

ASOCIACION EL BOSQUE DE KIRPAL
NIT 860.053.636 - 1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL
A 31 de Diciembre de los años 2024 - 2023
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)

ACTIVO	2024	2023	VARIACION 2024 - 2023		
			ABSOLUTA	%	NT
CORRIENTE					
Efectivo y Equivalente a Ef	97.281.000,00	179.169.000,00	- 81.888.000,00	-45,70%	6
Inventario de Libros	59.864.000,00	-	59.864.000,00	100,00%	7
Total ACTIVO CORRIENTE	157.145.000,00	179.169.000,00	- 22.024.000,00	-12,29%	
NO CORRIENTE					
Propiedad Planta y Equipo	3.274.893.000,00	2.601.114.000,00	673.779.000,00	25,90%	8
Depreciación	- 615.135.000,00	- 569.969.000,00	- 45.166.000,00	7,92%	8
Valorizaciones	-	666.980.000,00	- 666.980.000,00	100,00%	8
Total ACTIVO NO CORRIENTE	2.659.758.000,00	2.698.125.000,00	- 38.367.000,00	-1,42%	
Total ACTIVO	2.816.903.000,00	2.877.294.000,00	- 60.391.000,00	-2,10%	
PASIVO					
CORRIENTE					
Retención en la fuente	430.000,00	72.000,00	358.000,00	497,22%	9
Pasivos estimados y provisione:	3.950.000,00	2.220.000,00	1.730.000,00	77,93%	9
Total PASIVO	4.380.000,00	2.292.000,00	2.088.000,00	91,10%	
PATRIMONIO					
Fondo Social	158.687.000,00	158.687.000,00	-	0,00%	10
Bienes Inmuebles	2.665.325.000,00	1.998.345.000,00	666.980.000,00	33,38%	10
Resultado Ejercicios Anteriores	50.990.000,00	53.917.000,00	- 2.927.000,00	-5,43%	10
Resultado Ejercicio 2024	- 62.479.000,00	- 2.927.000,00	- 59.552.000,00	2034,57%	10
Superavit por Valorización	-	666.980.000,00	- 666.980.000,00	-100,00%	10
Total PATRIMONIO	2.812.523.000,00	2.875.002.000,00	- 62.479.000,00	-2,17%	
Total PASIVO + PATRIMONIO	2.816.903.000,00	2.877.294.000,00	- 60.391.000,00	-2,10%	

Lisette Pavajeau

LISETTE PAVAJEAU MUÑOZ
Representante legal

Olga Helena Rodríguez R.

OLGA HELENA RODRIGUEZ R.
Revisora Fiscal
TP 17809 - T

Nancy Silva Bognilla

NANCY SILVA BIGNILLA
Contadora
TP 123541 - T

ASOCIACION EL BOSQUE DE KIRPAL
 NIT 860.053.836 - 1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL
 A 31 de Diciembre de los años 2024 - 2023
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

	2024	2023	VARIACION 2024 - 2023		
			ABSOLUTA	%	NT
Ingresos Operacionales	311.379.000,00	198.392.000,00	112.987.000,00	56,95%	11
Gastos de Operación	370.102.000,00	204.492.000,00	165.610.000,00	80,99%	12
RESULTADO OPERACIONAL	- 58.723.000,00	- 6.100.000,00	- 52.623.000,00	862,67%	
Ingresos no Operacionales	111.000,00	6.502.000,00	- 6.391.000,00	-98,29%	11
Gastos no Operacionales	3.867.000,00	3.631.000,00	236.000,00	6,50%	12
RESULTADO NO OPERACIONAL	- 3.756.000,00	2.871.000,00	- 6.627.000,00	-230,83%	
RESULTADO DEL EJERCICIO 2024	- 62.479.000,00	- 3.229.000,00	- 59.250.000,00	1834,93%	
RESULTADO DEL EJERCICIO NETO	- 62.479.000,00	- 3.229.000,00	- 59.250.000,00	1834,93%	



LISETTE PAVAJEAU MUÑOZ
 Representante legal



OLGA HELENA RODRIGUEZ R.
 Revisora Fiscal
 TP 17809 - T



NANCY SILVA BONILLA
 Contadora
 TP 123541 - T

ASOCIACION EL BOSQUE DE KIRPAL
 NIT 860.053.636 - 1
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
 A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑOS 2024 - 2023
 (Cifras expresadas en pesos Colombianos)

CONCEPTO	APORTES SOCIALES	SUPERAVIT DE CAPITAL	SUPERAVIT POR VALORIZACION DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A 31 DE DIC DEL 2023	158.667.000,00	1.998.345.000,00	666.978.770,00	-2.927.000,00	2.208.022.000,00
SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	0,00	666.980.000,00	-666.978.770,00	0,00	0,00
APLICACION DEL EXCEDENTE	0,00	0,00	-2.927.000,00	-2.927.000,00	0,00
SALDO A 31 DE DIC DEL 2024	158.667.000,00	2.665.325.000,00	-	-63.474.000,00	2.812.823.000,00

Las revelaciones adjuntas forman parte integral de los estados financieros.



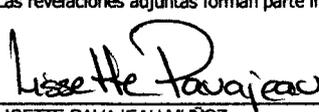
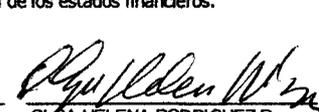
LISSETTE PAVAJEAU MUÑOZ
Representante Legal



OLGA HELENA RODRIGUEZ RODRIGUEZ
Revisora Fiscal
TP 17809 - T



NANCY SILVA BONILLA
Contadora T.P. 123541-T

ASOCIACION EL BOSQUE DE KIRPAL		
NIT 860.053.636 - 1		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL		
AÑOS 2024 - 2023		
(Cifras expresadas en pesos Colombianos)		
	AÑO 2024	AÑO 2023
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
RESULTADO DEL EJERCICIO	- 62.479.000,00	- 2.927.000,00
AJUSTES PARA CONCILIAR EL RESULTADO DEL EJERCICIO		
Depreciación propiedades, planta y equipo	45.166.000,00	45.598.000,00
Deterioro cuentas por cobrar	-	-
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Aumento (disminución) de los inventarios	- 59.864.000,00	
Aumento (disminución) Cuentas por Cobrar	-	282.000,00
Aumento (disminución) Cuentas por Pagar	359.000,00	- 6.131.000,00
Aumento (disminución) Beneficio a empleados	1.730.000,00	- 486.000,00
Disminución Impuestos sobre las ventas	-	-
Aumento depósitos recibidos	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 75.088.000,00	36.336.000,00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	- 6.800.000,00	- 5.215.000,00
FLUJOS NETOS USADOS EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 6.800.000,00	- 5.215.000,00
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Aplicación de excedentes acumulados	-	-
FLUJOS NETOS USADOS EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-	-
Incremento (disminución) en Efectivo y Equivalentes al Efectivo	- 81.888.000,00	31.121.000,00
Efectivo y Equivalentes a Efectivo al inicio del periodo	179.169.000,00	148.048.000,00
Efectivo y Equivalentes a Efectivo al final del periodo	97.281.000,00	179.169.000,00
Las revelaciones adjuntas forman parte integral de los estados financieros.		
		
LISETTE PAVAJEAU MUÑOZ Representante Legal	OLGA HELENA RODRIGUEZ R. Revisora Fiscal TP 17809 - T	NANCY SILVA BONILLA Contadora T.P. 123541-T

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

Señores
Asamblea General
ASOCIACION EL BOSQUE DE KIRPAL
NIT 860.053.636 - 1

Nosotras **Lisette Pavajeau Muñoz** como Representante Legal y **Nancy Silva Bonilla** en calidad de Contadora de la **Asociación el Bosque de Kirpal**.

CERTIFICAMOS

Que hemos revisado y preparado respectivamente bajo nuestra responsabilidad, los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera el Estado de Resultado Integral Individual a 31 de diciembre de 2024, de conformidad con el decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes NIIF; en versión 2009 autorizado por el IASB incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las Revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros.

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 Asociación a 31 de diciembre de 2024, además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivamente.
 - b) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los
-

marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.

- c) Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- d) Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados dentro de sus Estados Financieros individuales y sus respectivas revelaciones incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos y a los pasivos reales o contingentes.
- e) No se ha dado manejo a los recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la Asociación el Bosque de Kirpal.
- f) La Asociación el Bosque de Kirpal ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de seguridad social integral.
- g) No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y en la fecha de presentación de este informe, que requieran ajustes en los Estados Financieros y en sus revelaciones.
- h) En cumplimiento de la ley 1676 de 2014, la Asociación el Bosque de Kirpal no obstaculizó a sus proveedores y acreedores en la intención de hacer alguna operación de factoring con las facturas que ellos nos expidieron durante el año 2024.

Dado en Bogotá D.C., a los 17 días del mes de febrero de 2025.

Cordialmente,

LISETTE PAVAJEAU MUÑOZ
Representante legal

NANCY SILVA BONILLA
Contadora
TP 123541 - T

ASOCIACIÓN EL BOSQUE DE KIRPAL
NIT 860.053.636 - 1

Revelaciones a los estados financieros

A 31 de diciembre 2024

Revelaciones a los Estados Financieros y Contables a 31 de dic 2024.....	1
Principales políticas y prácticas Contables:.....	2
Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2024.....	3
1. Activo.....	3.1
11. Efectivo y equivalentes en efectivo	
13. Cuentas por cobrar	
15. Propiedad planta y equipo	
2. Pasivo.....	3.2
23. Costos y gastos por pagar	
3. Patrimonio.....	3.3
Estado de Resultado Integral a 31 de diciembre de 2023.....	4
4. Ingresos.....	4.1
5. Costos.....	4.2
6. Gastos.....	4.3

Nota 1- ENTIDAD QUE REPORTA Y ORGANOS DE DIRECCIÓN

La ASOCIACION EL BOSQUE DE KIRPAL, con NIT 860.053.636 -1, fue constituida en el año 1976, constituida e inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá D.C., posteriormente fue inscrita en la cámara de comercio de Facatativá el 21 de junio de 2013 bajo el numero: 00010019 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

Su representante Legal principal es la señora Lisette Pavajeau Muñoz identificado con la cédula de ciudadanía número: 39.693.714. El Revisor fiscal principal nombrado por la asamblea es la señora Olga Elena Rodríguez Rodríguez identificada con la cédula de ciudadanía número: 51.674.795.

La Asociación el Bosque de Kirpal, que en adelante la denominaremos "La Asociación" tiene su domicilio principal en el municipio de Subachoque (Vereda Centro Llanitos)

El Objeto Social de La Asociación es desarrollar entre otras, las siguientes actividades: 1. Dar a conocer a quienes lo soliciten, las enseñanzas de Sant Mat o Sendero de los Maestros. 2. Mantener en buen estado y con los fines espirituales prescritos por el Maestro, el Ashram de Sant Bani en Subachoque, Cundinamarca. 3. Organizar en las instalaciones del Ashram encuentros con el Maestro y otros de carácter espiritual, tales como Satsang (la compañía de los Santos), Bhandaras (festejos de carácter espiritual) y retiros de meditación, en beneficio de los miembros y visitantes, si fuere del caso. 4. Producir, reproducir y distribuir sin ánimo de lucro, material impreso y en medios electrónicos (dvd, cd, mp3, etc.) sobre el Sendero de los Maestros, con previa autorización del Maestro y de la Junta Directiva.

La Asociación tiene una duración indefinida.

Durante el 2024 La Asociación no realizó ninguna reforma a sus estatutos.

Los órganos de administración de la Entidad son:

- Asamblea General. Principal órgano de administración
- Junta Directiva

Los órganos de inspección y vigilancias son:

- La Revisoría fiscal
- Gobernación de Cundinamarca

Nota 2 – BASE DE PREPARACIÓN

a. Marco Técnico Normativo

Los Estados Financieros de la Asociación El Bosque de Kirpal, correspondientes al año terminado en 2024 han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley, decretos y reglamentos referentes a la misma. Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES (NIIF Pymes) en su versión año 2009, autorizada por el IASB (por sus siglas en inglés - International Accounting Standards Board, en español - Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad), correspondiente al Grupo 2.

Los activos están agrupados en orden de liquidabilidad y los pasivos de acuerdo con su exigibilidad.

Todas las cifras explicativas de los cuadros de las presentes notas y estados financieros están expresadas en pesos colombianos.

Toda la información contable se encuentra centralizada en un solo servidor operado con una plataforma en World Office, debidamente actualizado.

Reportes a Entes de Control Estatal: La Asociación efectúa los reportes exigidos por la Gobernación de Cundinamarca para su supervisión.

b. Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del valor presente y costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros que fueron medidos al valor razonable.

c. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la asociación se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra expresada en pesos y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d. Uso de estimaciones y opciones

La preparación de los estados financieros individuales de La Asociación, de conformidad con las normas de Información financiera, requiere que la administración realice opiniones, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que estas son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

e. Modelo Administrativo

La entidad tiene un modelo que le permite respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo, lo que representa medirlos a costo amortizado.

No obstante, a lo anterior, La Asociación posee instrumentos que, por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones, tienen que ser medidas a valor razonable, aun cuando la intención por parte de la administración sea mantenerlas en el tiempo.

f. Importancia Relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su reconocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que pueden tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Nota 3. Instrumentos financieros

g) Efectivo y Equivalentes del Efectivo: Efectivo en caja y depósitos en entidades financieras a la vista (cuentas de ahorro, corrientes y fiducias). Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento próximo, por ejemplo, de tres meses o menos desde la fecha de adquisición. Los sobregiros bancarios y las obligaciones financieras no están autorizados.

h) Activos financieros: En su reconocimiento inicial, los activos financieros se miden al valor razonable adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo con su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado:

Activos financieros al valor razonable. Estos se miden al valor razonable, con cambios en resultados. Los cambios posteriores en la medición del valor razonable se reconocen en el estado de resultado como ingreso o costo financiero, según corresponda. Sin embargo, cuando no es posible obtener información suficiente para determinar el valor razonable, el costo es la mejor estimación del valor razonable.

i) **Baja en cuentas.** Un activo financiero, o una parte de este es dado de baja en cuenta cuando: Expiran los derechos contractuales que la entidad mantiene sobre los flujos de efectivos del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se retiene pero se asumen la obligación contractual de pagarlos a un tercero o cuando se retiene el control del mismo, independiente de que se transfiera o no de manera sustancial todo los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

j) **Pasivos financieros:** Es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que podría ser desfavorable para la entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

La Asociación por norma general no accederá a instrumentos de financiación ni a obligaciones financieras.

Activos y Pasivos Contingentes: No se reconocen en los estados financieros, pero si se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. La Asociación considera un activo o pasivo contingente las cuentas por cobrar y por pagar, y por ende, las da de baja según el plazo transcurrido desde su vencimiento según la siguiente tabla por montos:

Monto	Antigüedad desde el vencimiento
Hasta 0,5 SMLMV	18 meses
>0,5–1 SMLMV	24 meses
Mayor a 1 SMMV	36 meses

Transcurridos 3 años desde haber sido dado de baja el activo o el pasivo sin que éste haya sido realizado, se considera de probabilidad remota y por ende no se revela. Hasta tanto La Asociación revela los activos y pasivos contingentes por valor superior a 5 SMLMV en las notas a los estados financieros.

k) **Propiedad, Planta y Equipo.** Son activos tangibles que: (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Se registran por el valor pagado, más todos los costos de instalación y se deprecian en línea recta según su vida útil. La vida útil se establece individualmente, para elementos materialmente significativos. Se considera material todos los bienes inmuebles y vehículos y los demás elementos de propiedad, planta y equipo por valor superior a 2 SMLMV. Los demás elementos no materiales se deprecian en línea recta de acuerdo con las siguientes tasas: Maquinaria y Equipo 10 Años, Muebles y Enseres 10 años, Equipos de oficina 5

años, y Equipo de cómputo y comunicaciones 5 años. Los activos por valor inferior a 50 UVT se deprecian en el mes de adquisición.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

l) Activos Intangibles: Licencias, Marcas, Patentes adquiridas a un tercero por valor superior a 5 SMLMV, que se amortizan según su vida útil, máximo a 10 años. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

m) Intangibles generados internamente y gastos anticipados: Los gastos anticipados que son recuperables como seguros pagados por anticipado, se amortizan durante la vigencia de la cobertura o del servicio adquirido. Todos los intangibles generados internamente se reconocen como gastos en el estado de resultados.

n) Deterioro del valor de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

o) Beneficios a empleados. De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Asociación a cambio de los servicios de sus empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en: A corto y a largo plazo.

Beneficios a empleados a corto plazo: De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías, y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los doce meses siguientes al final de periodo sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados en la medida en que se ejecuta la prestación del servicio.

p) Provisiones. Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor del 50%

Se reconoce como provisiones el valor que resulte de la mejor estimación del desembolso requerido para liquidar la obligación a la fecha de cierre de los estados financieros, midiéndolo al valor presente de los gastos esperados para liquidar la obligación, usando la tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

q) Patrimonio. es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio se clasificarán conforme al contenido de los acuerdos contractuales pactados y teniendo en cuenta el fondo económico.

El Patrimonio de La Asociación está representado por:

- Fondo social (bienes y aportes donados por los fundadores)
- Bienes inmuebles
- Resultados acumulados por adopción por primera vez NIIF
- Excedentes / Perdidas del ejercicio

r) Ingresos. Ingresos de Actividades Ordinarias: La Asociación medirá los ingresos de sus donaciones ordinarias al valor razonable: como son donaciones en efectivo, donaciones en especie y venta de libros a través de facturas electrónicas.

La Asociación incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de donaciones y venta de libros.

Nota 4 – IMPUESTOS

Impuesto sobre la Renta: La asociación debe presentar impuesto de renta y practicar Retenciones en la fuente a sus proveedores.

Información Exógena: La Asociación reporta anualmente información exógena sobre sus ingresos, gastos, activos, pasivos, movimientos y saldos de cuentas de ahorro, cuentas por cobrar y por pagar y demás información, a través de medios electrónicos a la DIAN conforme a los requerimientos técnicos y topes reglamentados anualmente por las autoridades competentes.

Nota 5 – DETERMINACIÓN DE VALORES RAZONABLES.

El valor razonable es el precio recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre particulares del mercado en la fecha de la medición (es decir, un precio de salida).

El valor razonable es una medición basada en el mercado. Al medir el valor razonable, La Asociación utiliza los supuestos que los participantes del mercado utilizarían al fijar el precio del activo o pasivo en condiciones de mercado presentes, incluyendo supuestos sobre el riesgo.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

1. Activo

Los Activos de la Asociación constituyen una cuenta de ahorros en el Banco Davivienda la cuenta de inventario de libros la cuenta de propiedad planta y equipo junto con su depreciación acumulada a diciembre del año 2024 suman un total de \$2.816.903.000, las cuales se detallan a continuación:

Tabla 1: Activos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Efectivo y Equivalente al ef	97.281.000,00	179.169.000,00	- 81.888.000,00	-45,70%
Inventario de Libros	59.864.000,00	-	59.864.000,00	100,00%
Propiedad Planta y Equipo	3.274.893.000,00	3.268.094.000,00	6.799.000,00	0,21%
Depreciación	- 615.135.000,00	- 569.969.000,00	- 45.166.000,00	7,92%
TOTALES	2.816.903.000,00	2.877.294.000,00	- 60.391.000,00	-2,10%

Fuente: Elaboración propia. Sistema contable Word Office

Nota 6. - EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO

La Asociación para el año 2024 tiene una cuenta de ahorros en el Banco Davivienda para el manejo de las operaciones del Ashram.

Tabla 2: Efectivo y equivalentes en efectivo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Caja General	-	1.069.000,00	- 1.069.000,00	-100,00%
Caja menor	200.000,00	1.000.000,00	- 800.000,00	-80,00%
Banco Davivienda CTA AH 4593004734	97.081.000,00	177.100.000,00	- 80.019.000,00	-45,18%
TOTALES	97.281.000,00	178.169.000,00	- 81.888.000,00	-45,70%

Fuente: Elaboración propia. Sistema contable Word Office

Nota 7. – INVENTARIO DE LIBROS Y REVISTAS

Se realizó un conteo físico de los libros y revistas que se encontraban en la librería que fueron importados y donados tiempo atrás se registraron en la cuenta contable de inventarios mediante documento saldos iniciales, su venta y distribución se realiza a través de facturas electrónicas y será controlada por el aplicativo contable y con conteos físicos periódicos aleatorios.

A continuación, relacionamos la cuenta de inventarios al 31 de diciembre de 2024:

Tabla 3: Inventario de Libros y Revistas

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Inventario de Libros y Revistas	59.864.000,00	-	59.864.000,00	-100,00%
TOTALES	59.864.000,00	-	59.864.000,00	100,00%

Fuente: Elaboración propia. Sistema contable Word Office

Nota 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

En este rubro encontramos, la propiedad de la Asociación como son: Equipo de cómputo, plantas y redes, maquinaria y equipo, muebles y enseres y dos terrenos del Asrham, edificaciones y la inversión en el nuevo salón de meditación junto con la depreciación acumulada, todo ubicado en el municipio de Subachoque.

Tabla 4: Propiedad Planta y Equipo

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Terrenos	951.136.000,00	284.156.000,00	666.980.000,00	234,72%
Equipo de Computo	7.108.000,00	7.109.000,00	- 1.000,00	-0,01%
Plantas y Redes	6.170.000,00	6.170.000,00	-	0,00%
Edificaciones	2.258.296.000,00	2.258.296.000,00	-	0,00%
Maquinaria y Equipo	28.181.000,00	21.381.000,00	6.800.000,00	31,80%
Muebles y Enseres	24.002.000,00	24.002.000,00	-	0,00%
Terrenos Valorización	-	666.980.000,00	- 666.980.000,00	-100,00%
Depreciación	- 615.135.000,00	- 569.969.000,00	- 45.166.000,00	7,92%
TOTALES	2.659.758.000,00	2.698.125.000,00	- 38.367.000,00	-1,42%

Fuente: Elaboración propia. Sistema contable Word Office

La depreciación de la propiedad planta y equipo se ha calculado de acuerdo con la vida útil estimada. La depreciación se calcula linealmente durante la vida útil de los activos.

2. Pasivo

Nota 9 – CUENTAS POR PAGAR

Tabla 5: Pasivos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Impuestos	430.000,00	72.000,00	358.000,00	497,22%
Beneficios a empleados	3.950.000,00	2.220.000,00	1.730.000,00	77,93%
TOTALES	4.380.000,00	2.292.000,00	2.088.000,00	91,10%

Fuente: Elaboración propia. Sistema contable Word Office

El impuesto corresponde a la cuenta de retención en la fuente del mes de diciembre y beneficio a empleados corresponde a las cesantías y los intereses a las cesantías.

Registra importes causados que corresponden a la vigencia, y que a la fecha se encuentran pendientes de pago tales como: Retenciones de impuestos.

Para el año 2024 no quedaron cuentas pendientes por pagar por concepto de honorarios, servicios y otros.

- IMPUESTOS

Comprenden todas las retenciones practicadas a los proveedores, las cuales se cancelaron en el mes de enero de 2024.

Tabla 6: Impuestos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2024	2023	ABSOLUTA	%
Impuestos RETEFUENTE	430.000,00	72.000,00	358.000,00	497,22%
TOTALES	430.000,00	72.000,00	358.000,00	497,22%

Fuente: Elaboración propia. Sistema contable Word Office

- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprenden todas las contraprestaciones que La Asociación proporciona a sus dos (2) trabajadores a corto plazo, a cambio de sus servicios. La Asociación, además de los salarios mensuales, legalmente debe pagar una prima equivalente a un salario dividido en dos semestres en promedio, un auxilio anual de cesantías equivalente a un mes de salario promedio que debe ser consignado en un fondo autorizado en el mes de febrero y pagar un 12% de intereses sobre dicha cesantía al trabajador en el mes de enero. Todos los trabajadores tienen derecho a un descanso anual remunerado de 15 días hábiles denominado vacaciones. La Asociación además paga la seguridad social correspondiente a salud, pensiones, aseguradora de riesgos laborales y pago de parafiscales (Sena, ICBF y Caja de Compensación) ya que no es sujeta del impuesto CREE. De estos valores descuenta a los empleados el 8%, el restante (8.5 % salud, 12% Pensión, 9% parafiscales, 0.522 ARL) que equivale casi al 30% del ingreso salarial mensual de los empleados, constituye un gasto laboral que deberá ser asumido por la Asociación, lo cual debe pagarse mensualmente.

A continuación, se relaciona el saldo de la cuenta de beneficios a empleados al 31 de diciembre de 2024:

Tabla 7: Beneficios a Empleados

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2024	2023	ABSOLUTA	%
Beneficio a Empleados Salario, Cesantías e Intereses a las Cesantías.	3.950.000,00	2.220.000,00	1.730.000,00	77,93%
TOTALES	3.950.000,00	2.220.000,00	1.730.000,00	77,93%

Fuente: Elaboración propia. Sistema contable Word Office

3. Patrimonio

Nota 10 – PATRIMONIO

Fondo Social: Se conforma con el aporte inicial de los socios fundadores en dinero y en especie.

El proceso de transición a NIIF generó un excedente, el cual se ve reflejado en la Cuenta de Resultados acumulados por adopción por primera vez. De acuerdo con lo explicado en la Nota No. 2

- Fondo social (bienes y aportes donados por los fundadores)
- Bienes inmuebles
- Resultados acumulados por adopción por primera vez NIIF
- Excedentes / Perdidas del ejercicio

El rubro de Superávit de Bienes Inmuebles corresponde al ajuste por cierre de la obra del nuevo salón de meditación en el año 2019, la cuenta de valorizaciones se reclasificó en la cuenta de bienes inmuebles, por corresponder a una valorización de terrenos.

A continuación, se presenta un detalle de la cuenta del patrimonio al 31 de diciembre de 2024:

Tabla 8: Patrimonio

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Fondo Social	158.687.000,00	158.687.000,00	-	0,00%
Superavit Bienes Inmuebles	2.665.325.000,00	1.998.345.000,00	666.980.000,00	33,38%
Resultado ejercicio Anterior	50.990.000,00	53.917.000,00	- 2.927.000,00	-5,43%
Perdida del Ejercicio	- 62.479.000,00	- 2.927.000,00	65.406.000,00	2034,57%
Valorizaciones	-	666.980.000,00	- 666.980.000,00	-100,00%
TOTALES	2.812.523.000,00	2.875.062.000,00	- 62.479.000,00	-2,17%

Fuente: Elaboración propia. Sistema contable Word Office

ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

4. Ingresos

Nota 11 – INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos ordinarios son los provenientes de donaciones y comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de los aportes realizados por los iniciados, previo cumplimiento de la lectura de la Hoja de Auto Introspección y Reflexión (Screening) y de las normas legales de acuerdo con el Decreto 1712 de 1989 art. 3, donde pide realizar una

escritura pública donde acepta el monto de la donación, cuando esta supere los 50 Salarios Mínimos legales Vigentes.

Las donaciones contabilizadas en esta cuenta son para los gastos de mantenimiento y sostenimiento en general del Ashram.

Las donaciones en especie corresponden a ingredientes para preparar alimentos, dotación para las habitaciones, calentadores para el salón de meditación, dotación de productos de aseo para los baños, dotaciones para los empleados, ingredientes para la preparación del parshad y elementos de divulgación entre otros.

La venta de libros contabilizados en la cuenta contable de inventarios y llevados al costo de venta.

Los ingresos financieros, son ingresos no operacionales que corresponden a rendimientos financieros de la cuenta de ahorros del Banco Davivienda.

Se da cumplimiento a la indicación de la DIAN, donde exige la entrega de un recibo de donación en el caso de las donaciones y factura electrónica para la venta de libros con la identificación del donante.

Tabla 9: Descripción de ingresos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Donaciones en Efectivo	201.606.000,00	241.462.000,00	- 39.856.000,00	-16,51%
Donaciones en Especie	108.341.000,00	22.040.000,00	86.301.000,00	391,57%
Venta de Libros	2.437.000,00	-	2.437.000,00	100,00%
Rendimientos Financieros	111.000,00	1.940.000,00	- 1.829.000,00	-94,28%
Devoluciones en Ventas	- 1.005.000,00	-	- 1.005.000,00	-100,00%
TOTALES	311.490.000,00	265.442.000,00	46.048.000,00	17,35%

Fuente: Elaboración propia. Sistema Contable Word Office

5. Costos

Nota 12 – COSTOS

En esta cuenta se registraron todos los costos que se incurren para llevar a cabo la misión de la Asociación tales como la conmemoración de los bandharas, primer domingo del mes y retiros realizados durante el período e insumos para el Parshad y la venta de los libros durante el año 2024.

Tabla 10: Costos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Libros y Revistas	1.186.000,00	-	1.186.000,00	100,00%
Bandhara y primer domingo mes	33.880.000,00	10.136.000,00	23.744.000,00	234,25%
Insumos para Parshad	292.000,00	804.000,00	- 512.000,00	-63,68%
TOTALES	35.358.000,00	10.940.000,00	24.418.000,00	223,20%

Fuente: Elaboración propia. Sistema Contable Word Office

6. Gastos

Nota 12 – GASTOS ORDINARIOS Y/O DE FUNCIONAMIENTO

Los gastos ordinarios y/o de funcionamiento son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de La Asociación, correspondientes a las vigencias y se registran sobre la base de causación.

Las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, están directamente relacionados con la gestión y pagos de: beneficio a los empleados, mantenimiento, reparaciones, adecuaciones, servicios públicos, impuesto predial, renovación de Cámara de Comercio, obligaciones tributarias; servicios de comunicación; y en general, todos los pagos y cargos administrativos que se requieren para el buen funcionamiento y mantenimiento (Casa del Maestro, cubierta casa del maestro librería y habitaciones, Guru Nanak para habitación, langar segundo piso adecuación de habitaciones y primer piso adecuación antideslizantes para el piso, prados etc.) y conservación de las instalaciones del Ashram, para su óptimo uso y evitar su deterioro.

Tabla 11: Gastos Ordinarios

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2.024	2.023	ABSOLUTA	%
Gastos de Personal	63.817.000,00	47.641.000,00	16.176.000,00	33,95%
Honorarios	55.121.000,00	49.396.000,00	5.725.000,00	11,59%
Impuesto alcaldía Municipal	8.257.000,00	2.763.000,00	5.494.000,00	198,84%
Arrendamientos	-	202.000,00	- 202.000,00	-100,00%
Plan de Emergencia	2.339.000,00	4.459.000,00	- 2.120.000,00	-47,54%
Seguros Cumplimiento	194.000,00	-	194.000,00	100,00%
Servicios Temporales	1.261.000,00	2.942.000,00	- 1.681.000,00	-57,14%
Asistencia Técnica	430.000,00	1.880.000,00	- 1.450.000,00	-77,13%
Acueducto y Alcantarillado	2.359.000,00	1.527.000,00	832.000,00	54,49%
Energía Eléctrica	4.799.000,00	1.980.000,00	2.819.000,00	142,37%
Servicio de Gas	3.353.000,00	1.350.000,00	2.003.000,00	148,37%
Comunicaciones tigo y web	1.738.000,00	2.590.000,00	- 852.000,00	-32,90%
Registro Mercantil CAMARA DE COMERCIO	2.186.000,00	2.444.000,00	- 258.000,00	-10,56%
Mantenimiento y Reparación	114.116.000,00	67.934.000,00	46.182.000,00	67,98%
Adecuaciones e Instalaciones	9.302.000,00	7.397.000,00	1.905.000,00	25,75%
Depreciación	45.166.000,00	45.598.000,00	- 432.000,00	-0,95%
Gastos de divulgación	2.754.000,00	1.972.000,00	782.000,00	39,66%
Elementos Aseo	4.901.000,00	2.963.000,00	1.938.000,00	65,41%
Utiles papelería Fotocopias	2.494.000,00	1.396.000,00	1.098.000,00	78,65%
Combustibles y Lubricantes	4.023.000,00	1.979.000,00	2.044.000,00	103,28%
Envases y Empaques	1.032.000,00	587.000,00	445.000,00	75,81%
Asambleas Ordinaria y Extraordinaria	1.729.000,00	1.250.000,00	479.000,00	38,32%
Ferretería	3.132.000,00	3.131.000,00	1.000,00	0,03%
Buses y Taxis	240.000,00	300.000,00	- 60.000,00	-20,00%
Ajuste al peso	1.000,00	7.000,00	- 6.000,00	-85,71%
Gastos Financieros	3.867.000,00	3.741.000,00	126.000,00	3,37%
TOTALES	338.611.000,00	257.429.000,00	81.182.000,00	31,54%

Fuente: Elaboración propia. Sistema Contable Word Office

Nota 13 - GESTIÓN DE RIESGOS

El objetivo es mantener en La Asociación una cultura de administración y control de riesgos, dentro de márgenes razonables y medibles, previniendo impactos negativos.

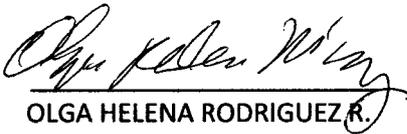
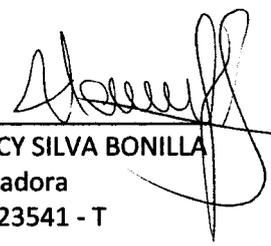
El sistema general de riesgo cumple con los estándares exigidos por la Superintendencia y se encuentra alineado con el perfil de riesgo definido por la Junta directiva, preservando buenos estándares financieros y de riesgo que generen confianza a nuestros iniciados.

Con el fin de definir las estrategias, La Asociación realiza análisis de riesgos a través de metodologías internas, entre los diferentes riesgos a que se encuentra expuesta la Asociación, los más importantes son:

- ✓ **Riesgo de Liquidez:** El Riesgo de Liquidez se define como la contingencia que la entidad incurra en pérdidas por la venta de activos a descuentos inusuales, con el fin de disponer rápidamente de los recursos necesarios para cumplir con sus obligaciones contractuales.
- ✓ **Riesgo Operativo y Legal:** Se entiende como la posibilidad de incurrir en pérdidas por deficiencias, fallas o inadecuaciones, en el recurso humano, los procesos, la tecnología, la infraestructura o por la ocurrencia de acontecimientos externos. Esta definición incluye los riesgos legales, de custodia y reputacional, asociados a tales **factores**. La Asociación cuenta actualmente con un software contable y un software complementario, los cuales le permiten mantener actualizada la
- ✓ información y generar los reportes exigidos por la Gobernación de Cundinamarca. Igualmente, La Asociación cuenta con Estatutos los cuales son conocidos y actualizados permanentemente.

Nota 14 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros individuales y sus revelaciones que los acompañan fueron evaluados por la Junta Directiva y el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

 <hr style="width: 100%;"/> LISETTE PAVAJEAU MUÑOZ Representa Legal	 <hr style="width: 100%;"/> OLGA HELENA RODRIGUEZ R. Revisora Fiscal TP 17809 - T	 <hr style="width: 100%;"/> NANCY SILVA BONILLA Contadora TP 123541 - T
--	--	---