | -            |
| Gasto por Impuesto de Renta        | -            | 41.123.000   |

De conformidad con el Estatuto Tributario Colombiano, la Fundacion Hatogrande obtuvo el 26 de noviembre de 2024 la Resolución de la DIAN que la califica perteneciente al Regimen Tributario Especial, por lo tanto:

El impuesto sobre la renta por el año gravable 2024, se calcula sobre el beneficio neto o excedente del año gravable y al cual se le aplica una tarifa del 20%. Este beneficio neto o excedente será exento si se destine el excedente a programas que desarrollen el objeto social de la Fundacion. Por otra parte, no son sujetos de comparación patrimonial, renta presuntiva ni ganancia ocasional.



**NOTA 8 OBLIGACIONES LABORALES**

|                               | 2.024    | 2.023            |
|-------------------------------|----------|------------------|
| Cesantias consolidadas        | -        | 2.223.548        |
| Intereses sobre las cesantias | -        | 266.826          |
| Vacaciones consolidadas       | -        | 723.537          |
|                               | <u>-</u> | <u>3.213.911</u> |

Como se mencionó en las Notas 2 y 6, la Fundación no cuenta con planta de personal directa sino a través de Staff 360 Empresa de Servicios Temporales S.A.S., entidad que cancela salarios y demás pagos laborales de 3 cargos administrativos: 1 Gerente Administrativo y 2 Auxiliares Administrativos.

**NOTA 9 FONDO SOCIAL**

El Patrimonio al 31 de diciembre comprendían:

|                                    | 2.024             | 2.023             |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Aportes                            | 1.000.000         | 1.000.000         |
| Donaciones                         | 43.000.705        | 43.000.705        |
| Excedente (Déficit) del ejercicio  | 61.115.535        | (41.796.708)      |
| Excedente de ejercicios anteriores | (33.886.948)      | 7.909.760         |
|                                    | <u>71.229.292</u> | <u>10.113.757</u> |

**NOTA 10 INGRESOS**

Los ingresos operacionales a 31 de diciembre comprendían:

|                                   | 2.024              | 2.023              |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Donaciones Socios Club Hatogrande | 330.993.349        | 274.156.327        |
| Torneo Socio Caddie               | 13.706.000         | -                  |
| Alquiler sillas                   | 15.722.000         | 6.859.500          |
| Servicio Caddies                  | 21.829.000         | 12.200.000         |
|                                   | <u>382.250.349</u> | <u>323.440.827</u> |

**DONACIÓN MENSUAL SOCIOS CLUB HATOGRANDE**

|            |                    |
|------------|--------------------|
| Enero      | 27.463.896         |
| Febrero    | 28.405.771         |
| Marzo      | 25.065.771         |
| Abril      | 28.819.791         |
| Mayo       | 27.405.624         |
| Junio      | 27.618.124         |
| Julio      | 28.355.624         |
| Agosto     | 28.087.292         |
| Septiembre | 27.536.457         |
| Octubre    | 27.385.000         |
| Noviembre  | 25.970.000         |
| Diciembre  | 28.880.000         |
|            | <u>330.993.349</u> |

La donación fija de los Socios del Club Hatogrande corresponde a una cuota individual por Socio de \$35.000 mensuales que es descontada por el Club y girada normalmente en el mes siguiente a la Fundación.



**NOTA 11 OTROS INGRESOS**

|                                    | 2.024             | 2.023             |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Rendimientos financieros           | 2.369             | 14.222            |
| Aprovechamientos                   | 3.390.023         | -                 |
| Reintegro de otros costos y gastos | -                 | 5.950.000         |
| Venta Libro                        | 480.000           | -                 |
| Material reciclaje                 | 24.303.230        | 19.935.010        |
|                                    | <b>28.175.622</b> | <b>25.899.232</b> |

**NOTA 12 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

|                                                 | 2.024              | 2.023              |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Gastos de personal                              | 44.053.081         | 38.924.997         |
| Honorarios Revisoría Fiscal                     | 2.640.000          | 2.385.000          |
| Honorarios Contador                             | 24.213.600         | 26.217.050         |
| Honorarios Asesoría Administrativa y Financiera | 2.934.716          | 14.859.419         |
| Honorarios Asesoría Jurídica                    | 5.200.000          | 8.282.400          |
| Honorarios Asesoría Técnica                     | 3.370.000          | -                  |
| Impuesto Industria y Comercio                   | 794.000            | 865.000            |
| Arrendamiento instalaciones Club                | 246.330            | 293.784            |
| Contribuciones para Salud                       | -                  | 600.000            |
| Auxilios optometría y odontología               | -                  | 650.000            |
| Auxilio Escuelas Deportivas                     | -                  | 175.400            |
| Auxilio Educativo                               | 86.100.000         | 97.788.349         |
| Calamidad doméstica                             | 1.300.000          | 244.000            |
| Dotacion uniformes overoles Caddies             | 7.093.950          | 474.117            |
| Contribucion auxilio de transporte              | 39.450.000         | 6.124.200          |
| Cumpleaños Caddies                              | 2.651.700          | 2.495.000          |
| Refrigerio Caddies                              | -                  | 462.560            |
| Contribucion auxilio para torneos               | -                  | 800.000            |
| Otras contribuciones                            | -                  | 3.430.000          |
| Procesamiento electrónico de datos              | 321.975            | 558.360            |
| Teléfono                                        | 891.006            | 2.075.073          |
| Transporte fletes y acarreos                    | -                  | 639.506            |
| Renovación Cámara de Comercio                   | 996.400            | 885.600            |
| Alquiler de Sillas                              | 9.254.000          | -                  |
| Temporales Staff 360                            | 62.225.818         | -                  |
| Mantenimiento y reparaciones                    | 100.000            | 19.104.429         |
| Depreciaciones                                  | 4.615.749          | 10.180.679         |
| Libros, suscripciones                           | 9.500.000          | 773.109            |
| Relaciones públicas                             | 230.700            | 88.152             |
| Elementos aseo y cafetería                      | -                  | 1.794.568          |
| Útiles papelería y fotocopias                   | 1.195.020          | 2.145.753          |
| Gastos no deducibles                            | 2.532.856          | 5.416.474          |
| Taxis y buses                                   | 74.900             | -                  |
| Parqueaderos                                    | 165.022            | -                  |
| Gastos de Asamblea y Junta Directiva            | 164.500            | -                  |
| Celebración de Navidad y Fin de Año             | -                  | 29.707.855         |
| Celebración día de los niños                    | -                  | 968.900            |
| Gastos Kermesse / Mercato                       | -                  | 45.954.274         |
| Torneo tenis y Golf                             | 27.494.800         | 10.299.000         |
| Otros                                           | 6.085.580          | 4.279.893          |
|                                                 | <b>345.895.703</b> | <b>339.942.901</b> |



**NOTA 13 GASTOS NO OPERACIONALES**

|                                       |                  |                   |
|---------------------------------------|------------------|-------------------|
|                                       | <b>2.024</b>     | <b>2.023</b>      |
| Gastos bancarios                      | 420.338          | 466.109           |
| Intereses (13.1)                      | 1.120.202        | -                 |
| Gravamen a movimientos financieros    | 1.757.590        | 1.378.477         |
| Retiro de activos                     | -                | 7.919.894         |
| Costos y gastos ejercicios anteriores | 85.000           | -                 |
| Ajuste al peso                        | 7.342            | 5.774             |
| Impuestos asumidos                    | 24.261           | 300.612           |
|                                       | <b>3.414.733</b> | <b>10.070.866</b> |

(13.1) Se cancelaron intereses a la DIAN por la financiación en el pago del Impuesto de Renta del año gravable 2023 de \$40.980,000 de la Nota 7.

**NOTA 14 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

No se presentaron transacciones con partes relacionadas durante el año terminado el 31 de diciembre de 2024.

**NOTA 15 CONTINGENCIAS**

El 15 de abril de 2024, QUINTERO ABOGADOS, envió el último informe de la demanda presentada por YINA JANNETH QUINTERO GONZALEZ, mediante el cual, comunicó el resultado favorable a la Fundación de la sentencia de Segunda Instancia.

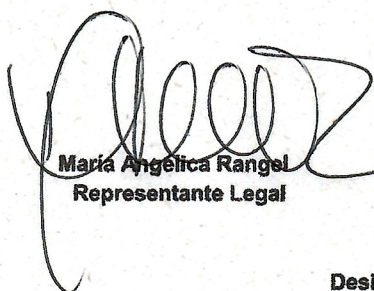
El proceso ordinario laboral mencionado culminó y no se encuentra pendiente actuación alguna a cargo de la Fundación frente a dicho proceso.

**NOTA 16 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL CUAL SE INFORMA**

Entre el 1 de enero de 2025 y la fecha de presentación de estos estados financieros no han ocurrido hechos subsecuentes que ameriten mencionar.

**NOTA 17 APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

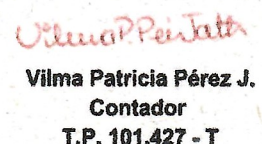
Los estados financieros al 31 de diciembre de 2024, han sido autorizados para su publicación por el Representante Legal de la Fundación. La próxima Junta Directiva tiene facultades para su modificación o aprobación.



**María Angélica Rangel**  
Representante Legal



**Luz Miryam Cante J.**  
Revisor Fiscal  
T.P. 71500 - T



**Vilma Patricia Pérez J.**  
Contador  
T.P. 101.427 - T

Designada por Holl & Holl Auditores International S.A.S.  
(Ver informe adjunto)



**EL SUSCRITO REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE  
LA FUNDACION HATOGRANDE**

**NIT – 830.038.054**

**CERTIFICA:**

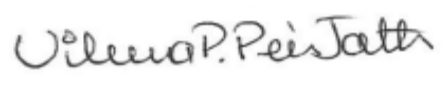
Que de conformidad con las normas legales los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2024 y 2023, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas y en su preparación se han aplicado las Normas de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan Normas de Información Financiera para Microempresas Grupo 3.

La presente certificación se expide en Sopo (Cundinamarca), a los 28 días del mes de febrero de 2025.

Atentamente,



**MARIA ANGELICA RANGEL**  
Representante Legal



**VILMA PATRICIA PEREZ J**  
Contador  
T.P. No.101.427-T



## **INFORME DEL REVISOR FISCAL**

A los Señores miembros de Junta Directiva de FUNDACION HATOGRANDE

### **1. Opinión**

He auditado los estados financieros de FUNDACION HATOGRANDE, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y el estado de resultados correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con el anexo No. 3 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas de Información Financiera para Microempresarios.

### **2. Fundamento de la opinión**

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la entidad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **3. Otros asuntos**

Los estados financieros bajo Normas de Información Financiera para Microempresarios, de FUNDACION HATOGRANDE, al 31 de diciembre de 2023, que se presentan para fines de comparación, fueron auditados por mí, de acuerdo con Normas de Auditoría aceptadas en Colombia, y en mi informe de fecha 23 de marzo de 2024, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.



#### **4. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros**

El Representante Legal es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 3 del Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas de Información Financiera para Microempresarios.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la entidad de continuar como entidad en funcionamiento, revelando, según corresponda, los temas relacionados con el principio contable de la hipótesis del negocio en marcha, excepto si la dirección tenga intención de liquidar la entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista. El Representante Legal es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la entidad.

#### **5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros**

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990, aplique mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Así mismo:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y aplique procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la entidad para continuar como empresa en funcionamiento. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la entidad deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Comuniqué a los responsables del gobierno de la entidad el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

## **6. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios**

Conceptúo que durante el año 2024, la entidad ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva, con excepción de suprimir los pagos en efectivo de auxilios a los beneficiarios de la Fundación; la correspondencia y los comprobantes de las cuentas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la entidad ha efectuado la liquidación y pago al Sistema de Seguridad Social Integral, en observancia de las normas legales.

## **7. Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo**

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:



- Normas legales que afectan la actividad de la entidad.
- Estatutos de la entidad.
- Actas de Junta Directiva.
- Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio la evaluación de riesgos. Este modelo no es de uso obligatorio para la entidad, pero es un referente aceptado para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que:

- Permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad.
- Proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Información Financiera para Microempresarios.
- Garantizan que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo
- Proveen seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.
- Incluyen procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo.

Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

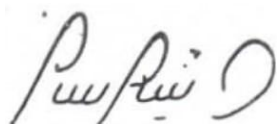
#### **7.1. Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo**

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, en todos los aspectos importantes.

#### **7.2. Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno**

En el transcurso del año, informé las principales deficiencias y recomendaciones tendientes a mejorar el control interno, la conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros que estén en su poder, sobre las cuales la administración está tomando las medidas necesarias para implementar los aspectos informados, tales como: disponer con oportunidad de las actas de Junta Directiva, suprimir los pagos en efectivo por auxilios a los beneficiarios de la Fundación y disponer de la política institucional para la asignación de auxilios a los beneficiarios.

Atentamente,



Luz Miryam Cante J.

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 71.500 – T

Designada por Holl & Holl Auditores International SAS

**28 de febrero de 2025**

**Bogotá D. C., Colombia**

**HAC - 0213**