



**FONDEPAS**  
FONDO DE EMPLEADOS DE DISTRIBUCIONES  
PASTOR JULIO DELGADO CIA LTDA  
NIT: 900.291.694-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO

Información en Pesos Colombianos

A diciembre 31

	NOTA	31/12/2024	31/12/2023	Variación	
				Pesos	Absoluta %
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo Corriente</b>					
<b>Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>					
Bancos		51.116.369	75.033.342	-23.916.973	-31,88%
<b>Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b>	<b>3</b>	<b>51.116.369</b>	<b>75.033.342</b>	<b>-23.916.973</b>	<b>-31,88%</b>
Certificados de Deposito a Término		652.542.518	502.117.302	150.425.216	29,96%
<b>Total Activos Financieros Medidos al Costo amortizado</b>	<b>4</b>	<b>652.542.518</b>	<b>502.117.302</b>	<b>150.425.216</b>	<b>29,96%</b>
<b>Cuentas Comerciales por Cobrar</b>					
Cartera de creditos		572.904.917	574.381.260	-1.476.343	-0,26%
<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>	<b>5</b>	<b>572.904.917</b>	<b>574.381.260</b>	<b>-1.476.343</b>	<b>-0,26%</b>
<b>Otros Activos Financieros</b>					
Deudores patronales		63.399.544	0	63.399.544	100,00%
Otras cuentas por cobrar		5.531.187	2.580.305	2.950.882	114,36%
<b>Total Otros Activos Financieros</b>	<b>5</b>	<b>68.930.731</b>	<b>2.580.305</b>	<b>66.350.426</b>	<b>2571,42%</b>
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>1.345.494.535</b>	<b>1.154.112.209</b>	<b>191.382.326</b>	<b>16,58%</b>
<b>Activo No Corriente</b>					
<b>Cuentas Comerciales por Cobrar</b>					
Cartera de creditos	5	162.739.235	234.164.642	-71.425.407	-30,50%
<b>Total Cuentas Comerciales por Cobrar</b>		<b>162.739.235</b>	<b>234.164.642</b>	<b>-71.425.407</b>	<b>-30,50%</b>
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>					
Equipo de Computación		918.823	1.892.719	-973.896	-51,45%
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>6</b>	<b>918.823</b>	<b>1.892.719</b>	<b>-973.896</b>	<b>-51,45%</b>
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>163.658.058</b>	<b>236.057.361</b>	<b>-72.399.303</b>	<b>-30,67%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>1.509.152.592</b>	<b>1.390.169.569</b>	<b>118.983.023</b>	<b>8,56%</b>

**PASIVO**

**Pasivo Corriente**

**Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar**

Depositos		19.221.333	19.837.009	-615.676	-3,10%
Costos y Gastos Por Pagar		6.100	0	6.100	100,00%
Retención en la Fuente		1.896.481	259.856	1.636.625	629,82%
Exibilidades por s		26.970	692	26.278	3797,40%
Remanentes por pagar		0	25.000	-25.000	-100,00%
<b>Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por</b>	<b>7</b>	<b>21.150.884</b>	<b>20.122.557</b>	<b>1.028.327</b>	<b>5,11%</b>

<b>Pasivos por Impuestos Corrientes</b>					
De Industria y Comercio		1.125.005	1.069.000	56.005	5,24%
<b>Total Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	8	<b>1.125.005</b>	<b>1.069.000</b>	<b>56.005</b>	<b>5,24%</b>
<b>Total Pasivo Corriente</b>					
		<b>22.275.889</b>	<b>21.191.557</b>	<b>1.084.332</b>	<b>5,12%</b>
<b>Pasivo No Corriente</b>					
<b>Otros Pasivos Financieros no Corrientes</b>					
Depositos		797.082.754	730.847.328	66.235.426	9,06%
<b>Total Otros Pasivos Financieros no corrientes</b>	9	<b>797.082.754</b>	<b>730.847.328</b>	<b>66.235.426</b>	<b>9,06%</b>
<b>Total Pasivo No Corriente</b>					
		<b>797.082.754</b>	<b>730.847.328</b>	<b>66.235.426</b>	<b>9,06%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>					
		<b>819.358.643</b>	<b>752.038.885</b>	<b>67.319.758</b>	<b>8,95%</b>
<b>ACTIVO NETO</b>					
Aportes ordinarios		570.889.964	528.489.482	42.400.482	8,02%
Reserva proteccion		47.875.567	43.901.376	3.974.191	9,05%
Fondo de desarrollo empresarial solidario		23.937.723	21.950.628	1.987.095	9,05%
Otros fondos		27.945.158	23.918.244	4.026.914	16,84%
Excedente del ejercicio		19.145.536	19.870.953	-725.417	-3,65%
<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	10	<b>689.793.948</b>	<b>638.130.683</b>	<b>51.663.265</b>	<b>8,10%</b>
<b>TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO</b>					
		<b>1.509.152.592</b>	<b>1.390.169.569</b>	<b>118.983.023</b>	<b>8,56%</b>



**RICARDO LOZANO VARGAS**  
Representante Legal



**NELSON FUENTES AYALA**  
Revisor fiscal  
T. P. 229073-T



**EDNA JUDITH SANTOYO FORERO**  
Contadora  
T. P. 74930-T



**ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO**  
Información en Pesos Colombianos  
De enero 1 a 31 de diciembre

	NOTA	2024	2023	Variación	
				Pesos	Absoluta %
<b>INGRESOS</b>					
<b>De Actividades Ordinarias</b>					
Intereses Credito		134.307.177	125.763.797	8.543.380	6,79%
Cuota de Admision		3.080.000	2.960.000	120.000	4,05%
<b>Total Ingresos de Actividades Ordinarias</b>	11	<b>137.387.177</b>	<b>128.723.797</b>	<b>8.663.380</b>	<b>6,73%</b>
<b>Otros Ingresos</b>					
Ingresos por rendimientos financieros		60.894.951	60.573.453	321.498	0,53%
Recuperación de gastos		6.262.381	5.040.000	1.222.381	24,25%
Diversos		1.791	1.613	178	11,04%
<b>Total Otros Ingresos</b>	12	<b>67.159.123</b>	<b>65.615.066</b>	<b>1.544.057</b>	<b>2,35%</b>
<b>TOTAL INGRESOS</b>		<b>204.546.300</b>	<b>194.338.863</b>	<b>10.207.437</b>	<b>5,25%</b>
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>					
<b>Gastos de Administración</b>					
Honorarios		29.970.800	26.484.800	3.486.000	13,16%
Impuestos		1.076.005	1.069.000	7.005	0,66%
Transporte		0	254.000	-254.000	-100,00%
Papeleria y Utiles Escritorio		337.520	331.610	5.910	1,78%
Contribuciones y Afiliaciones		4.067.492	4.108.982	-41.490	-1,01%
Gastos asamblea		1.049.333	924.333	125.000	13,52%
Reuniones y Conferencias		0	333.200	-333.200	100,00%
Sistematizacion y digitación		15.908.000	14.288.000	1.620.000	11,34%
Auxilios y Donaciones		9.263.810	10.630.000	-1.366.190	-12,85%
Varios		65.049.242	50.041.970	15.007.272	29,99%
Depreciaciones		973.896	942.396	31.500	3,34%
Provision deterioro de cartera		0	165.376	-165.376	100,00%
Gastos Diversos		4.017	2.144	1.873	87,35%
<b>Total Gastos de Administración</b>	13	<b>127.700.115</b>	<b>109.575.811</b>	<b>18.124.304</b>	<b>16,54%</b>
<b>Gastos Financieros</b>					
Comisiones		6.219.407	5.454.866	764.541	14,02%
Intereses		46.949.797	54.680.118	-7.730.321	-14,14%
Impuesto 4 X 1000		4.531.445	4.757.115	-225.670	-4,74%
<b>Total Gastos Financieros</b>	14	<b>57.700.649</b>	<b>64.892.099</b>	<b>764.541</b>	<b>1,18%</b>
<b>TOTAL GASTOS</b>		<b>185.400.764</b>	<b>174.467.910</b>	<b>18.888.845</b>	<b>10,83%</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>19.145.536</b>	<b>19.870.953</b>	<b>-725.417</b>	<b>-3,65%</b>

  
RICARDO LOZANO VARGAS  
Representante Legal

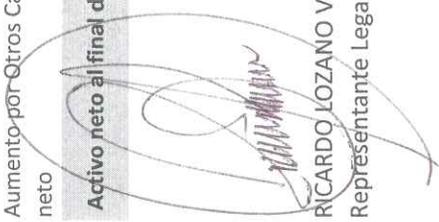
  
EDNA JUDITH SANTOYO FORERO  
Contadora  
T. P. 74930-T



**FONDEPAs**  
FONDO DE EMPLEADOS DE DISTRIBUCIONES  
PASTOR JULIO DELGADO CIA LTDA  
NIT: 900.291.694-3

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO**  
Información en Pesos Colombianos  
A Diciembre 31

	Aportes	Reserva protección de aportes	Fondo de desarrollo y solidaridad	Otros fondos	Excedente del ejercicio	Total Activo Neto
<b>Activo neto al final del periodo 31.12.2023</b>	<b>528.489.482</b>	<b>43.901.376</b>	<b>21.950.628</b>	<b>23.918.244</b>	<b>19.870.953</b>	<b>638.130.683</b>
Excedente del ejercicio					19.145.536	
Disminución por otros Cambios en el activo neto					-19.870.953	
Aumento por Otros Cambios en el activo neto	42.400.482	3.974.191	1.987.095	4.026.914		
<b>Activo neto al final del periodo 31.12.2024</b>	<b>570.889.964</b>	<b>47.875.567</b>	<b>23.937.723</b>	<b>27.945.158</b>	<b>19.145.536</b>	<b>689.793.948</b>

  
RICARDO LOZANO VARGAS  
Representante Legal

  
EDNA JUDITH SANTOYO FORERO  
Contadora  
T. P. 74930-T

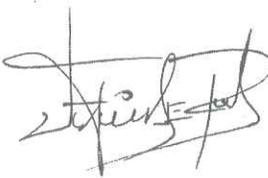
  
NELSON FUENTES AYALA  
Revisor fiscal  
T. P. 229073-T



**ESTADO FLUJO DE EFECTIVO**  
Al 31 de Diciembre de  
(Infomación en pesos colombianos)

	2,024	2,023
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>		
<i>Resultado del ejercicio</i>	<b>19.145.536</b>	<b>19.870.953</b>
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>		
+ Gasto por Depreciaciones	973.896	942.396
	<b>20.119.432</b>	<b>20.813.349</b>
<i>Variaciones en el capital de trabajo:</i>		
- Aumento de activos operacionales	<b>-66.350.426</b>	<b>-58.927.065</b>
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	0	-58.927.065
Otros activos financieros	-66.350.426	0
+ Disminución de activos operacionales	<b>72.901.750</b>	<b>45.076.092</b>
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	72.901.750	0
Otros activos financieros	0	45.076.092
- Disminución de pasivos operacionales	<b>0</b>	<b>-5.358.812</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		-5.358.812
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	<b>67.319.758</b>	<b>172.000</b>
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	1.028.327	0
Pasivos por Impuestos Corrientes	56.005	172.000
Otros pasivos financieros no corrientes	66.235.426	0
<b>Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:</b>	<b>93.990.514</b>	<b>1.775.564</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>		
- Entrada o salidas de efectivo-CDT	-150.425.216	19.254.637
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:</b>	<b>-150.425.216</b>	<b>19.254.637</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>		
-/+ Activo neto	32.517.729	-8.026.947
<b>Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:</b>	<b>32.517.729</b>	<b>-8.026.947</b>
Variación del Efectivo	<b>-23.916.973</b>	<b>13.003.254</b>
Efectivo inicial	<b>75.033.342</b>	<b>62.030.088</b>
<i>Efectivo actual</i>	<b>51.116.369</b>	<b>75.033.342</b>

  
RICARDO LOZANO VARGAS  
Representante Legal

  
NELSON FUENTES AYALA

  
EDNA JUDITH SANTOYO FORERO  
Contadora Pública  
T. P. 74930-T



**FONDEPAS**  
FONDO DE EMPLEADOS DE DISTRIBUCIONES  
PASTOR JULIO DELGADO CIA LTDA  
NIT: 900.291.694-3

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS  
ARTICULO 37 LEY 222 DE 1995

Los suscritos, Representante Legal, y Contadora Pública certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros de FONDEPAS : Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el activo Neto, Estado de Flujo de efectivo, junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2024 y 2023, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2024 y 2023, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro Software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Compañía.

- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024 y 2023.

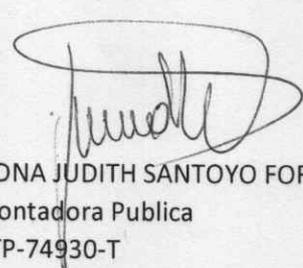
-Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la entidad.

Se expide la presente certificación en Bucaramanga, a los 28 días del mes de febrero del 2025, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



RICARDO LOZANO VARGAS  
Representante Legal  
C.C. 1.095.911.242



EDNA JUDITH SANTOYO FORERO  
Contadora Publica  
TP-74930-T