

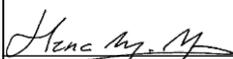
FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA-FONDO LUNARIA MUJER

(Nit: 900,006,861-7)

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO

(expresado en pesos colombianos)

| NOMBRE DE LA CUENTA | Saldos a 31/DIC/2024 | Saldos a 31/DIC/2023 | NOTAS |
|---|--------------------------|--------------------------|----------|
| ACTIVO | | | |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 10.226.150.696,46 | 11.655.829.713,88 | 1 |
| CAJA MENOR | - | - | |
| CUENTA CORRIENTE | 33.411.802,00 | 27.863.191,00 | |
| CAJA MONEDA EXTRANJERA | 584.422,00 | 591.380,00 | |
| CUENTA MONEDA EXTRANJERA | 114.610.719,41 | 1.092.830.853,37 | |
| CUENTAS DE AHORRO | 3.451.233.451,69 | 4.649.642.059,66 | |
| INVERSIONES | | | |
| DERECHOS FIDUCIARIOS | 6.626.310.301,36 | 5.884.902.229,85 | |
| DEUDORES | | | |
| DEUDORES VARIOS | 2.545.858.572,33 | 1.203.253.547,55 | 2 |
| DEUDORES VARIOS | 2.544.387.738,33 | 1.203.253.547,55 | |
| OTROS | 1.470.834,00 | - | |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | | |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN | 10.029.333,00 | 10.029.333,00 | 3 |
| DEPRECIACIÓN ACUMULADA | (10.029.333,00) | (10.029.333,00) | |
| OTROS ACTIVOS | | | |
| ANTICIPOS Y AVANCES | 9.100,00 | 352.592.437,00 | 4 |
| ANTICIPOS Y AVANCES | 9.100,00 | 352.592.437,00 | |
| Total Activo | 12.772.018.368,79 | 13.211.675.698,43 | |
| PASIVO | | | |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 2.381.707,00 | 3.468.172,00 | 5 |
| TARJETA DE CREDITO | 2.381.707,00 | 3.468.172,00 | |
| CUENTAS POR PAGAR | | | |
| GASTOS FINANCIEROS | 44.282.053,00 | 54.077.914,94 | 6 |
| GASTOS FINANCIEROS | 243.851,00 | 438.561,52 | |
| HONORARIOS | 38.553.895,00 | 51.428.841,42 | |
| SERVICIOS TÉCNICOS | 550.000,00 | 1.609.840,00 | |
| GASTOS DE VIAJE | 14.895,00 | - | |
| REINTEGROS LEGALIZACIONES | 611.365,00 | - | |
| OTROS | 4.308.047,00 | 600.672,00 | |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE | | | |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE | 8.319.342,00 | - | 6 |
| RETENCIÓN EN LA FUENTE | 8.319.342,00 | - | |
| ACREEDORES VARIOS | | | |
| ACREEDORES VARIOS | 2.546.932.809,33 | 1.205.591.995,55 | 6 |
| ACREEDORES VARIOS | 2.544.382.609,33 | 1.205.591.995,55 | |
| OTROS | 2.550.200,00 | - | |
| OTROS PASIVOS | | | |
| INGRESOS DE TERCEROS PARA TERCEROS | 10.165.693.195,32 | 11.944.593.446,07 | 7 |
| INGRESOS DE TERCEROS PARA TERCEROS | 11.151.222,79 | 883.112.046,30 | |
| INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS | 10.154.541.972,53 | 11.061.481.399,77 | |
| Total Pasivo | 12.767.609.106,65 | 13.207.731.528,56 | |
| PATRIMONIO | | | |
| RESERVAS OBLIGATORIAS | 4.409.262,14 | 3.944.169,87 | 8 |
| RESERVAS OBLIGATORIAS | 2.129.257,51 | 2.129.257,51 | |
| RESERVAS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA | 2.129.257,51 | 2.129.257,51 | |
| DONACIONES EN ESPECIE | - | - | |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | | | |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 2.280.004,63 | 1.814.912,36 | 8 |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 2.280.004,63 | 1.814.912,36 | |
| Total Patrimonio | 4.409.262,14 | 3.944.169,87 | |
| Total Pasivo y Patrimonio | 12.772.018.368,79 | 13.211.675.698,43 | |



ELENA REY-MAQUEIRA
REPRESENTANTE LEGAL



MARY JAINE RODRÍGUEZ RUIZ
REVISORA FISCAL
Tarjeta: 71183-T



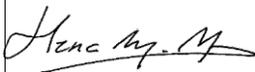
ANGÉLICA TALERÓ CÓRDOBA
CONTADORA PÚBLICA
Tarjeta: 208605-T

FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA-FONDO LUNARIA MUJER
(Nit: 900.006.861-7)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARADO
(expresado en pesos colombianos)

| NOMBRE DE LA CUENTA | Saldos a 31/DIC/2024 | Saldos a 31/DIC/2023 | NOTAS |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------|
| INGRESOS | | | |
| POR CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES | 9.113.062.467,07 | 9.781.053.612,77 | 9 |
| NOVO FOUNDATION-TIDES | 396.279.609,93 | 151.562.082,42 | |
| PROSPERA | 33.317.283,78 | 45.162.780,29 | |
| WELL SPRING DSYR | 1.256.690.073,46 | 23.964.453,08 | |
| WELL SPRING DSYR-LBTI | 0,00 | 999.390.192,94 | |
| INTERPARES 2019-2024 | 99.828.878,36 | 114.329.790,65 | |
| FOKUS 1325 2023-2027 | 225.477.475,53 | 242.160.525,83 | |
| FOKUS DSYR 2023-2027 | 282.622.012,18 | 272.371.867,73 | |
| GLOBAL FUND FOR WOMEN | 224.880.467,00 | 0,00 | |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-OTRT | 675.382.533,29 | 1.152.320,05 | |
| MAMA CASH TRINACIONAL | 19.342.140,12 | 148.846.139,88 | |
| ACCD 2021-2023 | 0,00 | 130.047.911,38 | |
| BRIDGES-FAMILIAS | 0,00 | 11.162.009,23 | |
| FONDO FENOMENAL 2022 | 0,00 | 232.472.878,00 | |
| OSF LATAM VIOLENCIAS | 541.489.742,16 | 242.822.613,98 | |
| FONDO DE MUJERES DEL SUR | 300.771.900,00 | 360.293.984,55 | |
| FOKUS VIOLENCIAS 2023-2027 | 217.301.297,34 | 211.849.210,79 | |
| ALQUIMIA-OTRT | 15.218.279,00 | 0,00 | |
| APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF | 0,00 | 28.562.408,00 | |
| MAMA CASH 2021-2022 | 0,00 | 0,00 | |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE | 0,00 | 471.521.101,80 | |
| PROYECTO FONDO LUNARIA MUJER | 141.121.875,99 | 25.628.930,38 | |
| EQUALITY FUND | 1.439.646.110,27 | 941.051.585,29 | |
| FORD FOUNDATION | 1.180.814.275,00 | 572.950.173,43 | |
| PROFAMILIA-MAREA | 0,00 | 183.124.349,00 | |
| ACCD-2023 | 0,00 | 1.354.451.318,07 | |
| FONDO FENOMENAL 2023-2024 | 326.880.214,00 | 246.494.786,00 | |
| CARGILL | 251.146.825,50 | 269.680.200,00 | |
| MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION) | 0,00 | 2.500.000.000,00 | |
| ACCD-2024 | 1.186.111.864,27 | 0,00 | |
| FOKUS ADICIÓN | 51.050.000,00 | 0,00 | |
| CHANEL FOUNDATION | 6.139.968,00 | 0,00 | |
| ALIANZO FONDOS LATAM | 149.518.181,98 | 0,00 | |
| COMITÉ DIRECTIVO FONDO FENOMENAL | 92.031.459,91 | 0,00 | |
| FINANCIEROS | 478.205,00 | 1.009.189,83 | 9 |
| INTERESES | 478.205,00 | 1.009.189,83 | |
| DIVERSOS | 1.855.800,00 | 1.583.158,00 | 9 |
| DONACIONES | 1.855.800,00 | 1.583.158,00 | |
| INDIVIDUAL | 0,00 | 1.583.158,00 | |
| GESTION RECURSOS | 1.855.800,00 | 0,00 | |
| Total Ingresos | 9.115.396.472,07 | 9.783.645.960,60 | |
| GASTOS | | | |
| NO OPERACIONALES | 54.000,37 | 777.435,47 | 10 |
| FINANCIEROS | 54.000,37 | 777.435,47 | |
| GASTOS BANCARIOS | 0,00 | 541.127,27 | |
| COMISIONES | 0,00 | 236.308,20 | |
| OTROS | 54.000,37 | 0,00 | |
| Total Gastos | 54.000,37 | 777.435,47 | |

FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA-FONDO LUNARIA MUJER
(Nit: 900.006.861-7)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARADO
 (expresado en pesos colombianos)

| NOMBRE DE LA CUENTA | Saldos a 31/DIC/2024 | Saldos a 31/DIC/2023 | NOTAS |
|--|-------------------------|-------------------------|-----------|
| COSTOS | | | |
| COSTOS POR CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES | 9.113.062.467,07 | 9.781.053.612,77 | 11 |
| NOVO FOUNDATION-TIDES | 396.279.609,93 | 151.562.082,42 | |
| PROSPERA | 33.317.283,78 | 45.162.780,29 | |
| WELL SPRING DSYSR | 1.256.690.073,46 | 23.964.453,08 | |
| WELL SPRING DSYSR-LBTI | 0,00 | 999.390.192,94 | |
| INTERPARES 2019-2024 | 99.828.878,36 | 114.329.790,65 | |
| FOKUS 1325 2023-2027 | 225.477.475,53 | 242.160.525,83 | |
| FOKUS DSYSR 2023-2027 | 282.622.012,18 | 272.371.867,73 | |
| GLOBAL FUND FOR WOMEN | 224.880.467,00 | 0,00 | |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-OTRT | 675.382.533,29 | 1.152.320,05 | |
| MAMA CASH TRINACIONAL | 19.342.140,12 | 148.846.139,88 | |
| ACCD 2021-2023 | 0,00 | 130.047.911,38 | |
| BRIDGES-FAMILIAS | 0,00 | 11.162.009,23 | |
| FONDO FENOMENAL 2022 | 0,00 | 232.472.878,00 | |
| OSF LATAM VIOLENCIAS | 541.489.742,16 | 242.822.613,98 | |
| FONDO DE MUJERES DEL SUR | 300.771.900,00 | 360.293.984,55 | |
| FOKUS VIOLENCIAS 2023-2027 | 217.301.297,34 | 211.849.210,79 | |
| ALQUIMIA-OTRT | 15.218.279,00 | 0,00 | |
| APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF | 0,00 | 28.562.408,00 | |
| MAMA CASH 2021-2022 | 0,00 | 0,00 | |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE | 0,00 | 471.521.101,80 | |
| PROYECTO FONDO LUNARIA MUJER | 141.121.875,99 | 25.628.930,38 | |
| EQUALITY FUND | 1.439.646.110,27 | 941.051.585,29 | |
| FORD FOUNDATION | 1.180.814.275,00 | 572.950.173,43 | |
| PROFAMILIA-MAREA | 0,00 | 183.124.349,00 | |
| ACCD-2023 | 0,00 | 1.354.451.318,07 | |
| FONDO FENOMENAL 2023-2024 | 326.880.214,00 | 246.494.786,00 | |
| CARGILL | 251.146.825,50 | 269.680.200,00 | |
| MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION) | 0,00 | 2.500.000.000,00 | |
| ACCD-2024 | 1.186.111.864,27 | 0,00 | |
| FOKUS ADICIÓN | 51.050.000,00 | 0,00 | |
| CHANEL FOUNDATION | 6.139.968,00 | 0,00 | |
| ALIANZO FONDOS LATAM | 149.518.181,98 | 0,00 | |
| COMITÉ DIRECTIVO FONDO FENOMENAL | 92.031.459,91 | 0,00 | |
| Total Egresos | 9.113.062.467,07 | 9.781.053.612,77 | |
| Total Ingresos | 9.115.396.472,07 | 9.783.645.960,60 | |
| Total Egresos | 9.113.116.467,44 | 9.781.831.048,24 | |
| Total Ingresos - Egresos | 2.280.004,63 | 1.814.912,36 | |



ELENA REY-MAQUIEIRA
 REPRESENTANTE LEGAL



MARY JAINE RODRÍGUEZ RUIZ
 REVISORA FISCAL
 Tarjeta: 71183-T

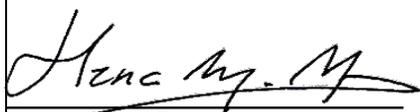


ANGÉLICA TALERO CÓRDOBA
 CONTADORA PÚBLICA
 Tarjeta: 208605-T

FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA-FONDO LUNARIA MUJER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

(expresado en pesos colombianos)

| | RESERVAS | UTILIDAD DEL EJERCICIO | DONACIONES EN ESPECIE | TOTAL PATRIMONIO | NOTAS |
|-------------------------------------|----------------|------------------------|-----------------------|------------------|-------|
| Saldo a Diciembre 31 de 2022 | - | 4.880.919,51 | 2.746.217,00 | 7.627.136,51 | 12 |
| Reserva de Destinación Específica | 4.880.919,51 | (4.880.919,51) | | - | |
| Donaciones en Especie | | | (616.959,49) | (616.959,49) | |
| Donaciones en Especie-Depreciación | | | | - | |
| Ejecución Reserva | | | | - | |
| Utilidad del Ejercicio | (4.880.919,51) | 1.814.912,36 | | (3.066.007,15) | |
| Saldo a Diciembre 31 de 2023 | - | 1.814.912,36 | 2.129.257,51 | 3.944.169,87 | |
| Reserva de Destinación Específica | 1.814.912,36 | (1.814.912,36) | | - | |
| Donaciones en Especie | | | | - | |
| Donaciones en Especie-Depreciación | | | | - | |
| Ejecución Reserva | (1.814.912,36) | 2.280.004,63 | | 465.092,27 | |
| Utilidad del Ejercicio | | | | - | |
| Saldo a Diciembre 31 de 2024 | - | 2.280.004,63 | 2.129.257,51 | 4.409.262,14 | |



ELENA REY-MAQUIHIERA
REPRESENTANTE LEGAL

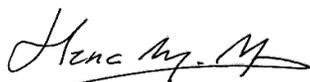


MARY JAINE RODRÍGUEZ RUIZ
REVISORA FISCAL
Tarjeta: 71183-T



ANGÉLICA TALERO CÓRDOBA
CONTADORA PÚBLICA
Tarjeta: 208605-T

| FUNDACION FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA (Nit: 900,006,861-7) ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2024 (expresado en pesos colombianos) | | NOTAS |
|---|---------------------------|--------------|
| Excedente del Ejercicio | 2.280.004,63 | 13 |
| Partidas que no afectan el Efectivo | | |
| Depreciación | - | |
| Sub-Total | 2.280.004,63 | |
| Actividades de Operación | | |
| Variación en Deudores | - 1.342.605.024,77 | |
| Variación en Propiedad, Planta y Equipo | - | |
| Variación en Pago por cuenta de Terceros | - | |
| Variación en Anticipos y Avances | 352.583.337,00 | |
| Variación en Obligaciones Financieras | - 1.086.465,00 | |
| Variación en Costos y Gastos por Pagar | - 9.795.861,94 | |
| Variación en Impuestos | 8.319.342,00 | |
| Variación en Acreedores | 1.341.340.813,77 | |
| Variación en Pasivos Laborales | - | |
| Variación Ingresos Recibidos para Terceros | - 1.778.900.250,75 | |
| Total actividades de Operación | - 1.430.144.109,69 | |
| Actividades de Inversión | | |
| Total actividades de Inversión | - | |
| Actividades de Financiación | | |
| Variación Patrimonio | 465.092,27 | |
| Total actividades de Financiación | 465.092,27 | |
| Flujo de Efectivo | - 1.429.679.017,42 | |
| Saldo a Diciembre 31 de 2023 | 11.655.829.713,88 | |
| Nuevo Saldo a Diciembre 31 de 2024 | 10.226.150.696,46 | |



ELENA REY-MAQUÍEIRA
REPRESENTANTE LEGAL



MARY JAINE RODRÍGUEZ RUIZ
REVISORA FISCAL
Tarjeta: 71183-T



ANGÉLICA TALERO CÓRDOBA
CONTADORA PÚBLICA
Tarjeta:208605-T



FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA
“FONDO LUNARIA MUJER”
NIT. 900.006.861-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑOS 2024 Y 2023
INFORMACIÓN EN PESOS COLOMBIANOS



Ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2024.

ENTE ECONÓMICO – EL FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA -LUNARIA, es una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro, inscrita en Cámara de Comercio el 08 de febrero de 2005 bajo el número 00081193 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro y constituida el 28 de enero de 2005. según estatutos, el término de duración es hasta el 30 de marzo de 2029 y su domicilio principal es la ciudad de Bogotá. Actualmente FONDO LUNARIA se encuentra vigilado por la Alcaldía Mayor de Bogotá a través de la secretaría jurídica distrital para las entidades sin ánimo de lucro.

El Fondo se encuentra calificado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales –DIAN quien es a su vez la Unidad Administrativa Especial-UAE del Estado colombiano como una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial. Trámite que se actualizó el 25 de junio de 2024.

FONDO LUNARIA tiene por objeto apoyar y promover organizaciones sociales que busquen mejorar la calidad de vida de las mujeres colombianas.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

La contabilidad se registra en el Software contable HELISA versión NIIF en forma paralela de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas para las entidades del Grupo 2 mediante el Decreto 2496 de 2015, anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017.

A partir del 01 de enero de 2015 en el sistema se presenta un paralelo entre esta contabilidad y la contabilidad bajo normas internacionales de información financiera con aplicación específica NIIF para PYMES.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que el Fondo ha optado en concordancia con lo anterior.

MARCO NORMATIVO – SECCIONES NIIF

| TÍTULO | DESCRIPCIÓN | SECCIÓN |
|--|--|---------|
| Pequeñas y Medianas Entidades | Definición del Grupo para el Fondo | 1 |
| Conceptos y principios generales | Características de los Estados Financieros | 2 |
| Presentación de Estados Financieros | Presentación de Estados Financieros | 3 |
| Presentación de Estados Financieros | Costos y Gastos | 3 |
| Presentación de Estados Financieros | Estado de Situación Financiera | 4 |
| Presentación de Estados Financieros | Estado de Resultados Integral | 5 |
| Presentación de Estados Financieros | Estado de Cambios en el Patrimonio | 6 |
| Presentación de Estados Financieros | Estado de Flujo de Efectivo | 7 |
| Presentación de Estados Financieros | Notas a los Estados Financieros | 8 |
| Políticas Contables, Estimaciones y Errores | Marco de Referencia | 10 |
| Efectivo y Equivalentes al Efectivo | Instrumentos Financieros Básicos | 11 |
| Cuentas por Cobrar | Instrumentos Financieros Básicos | 11 |
| Cuentas por Pagar | Instrumentos Financieros Básicos | 11 |
| Otros Activos | Instrumentos Financieros Básicos | 11 |
| Propiedad, Planta y Equipo | Propiedades, Planta y Equipo | 17 |
| Pasivos y Patrimonio | Patrimonio | 22 |
| Ingresos | Ingresos de Actividades Ordinarias | 23 |
| Subvenciones de Gobierno | Ingresos por Convenios de Cooperación Nacional e Internacional | 24 |
| Beneficios a Empleados | Contraprestaciones de la entidad con los trabajadores. | 28 |
| Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa | Marco de referencia | 32 |
| Transición a la NIIF para las PYMES | Implementación NIIF por primera vez | 35 |



Unidad de Medida

El peso colombiano-COP es la unidad de medida monetaria utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas financieras y patrimoniales de FONDO LUNARIA.

Periodo contable

Se define como periodo contable el lapso durante el cual se reporta la información financiera, que para FONDO LUNARIA comprende de enero 1 a diciembre 31 de cada año fiscal.

Reconocimiento y medición

Los activos o pasivos se reconocen si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es igual al 100%, en un menor grado de certeza de la obligación no se reconoce, es decir, se excluye del estado de situación financiera de la entidad, pero debe ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

La medición para los activos y pasivos es al costo de la transacción.

En el caso de la propiedad, planta y equipo, por el costo de adquisición y en cumplimiento con lo establecido en la Política IV respecto de su activación, compra, costo, método de depreciación, entre otros.

Al final del periodo en el cual se informa el valor de la propiedad, planta y equipo corresponde al costo histórico menos la depreciación y en los casos en que el valor razonable sea menor se debe ajustar con el deterioro.

Cumplimiento de la Hipótesis de Actividad en Marcha

La administración de Fondo Lunaria (Representante Legal) certifica la continuidad en el desarrollo del objeto social, operaciones y actividades habituales durante el año 2025.

Instrumentos Financieros Básicos

Fondo Lunaria maneja el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar aplicando la Sección 11 (Instrumentos Financieros Básicos).

Los anticipos para el desarrollo de actividades son clasificados como Otros Activos (Transacciones Temporales) Política V, ya que son recursos que son legalizados de acuerdo a los tiempos establecidos en el manual de procedimientos y control interno y que se constituyen al final del periodo sobre el cual se informa como costo y/o gasto según corresponda.

Propiedad Planta y Equipo

El Fondo cuenta con propiedad, planta y equipo totalmente depreciado, que aún se tiene en uso; y que no han sido activados bajo NIIF debido a que su valor razonable no cumple con el establecido en el manual de políticas contables.

Sobre este inventario se tiene un control administrativo.

Reconocimiento de Ingresos

Fondo Lunaria, es una entidad sin ánimo de lucro, la cual reconoce como ingresos los correspondientes a apoyos institucionales, apoyos de agencias de cooperación, donaciones de personas naturales y rendimientos financieros.

Los valores correspondientes a los dineros entregados por las entidades financiadoras como Convenios y/o Subvenciones que ejecuta el Fondo son registrados bajo Norma Local como un pasivo en las cuentas de ingresos recibidos para terceros 2810 y 2815 y bajo NIIF tiene un reconocimiento en la cuenta 41. Cada uno de los proyectos se maneja por centros de costo independientes.

Durante el año 2024 Fondo Lunaria gestionó recursos para la ejecución de Convenios y/o Subvenciones que a continuación se discriminan:

| 281505 INGRESOS RECIBIDOS POR CONVENIOS DE COOPERACIÓN | | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| FINANCIADOR | SALDO 2023 | VALOR DESEMBOLSADO 2024 | VR. RENDIMIENTOS FINANCIEROS | VR. EJECUTADO 2024 | SALDO POR EJECUTAR 2025 |
| PROYECTO FONDO LUNARIA | \$ 959.410.547,31 | \$ 68.954.871,10 | | \$ 141.121.875,99 | \$ 887.243.542,42 |
| INTERPARES | \$ 1.405.215,91 | \$ 98.423.662,45 | | \$ 99.828.878,36 | \$ - |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION | \$ 7.730.035,69 | | | | \$ 7.730.035,69 |
| OSF LATAM VIOLENCIAS | \$ 928.927.386,02 | | | \$ 541.489.742,16 | \$ 387.437.643,86 |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE | \$ 47.782.871,79 | | | \$ 36.670.541,79 | \$ 11.112.330,00 |
| OTRT-ALQUIMIA | \$ - | \$ 148.555.000,00 | | \$ 15.218.279,00 | \$ 133.336.721,00 |
| NOVO FOUNDATION-TIDES | \$ 396.279.609,93 | | | \$ 396.279.609,93 | \$ - |
| FONDO FENOMENAL 2022 | -\$ 145,14 | | | | -\$ 145,14 |
| FONDO FENOMENAL 2023 | \$ 45.255.214,00 | | | \$ 45.255.214,00 | \$ - |
| EQUALITY FUND | \$ 1.200.415.320,31 | \$ 267.615.331,38 | \$ 257.901,08 | \$ 1.439.646.110,27 | \$ 28.642.442,50 |
| WELL SPRING DSYR-LBTI | \$ 666.783.748,30 | \$ 929.430.000,00 | | \$ 1.256.690.073,46 | \$ 339.523.674,84 |
| FORD FOUNDATION ADICION 1 | \$ 112.319.158,25 | | | \$ 112.319.158,25 | \$ - |
| FORD FOUNDATION ADICION 2 | \$ 124.487.963,50 | | | \$ 118.850.798,75 | \$ 5.637.164,75 |
| FORD FOUNDATION ADICION 3 | \$ 764.410.000,00 | | | \$ 619.464.107,00 | \$ 144.945.893,00 |
| CARGILL | \$ - | \$ 529.298.662,50 | | \$ 251.146.825,00 | \$ 278.151.837,50 |
| MAMA CASH (TRINACIONAL) | \$ 19.342.140,12 | | | \$ 19.342.140,12 | \$ - |
| MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION) | \$ 5.771.000.000,00 | | \$ 731.301.120,00 | | \$ 6.502.301.120,00 |
| PROSPERA (COACHING) | \$ 15.932.333,78 | | | \$ 15.932.333,78 | \$ - |
| PROSPERA (EDGE BIENAL) | \$ - | \$ 17.384.950,00 | | \$ 17.384.950,00 | \$ - |
| FOKUS PAZ | \$ - | \$ 225.463.845,00 | \$ 13.630,53 | \$ 225.477.475,53 | \$ - |
| FOKUS DSYR | \$ - | \$ 282.600.187,00 | \$ 21.825,18 | \$ 282.622.012,18 | \$ - |
| FOKUS VIOLENCIAS | \$ - | \$ 217.286.532,00 | \$ 14.765,34 | \$ 217.301.297,34 | \$ - |
| GFW (FORT-ORGANIZACIONES Y NIÑXS) | \$ - | \$ 368.394.000,00 | | \$ 224.880.467,00 | \$ 143.513.533,00 |
| ACCD | \$ - | \$ 1.182.496.437,50 | \$ 3.615.426,77 | \$ 1.186.111.864,27 | \$ - |
| FONDO DE MUJERES DEL SUR | \$ - | \$ 300.771.900,00 | | \$ 300.771.900,00 | \$ - |
| FONDO FENOMENAL 2024 | \$ - | \$ 281.625.000,00 | | \$ 281.625.000,00 | \$ - |
| FOKUS-ADICIÓN | \$ - | \$ 51.050.000,00 | | \$ 51.050.000,00 | \$ - |
| ALIANZA FONDOS LATAM | \$ - | \$ 180.240.000,00 | | \$ 149.518.181,98 | \$ 30.721.818,02 |
| COMITÉ DIRECTIVO FONDO FENOMENAL | \$ - | \$ 180.675.000,00 | | \$ 92.031.459,91 | \$ 88.643.540,09 |
| FORD FOUNDATION ADICIÓN 4 | \$ - | \$ 416.421.000,00 | | \$ 330.180.211,00 | \$ 86.240.789,00 |
| CHANEL FOUNDATION | \$ - | \$ 1.085.500.000,00 | | \$ 6.139.968,00 | \$ 1.079.360.032,00 |
| TOTAL | \$ 11.061.481.399,77 | \$ 6.832.186.378,93 | \$ 735.224.668,90 | \$ 8.474.350.475,07 | \$ 10.154.541.972,53 |



El saldo pendiente por proyectos para ejecución asciende a la suma \$10.154.541.972,53 corresponde a los saldos de cada uno de los proyectos relacionados y que serán ejecutados durante el 2025

En esa misma línea Fondo Lunaria es Fiscal Sponsor para la recepción y posterior giro de los recursos recibidos para el desarrollo del proyecto: **“Fortaleciendo y desarrollando OTRT en Europa y Latinoamérica- Grant Number OR2021 – 81160”** que ejecutan los 8 Fondos de Mujeres en América Latina, y del proyecto **“Guidance for the implementation of the Young Feminist PLUS Fund in the Andean Region: Mapping and engagement of young feminist organizations and movements in Colombia, Peru and Venezuela- Grant Number 142289”** financiado por la Ford Foundation que al corte del periodo sobre el cual se informa tuvo las siguientes ejecuciones:

| FINANCIADOR | SALDO 2023 | DESEMBOLSO 2024 | VALOR EJECUTADO | SALDO POR EJECUTAR 2025 |
|-------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| OPEN SOCIETY FOUNDATION | \$ 883.112.046,30 | | \$ 871.960.823,50 | \$ 11.151.222,80 |
| TOTAL | \$ 883.112.046,30 | \$ 0,00 | \$ 871.960.823,50 | \$ 11.151.222,80 |

Reconocimiento de Costos y Gastos

Fondo Lunaria reconoce como costos los que se generan con relación a la causación y asociación de ingresos y egresos de los recursos manejados como Convenios y/o Subvenciones de Cooperación Nacional e Internacional. Como gastos aquellos que no son cubiertas por los convenios en ejecución. En ambas situaciones este reconocimiento corresponde al desarrollo de las actividades propias del Fondo en cumplimiento del objeto social de la organización.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Todas las cuentas relacionadas como efectivo y equivalentes al efectivo fueron conciliadas a 31 de diciembre de 2024 con base en la información contable y la suministrada por las entidades financieras teniendo como soporte los extractos bancarios.

Su saldo se encuentra discriminado de la siguiente forma:

- **Cuenta Corriente**

| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 | USO DEL RECURSO |
|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| CUENTA CORRIENTE | \$ 33.411.802,00 | |
| BCS Cta Cte 2100-404-7301 | \$ 27.681.911,00 | Recursos Propios Fondo Lunaria |
| BCS Cta Cte 2100-404-7301 | \$ 5.729.891,00 | Fokus Adición |

www.fondolunaria.org

Correo electrónico: comunicaciones@fondolunaria.org

Dirección: Cl 37 No 20-27, Bogotá, Colombia

- **Caja Moneda Extranjera**

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 | USO DEL RECURSO |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|
| CAJA MONEDA EXTRANJERA | \$ 584.422,00 | |
| Caja Moneda Extranjera | \$ 584.422,00 | Ford Foundation |

El monto en dólares de esta cifra en COP es de 130 USD a una TRM de \$4.495,55.

- **Cuentas de Ahorros**

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 | USO DEL RECURSO |
|--|----------------------------|--|
| CUENTAS DE AHORRO | \$ 3.451.233.451,69 | |
| Itaú Cta de Ahorros 007-37919-0 | \$ 517.491.439,41 | Recursos propios- Aptahi Jopueti-Fondo Fenomenal-Fondo de Mujeres del Sur-Mama Cash-Interpares-GFW-Prospera-Alianza de Fondos LATAM-Comité Directivo Fondo Fenomenal |
| Itaú Cta de Ahorros 007-43687-1 | \$ 95.665.601,88 | Recursos propios-Agencia Catalana de Cooperación al Desarrollo |
| Itaú Cta de Ahorros 007-46264-3 | \$ 543.065.255,21 | OSF-Familias-Ford Foundation-OTRT Alquimia |
| BCS Cta de Ahorros 2410-844-1006 | \$ 487.955.352,62 | Recursos Propios-Cargill-GFW- |
| BCS Cta de Ahorros 2410-844-2294 | \$ 307.274,64 | Recursos Propios-Novo Foundation |
| BCS Cta de Ahorros 2411-582-1516 | \$ 3.051.612,09 | ACCD |
| BCS Cta de Ahorros 2411-290-2168 | \$ 59.268.829,86 | Fokus Violencias |
| BCS Cta de Ahorros 2411-290-6209 | \$ 66.428.942,04 | Recursos propios-Fokus Paz |
| BCS Cta de Ahorros 2411-290-1088 | \$ 82.487.265,65 | Fokus DSYR |
| BCS Cta de Ahorros 2411-381-9081 | \$ 41.262.681,57 | Recursos Propios-Equality Fund |
| BCS Cta de Ahorros 2411-582-2432 | \$ 1.541.467.978,31 | Recursos Propios-WellSpring-OSF LATAM-Fundación Chanel |
| Bancolombia Cta de Ahorros 666-00000-432 | \$ 10.756.575,94 | Recursos Propios |
| Bancolombia Cta de Ahorros 666-00000-797 | \$ 2.024.642,47 | Recursos Propios-Fokus Violencias |

Es importante mencionar que con el Banco Caja Social el cupo de divisas se debe renovar anualmente y en razón a ello en el mes de junio de 2024 se surtió el trámite de actualización de datos que cubre toda la operación financiera y las fuentes de financiación del Fondo, con dicha actualización se mantiene el cupo de divisas por el monto de USD 1.500.000.

Esta renovación debe realizarse nuevamente en el mes de junio de 2025 lo que permitirá mantener el cupo o el incremento de este.

- **Bancos Moneda Extranjera**

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 COP | USO DEL RECURSO |
|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| CUENTA EN USD ITAU PANAMÁ | \$ 114.610.719,41 | |
| Itau Panamá Cta 102057856 | \$ 31.622.121,61 | Recursos Propios |
| Itau Panamá Cta 102057856 | \$ 82.988.597,80 | Open Society Foundation |



La relación de los proyectos y saldos en USD, así como la TRM correspondiente a la fecha de ingreso del recurso y su seguimiento está de forma más detallada en las conciliaciones bancarias mensuales del 2024.

- **Derechos Fiduciarios**

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 | USO DEL RECURSO |
|---------------------------------------|----------------------------|--|
| DERECHOS FIDUCIARIOS | \$ 6.626.310.301,36 | |
| Credifondo No. 007-74103-6 | \$ 106.312.877,53 | Recursos Propios-Novo-WellSpring |
| Fiducia No. 513846 Payu Latam | \$ 1.901.509,10 | Recursos Propios |
| Fiducia Colmena No. 1291-12000-0379 | \$ 15.794.794,73 | Recursos Propios-Novo-Equality Fund |
| CDT (Banco Itaú) | \$ 6.502.301.120,00 | Makensie (Silicon Valley Community Foundation) |

Fondo Lunaria tiene un Derecho Fiduciario en el Banco Itaú, con un saldo a diciembre 31 de 2023 por valor de \$ 106.312.877,53 en el cual se tienen los recursos de los financiadores señalados en el cuadro explicativo.

Se cuenta con una Fiducia en Payu Latam, que tiene los recursos obtenidos por las donaciones recibidas por las socias del Fondo desde el 2014 a la fecha por valor de \$1.901.509,10.

El siguiente es el producto fiduciario que se tiene con la Fiducia Colmena a través del Banco Caja Social con un saldo de \$ 15.794.794,73 en el que se encuentran recursos de los financiadores: Novo, Equality y recursos propios de la organización. El incremento obedece a los rendimientos financieros obtenidos sobre el saldo que se tenía al 31 de diciembre de 2023 cuyo valor ascendía a la suma de \$ 14.496.129,71

Por último, se tiene el CDT por valor de \$ 6.502.301.120 que se tramita con el banco Itaú con fecha de apertura del 16 de noviembre de 2024 con vencimiento al 15 de noviembre de 2025. La tasa pactada es una tasa fija nominal y los rendimientos del CDT se esperan recibir al



vencimiento del título financiero. Estos recursos corresponden al saldo del recurso recibido a través de Silicon Valley Community Foundation.

Es importante mencionar que el CDT se apertura en el 2023 por un monto de \$5.771.000.000 y con corte al 15 de noviembre de 2024 se obtuvieron rendimientos financieros por valor de \$731.301.120. El valor del nuevo título corresponde a la suma de estos 2 valores.

Los saldos de cada una de las cuentas del efectivo y equivalentes al efectivo corresponden a los valores que serán ejecutados en la vigencia del año 2025.



NOTA 2. DEUDORES VARIOS Y OTROS

La conformación de esta partida está dada por el siguiente registro:

| DEUDORES VARIOS | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 138020 CUENTAS X COBRAR | \$ 2.544.387.738,33 | \$ 1.202.022.715,55 |
| Fondo Lunaria Mujer | \$ 2.544.387.738,33 | \$ 1.202.022.715,55 |

La cuenta 138020 se lleva como control de los préstamos entre proyectos de cuentas como retención y gastos de ejecución que posteriormente son reintegrados y que a su vez cruza con la cuenta 238020.

La otra partida que compone este registro es el siguiente:

| OTROS | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|------------------------------|------------------------|------------------------|
| 138095 OTROS | \$ 1.470.834,00 | \$ 1.230.832,00 |
| Mama Cash (CC-A1) | \$ 0,00 | \$ 834.800,00 |
| Fondo Lunaria (CC-15) | \$0,00 | \$185.000,00 |
| Equaliy Fund (CC-C5) | \$0,00 | \$169.600,00 |
| Well Spring (CC-B3) | \$0,00 | \$41.432,00 |
| Interpares (CC-A8) | \$ 11.615,00 | \$0,00 |
| Ford Founaction (CC-C3) | \$10.005,00 | \$0,00 |
| Equaliy Fund (CC-C5) | \$12.834,00 | \$0,00 |
| Alianza Fondos LATAM (CC-E1) | \$434.000,00 | \$0,00 |
| Fondo Fenomenal (CC-E2) | \$2.380,00 | \$0,00 |
| ACCD (CC-E4) | \$1.000.000,00 | \$0,00 |

Los montos de \$ 11.615, \$ 10.005 y \$ 12.834 son reintegros por retenciones que están pendiente de devolución por parte de los proveedores y que se esperan recibir en el primer trimestre de 2025.

La suma de \$ 434.000 es el valor de la retención practicada a la señora Laura Nepta quien se contrató como asesora externa para la construcción de la Teoría del Cambio de Fondo Lunaria

www.fondolunaria.org

Correo electrónico: comunicaciones@fondolunaria.org

Dirección: Cl 37 No 20-27, Bogotá, Colombia

a través del contrato por prestación de servicios OPS-032024 y que por error no fue descontado del giro final. Dicho dinero será reintegrado por la asesora en el mes de marzo de 2025.

En el valor de \$ 1.000.000 es un anticipo realizado a la señora July Alexandra González para el servicio de alimentación del taller realizado en el mes de septiembre de 2024 y que por error no se legalizo. Se espera hacer la ejecución correspondiente en el taller del mes de abril de 2025 en el que se hará efectivo dicho gasto.



NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La conformación de esta partida está dada por las siguientes cuentas:

| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | SALDO A DIC-31-2022 | SALDO A DIC-31-2021 |
|---|----------------------------|----------------------------|
| 152805 EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS | \$ 0,00 | \$ 616.959,00 |
| TOTAL EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS | \$ 10.029.333,00 | \$ 10.029.333,00 |
| Computador Lenovo C50-30 | \$2.300.000,00 | \$2.300.000,00 |
| Computador Lenovo C40-30 | \$2.234.500,00 | \$2.234.500,00 |
| Cámara Fotográficas (6) | \$3.027.000,00 | \$3.027.000,00 |
| Computador Lenovo AIO520 | \$1.167.920,00 | \$1.167.920,00 |
| Computador Lenovo CORE13 | \$1.299.913,00 | \$1.299.913,00 |
| TOTAL DEPRECIACIÓN | -\$10.029.333,00 | -\$9.412.374,00 |
| Depreciación Acumulada | -\$10.029.333,00 | -\$9.412.374,00 |

La propiedad, planta y equipo relacionada se encuentra ya totalmente depreciada. Sin embargo; sigue estando en uso por parte del personal del Fondo. Se cuenta con un archivo en Excel con el inventario de los activos con el detalle de su estado, su uso, ubicación entre otros, que está disponible para consulta.

La depreciación reflejada en esta partida es la acumulada para los años 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 de acuerdo con los lineamientos planteados en el manual de políticas contables.

NOTA 4. ANTICIPOS Y AVANCES

| DEUDORES VARIOS | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 183010 ANTICIPOS | \$ 9.100,00 | \$ 0,00 |
| Viannys de Avila (CC-E4) | \$ 100,00 | \$ 0,00 |
| Mayra Martinez Peñaloza (CC-F2) | \$ 9.000,00 | \$ 0,00 |

El monto por valor de \$ 9.100 corresponden a los saldos por anticipos de actividades pendientes de reintegro por las personas en el detalle relacionadas.

Se espera realizar las consignaciones de estos montos en el mes de marzo de 2025.

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

| OBLIGACIONES FINANCIERAS | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|-------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 210501 | \$ 2.381.707,00 | \$ 3.468.172,00 |
| Tarjeta de Crédito 4987481069859707 | \$ 2.381.707,00 | \$ 3.468.172,00 |

El valor relacionado en esta partida corresponde a los siguientes pagos realizados en el mes de diciembre de 2024: \$ 2.341.807 con cargo al proyecto Alianza de Fondos LATAM como pago del almuerzo realizado el 13 de diciembre de 2024 como actividad de cierre de año con el equipo del Fondo. La suma de \$ 39.900 con cargo al proyecto ACCD como pago del servicio de Drive con Google.

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

El saldo a 31 de diciembre de 2024 es por valor de \$ 2.599.534.204,33 discriminado como sigue:

| OBLIGACIONES FINANCIERAS | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| 233505 | \$ 243.851,00 | \$ 438.561,52 |
| Gastos Bancarios (Recursos Propios y Fokus Violencias) | \$ 243.851,00 | \$ 438.561,52 |

El monto de \$ 21.851 corresponden a los gastos bancarios causados con cargo al financiador Fokus en su énfasis Violencias y la reclasificación de \$ 222.000 de Fokus 1325 al centro de costo de Fondo Lunaria para de esta manera realizar el cierre correspondiente del centro de costo C6.

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 233525 HONORARIOS POR PAGAR | \$ 38.553.895,00 | \$ 51.428.841,42 |
| Laura Nepta (Próspera Fundamentalismos) | \$ 0,00 | \$ 2.402.199,63 |
| Andrea Liliana Parra (Equality Fund) | \$ 0,00 | \$ 26.969.840,29 |
| Abakos S.A. (Fokus 1325) | \$ 0,00 | \$ 1.520.000,00 |
| Abakos S.A. (Fokus DSYR) | \$ 0,00 | \$ 1.520.000,00 |
| Tomas Anzola Rodriguez (Fokus DSYR) | \$ 0,00 | \$ 2.933.334,00 |
| Marcela Alejandra Vallejo (Fokus DSYR) | \$ 0,00 | \$ 5.866.667,00 |
| Abakos S.A. (Fokus Violencias) | \$ 0,00 | \$ 1.520.000,00 |
| Abakos S.A. (ACCD) | \$ 0,00 | \$ 6.592.800,50 |
| Abakos S.A. (Cargill) | \$ 0,00 | \$ 2.104.000,00 |
| Abakos S.A. (LDS) CC-67 | \$ 3.701.961,40 | \$ 0,00 |
| Abakos S.A. (OTRT) CC-A2 | \$ 9.800.311,60 | \$ 0,00 |
| Abakos S.A. (Equality) CC-D9 | \$ 4.895.106,00 | \$ 0,00 |
| Fundación Cívica Colombia (Alianza Fondos LATAM) CC- | \$ 7.469.335,00 | \$ 0,00 |
| Abakos S.A. (Fokus Paz) CC-E3 | \$ 3.200.000,00 | \$ 0,00 |
| Abakos S.A. (ACCD) CC-E4 | \$ 3.087.181,00 | \$ 0,00 |
| Abakos S.A. (Fokus DSYR) CC-E6 | \$ 3.200.000,00 | \$ 0,00 |
| Abakos S.A. (Fokus Violencias) CC-E7 | \$ 3.200.000,00 | \$ 0,00 |

Del valor total, \$ 31.084.560 corresponde a los honorarios causados a la firma Abakos S.A. para la realización de la auditoría institucional del año 2024 del Fondo; así como la auditoría programática del proyecto financiado por la Agencia Catalana de Cooperación al Desarrollo-ACCD. Estos procesos se realizarán en el mes de marzo de 2025.

El monto de \$ 7.469.335 como pago final por honorarios a la Fundación Cívica Colombia con quienes se ha contratado los servicios profesionales para un proceso de Coaching Organizacional que se inició en el mes de noviembre de 2024 y se espera culminar en el mes de mayo de 2025.

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|--|----------------------|------------------------|
| 233530 SERVICIOS TÉCNICOS POR PAGAR | \$ 550.000,00 | \$ 1.609.840,00 |
| Marta Rojas Valbuena (WellSpring) | \$ 0,00 | \$ 1.059.840,00 |
| Rosalba Moreno (Fokus DSYR) | \$ 0,00 | \$ 250.000,00 |
| Juan Diego Jaramillo (Fondo Fenomenal) | \$ 0,00 | \$ 300.000,00 |
| Lizzette María Jaramillo (OTRT) CC-A2 | \$ 550.000,00 | \$ 0,00 |

En esta partida se encuentran relacionados las cuentas por pagar a: Lizzette María Trujillo por valor de \$ 550.000 por la maquetación y montaje de materiales del proyectos OTRT, debido a que la transferencia no fue aplicada por error en el número de cuenta suministrada por la diseñadora. Dicho pago se espera realizar en el mes de marzo de 2025.

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| 233560 GASTOS DE VIAJE POR PAGAR | \$ 14.895,00 | \$ 14.895,00 |
| Natalia Echeverri (Open Society Foundation) | \$ 14.895,00 | \$ 14.895,00 |

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| 233575 REINTEGROS POR PAGAR (LEGALIZACIÓN GASTOS) | \$ 611.365,00 | \$ 193.800,00 |
| Claudia Romero (Well Spring) | \$ 0,00 | \$ 8.000,00 |
| Elena Rey Maquieira (Equality) | \$ 0,00 | \$ 185.800,00 |
| Claudia Romero (Equality Fund) CC-D9 | \$ 611.365,00 | \$ 0,00 |

En la cuenta de gastos de viaje está un mayor valor legalizado por Natalia Echeverri por el acompañamiento realizado al departamento del Caquetá. En la cuenta de reintegros se encuentran registrados los valores que se adeudan como gastos ejecutados en el marco de las actividades de los proyectos allí relacionados y que se ejecutaron al final del año. Las personas allí relacionadas fueron las encargadas de la ejecución y legalización.

| COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|---|------------------------|----------------------|
| 233595 OTROS | \$ 4.308.047,00 | \$ 391.977,00 |
| Diana Carolina Martinez (Fondo Fenomenal) | \$ 0,00 | \$ 391.977,00 |
| Grupo Efi SAS (OSF-LATAM) CC-C4 | \$3.178.147,00 | \$0,00 |
| Central de Integración y Capacitación (Equality Fund) CC-C5 | \$1.000.000,00 | \$0,00 |
| Ruben González (ACCD) CC-E4 | \$90.000,00 | \$0,00 |
| Diana Lopez Galinfo (ACCD) CC-E4 | \$39.900,00 | \$0,00 |

En la cuenta de otros costos y gastos por pagar se relacionan los montos, los terceros y los centros de costos de servicios prestados por proveedores en el marco de las actividades realizadas por el Fondo en el último bimestre del año. Con corte del 15 de diciembre de 2024, fecha en la cual se cerró la recepción de documentación para los pagos no fueron entregadas las facturas y/o cuentas de cobro correspondientes, y en razón a ello se dejaron los gastos ejecutados y pendientes de pago.

La suma de \$ 8.319.342 corresponde a la retención en la fuente causada durante el mes de diciembre de 2024, que deber ser declarada y pagada en el mes de enero de 2025, por los conceptos que a continuación se relacionan:

| CUENTAS POR PAGAR | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| 2365 RETENCION EN LA FUENTE | \$8.319.342,00 | \$0,00 |
| RENTAS | \$896.000,00 | \$0,00 |
| RENTAS | \$896.000,00 | \$0,00 |
| HONORARIOS | \$4.948.199,00 | \$0,00 |
| HONORARIOS INDEPENDIENTES | \$4.948.199,00 | \$0,00 |
| SERVICIOS | \$479.886,00 | \$0,00 |
| SERVICIOS 3,5% | \$125.846,00 | \$0,00 |
| SERVICIOS 4% | \$11.200,00 | \$0,00 |
| SERVICIOS 6% | \$313.020,00 | \$0,00 |
| SERVICIOS 2% | \$29.820,00 | \$0,00 |
| ARRENDAMIENTO | \$0,00 | \$0,00 |
| ARRIENDO 3,5% | \$0,00 | \$0,00 |
| COMPRAS | \$281.675,00 | \$0,00 |
| COMPRAS 2,5% Y 3,5% | \$281.675,00 | \$0,00 |
| OTRAS RETENCIONES | \$1.448.671,00 | \$0,00 |
| GASTOS DE VIAJE 10% | \$1.448.671,00 | \$0,00 |
| RETENCIONES EN CONSTRUCCIÓN | \$264.911,00 | \$0,00 |
| CONSTRUCCIÓN 2% | \$264.911,00 | \$0,00 |

La cuenta 238020 se lleva como control de los préstamos entre proyectos de cuentas como retención y gastos de ejecución que posteriormente son reintegrados y que a su vez cruza con la cuenta 138020 contenida en la (Nota 2).

| DESCRIPCIÓN | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 238020 ACREEDORES VARIOS | \$ 2.544.382.609,33 | \$ 1.202.021.995,55 |
| Fondo Lunaria Mujer | \$2.544.382.609,33 | \$1.202.021.995,55 |

El monto de \$ 2.550.200 corresponde al reintegro realizado por las organizaciones Madre Monte y Fortaleza de la Montaña en el marco de un intercambio solicitado que no se pudo realizar en el 2023. En 2024 se realizó la ejecución de \$1.019.800 y se espera ejecutar en su totalidad durante la vigencia 2025.

| DESCRIPCIÓN | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 238095 OTRAS CUENTAS POR PAGAR | \$ 2.550.200,00 | \$ 3.570.000,00 |
| Fondo Lunaria Mujer | \$2.550.200,00 | \$3.570.000,00 |

NOTA 7. OTROS PASIVOS

La cuenta 281505 (Ingresos por Convenios y/o Subvenciones).

Cuenta en la que se relacionan los saldos con corte a 31 de diciembre de 2023 de los Convenios y/o Subvenciones de Cooperación pendientes de ejecución durante 2024, los ingresos por los nuevos Convenios y/o Subvenciones gestionados, los ingresos por intereses, la ejecución real y los saldos por ejecutar durante el 2025.

| 281505 INGRESOS RECIBIDOS POR CONVENIOS DE COOPERACIÓN | | | | | |
|--|-----------------------------|----------------------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| FINANCIADOR | SALDO 2023 | VALOR DESEMBOLSADO 2024 | VR. RENDIMIENTOS FINANCIEROS | VR. EJECUTADO 2024 | SALDO POR EJECUTAR 2025 |
| PROYECTO FONDO LUNARIA | \$ 959.410.547,31 | \$ 68.954.871,10 | | \$ 141.121.875,99 | \$ 887.243.542,42 |
| INTERPARES | \$ 1.405.215,91 | \$ 98.423.662,45 | | \$ 99.828.878,36 | \$ - |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION | \$ 7.730.035,69 | | | | \$ 7.730.035,69 |
| OSF LATAM VIOLENCIAS | \$ 928.927.386,02 | | | \$ 541.489.742,16 | \$ 387.437.643,86 |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE | \$ 47.782.871,79 | | | \$ 36.670.541,79 | \$ 11.112.330,00 |
| OTRT-ALQUIMIA | \$ - | \$ 148.555.000,00 | | \$ 15.218.279,00 | \$ 133.336.721,00 |
| NOVO FOUNDATION-TIDES | \$ 396.279.609,93 | | | \$ 396.279.609,93 | \$ - |
| FONDO FENOMENAL 2022 | -\$ 145,14 | | | | -\$ 145,14 |
| FONDO FENOMENAL 2023 | \$ 45.255.214,00 | | | \$ 45.255.214,00 | \$ - |
| EQUALITY FUND | \$ 1.200.415.320,31 | \$ 267.615.331,38 | \$ 257.901,08 | \$ 1.439.646.110,27 | \$ 28.642.442,50 |
| WELL SPRING DSYSR-LBTI | \$ 666.783.748,30 | \$ 929.430.000,00 | | \$ 1.256.690.073,46 | \$ 339.523.674,84 |
| FORD FOUNDATION ADICION 1 | \$ 112.319.158,25 | | | \$ 112.319.158,25 | \$ - |
| FORD FOUNDATION ADICION 2 | \$ 124.487.963,50 | | | \$ 118.850.798,75 | \$ 5.637.164,75 |
| FORD FOUNDATION ADICION 3 | \$ 764.410.000,00 | | | \$ 619.464.107,00 | \$ 144.945.893,00 |
| CARGILL | \$ - | \$ 529.298.662,50 | | \$ 251.146.825,00 | \$ 278.151.837,50 |
| MAMA CASH (TRINACIONAL) | \$ 19.342.140,12 | | | \$ 19.342.140,12 | \$ - |
| MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION) | \$ 5.771.000.000,00 | | \$ 731.301.120,00 | | \$ 6.502.301.120,00 |
| PROSPERA (COACHING) | \$ 15.932.333,78 | | | \$ 15.932.333,78 | \$ - |
| PROSPERA (EDGE BIENAL) | \$ - | \$ 17.384.950,00 | | \$ 17.384.950,00 | \$ - |
| FOKUS PAZ | \$ - | \$ 225.463.845,00 | \$ 13.630,53 | \$ 225.477.475,53 | \$ - |
| FOKUS DSYSR | \$ - | \$ 282.600.187,00 | \$ 21.825,18 | \$ 282.622.012,18 | \$ - |
| FOKUS VIOLENCIAS | \$ - | \$ 217.286.532,00 | \$ 14.765,34 | \$ 217.301.297,34 | \$ - |
| GFW (FORT-ORGANIZACIONES Y NIÑXS) | \$ - | \$ 368.394.000,00 | | \$ 224.880.467,00 | \$ 143.513.533,00 |
| ACCD | \$ - | \$ 1.182.496.437,50 | \$ 3.615.426,77 | \$ 1.186.111.864,27 | \$ - |
| FONDO DE MUJERES DEL SUR | \$ - | \$ 300.771.900,00 | | \$ 300.771.900,00 | \$ - |
| FONDO FENOMENAL 2024 | \$ - | \$ 281.625.000,00 | | \$ 281.625.000,00 | \$ - |
| FOKUS-ADICIÓN | \$ - | \$ 51.050.000,00 | | \$ 51.050.000,00 | \$ - |
| ALIANZA FONDOS LATAM | \$ - | \$ 180.240.000,00 | | \$ 149.518.181,98 | \$ 30.721.818,02 |
| COMITÉ DIRECTIVO FONDO FENOMENAL | \$ - | \$ 180.675.000,00 | | \$ 92.031.459,91 | \$ 88.643.540,09 |
| FORD FOUNDATION ADICIÓN 4 | \$ - | \$ 416.421.000,00 | | \$ 330.180.211,00 | \$ 86.240.789,00 |
| CHANEL FOUNDATION | \$ - | \$ 1.085.500.000,00 | | \$ 6.139.968,00 | \$ 1.079.360.032,00 |
| TOTAL | \$ 11.061.481.399,77 | \$ 6.832.186.378,93 | \$ 735.224.668,90 | \$ 8.474.350.475,07 | \$ 10.154.541.972,53 |

En esa misma línea Fondo Lunaria es Fiscal Sponsor para la recepción y posterior giro de los recursos recibidos para el desarrollo del proyecto: **“Fortaleciendo y desarrollando OTRT en Europa y Latinoamérica- Grant Number OR2021 – 81160”** que ejecutan los 8 Fondos de Mujeres en América Latina, y del proyecto **“Guidance for the implementation of the Young Feminist PLUS Fund in the Andean Region: Mapping and engagement of young feminist organizations and movements in Colombia, Peru and Venezuela- Grant Number 142289”** financiado por la Ford Foundation que al corte del periodo sobre el cual se informa tuvo las siguientes ejecuciones:

| FINANCIADOR | SALDO 2023 | DESEMBOLSO 2024 | VALOR EJECUTADO | SALDO POR EJECUTAR 2025 |
|-------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------------|-------------------------|
| OPEN SOCIETY FOUNDATION | \$ 883.112.046,30 | | \$ 871.960.823,50 | \$ 11.151.222,80 |
| TOTAL | \$ 883.112.046,30 | \$ 0,00 | \$ 871.960.823,50 | \$ 11.151.222,80 |

Fondo Lunaria durante el 2024 facilitó sus canales bancarios para la recepción de recursos de (2) organizaciones de base que solicitaron apoyos a Astraea Lesbian Foundation For Justice en la línea de (apoyo general de fortalecimiento) y una organización de Venezuela financiada por Fondo de Mujeres del Sur a quien a través de Fondo Lunaria se logra la entrega del recurso para la ejecución del proyecto que FMS financiaba.

| 281005 DINERO DE TERCEROS PARA TERCEROS (FISCAL SPONSOR) | | | | |
|---|--------------|--------------------------------|---|----------------------------------|
| DONANTE | FECHA | VALOR DESEMBOLSADO 2024 | VALOR TRANSFERIDO A LAS ORGANIZACIONES | ORGANIZACIÓN BENEFICIARIA |
| LDS | 1-feb-24 | \$ 24.995.462,73 | \$ 24.995.462,73 | CUMBE DE MUJERES AFROVENEZOLANAS |
| ASTRAEA LESBIAN FOUNDATION FOR JUSTICE | 15-abr-24 | \$ 90.558.750,00 | \$ 90.558.750,00 | COLECTIVO POSA SUTO |
| ASTRAEA LESBIAN FOUNDATION FOR JUSTICE | 27-ago-24 | \$ 16.060.000,00 | \$ 16.060.000,00 | ARMARIO ABIERTO |
| TOTAL | | \$ 131.614.212,73 | \$ 131.614.212,73 | |

NOTA 8. PATRIMONIO

| EXCEDENTE DEL EJERCICIO 31-DIC-2023 | |
|--|------------------------|
| Excedente Contable 31-DIC-2023 | \$ 1.814.912,36 |
| Partida que afecta el Excedente | \$ 0,00 |
| Excedente Fiscal 31-DIC-2023 | \$1.814.912,36 |

La partida del Patrimonio la componen: el Excedente del Ejercicio obtenido en el 2023 y reclasificado como un Recurso de Destinación específica aprobada por la Asamblea de acuerdo con lo que establece el Decreto 4400 de 2004.

El día 21 de marzo de 2024 se realizó la Asamblea General de socias en la que se aprobó la destinación de dichos excedentes por \$ 1.814.912,36 como un recurso de destinación específica para ejecutar en apoyos a organizaciones de base que solicitasen financiamiento en las líneas de Fondo en Movimiento y Fondo de Emergencia.

En respuesta a la aprobación de los excedentes, a continuación, se relaciona la fechas, monto, línea y organización apoyada:

| FECHA | ORGANIZACIÓN | LÍNEA | MONTO FINANCIADO |
|--------------|---------------------|---------------------|-------------------------|
| 20-sep-24 | LAS MELIPONAS | FONDO EN MOVIMIENTO | \$ 1.814.912,36 |

El valor de \$ 2.280.004,63 es el excedente fiscal que debe ser reflejado en la Declaración de Renta y sobre el cual la Asamblea debe decidir la destinación de estos recursos de acuerdo con lo que establece el Decreto 4400 de 2004 y el Decreto Reglamentario 2150 de 2017 de la Ley 1819 de 2016 (Reforma Tributaria ESAL).

| EXCEDENTE DEL EJERCICIO 31-DIC-2024 | |
|-------------------------------------|-----------------|
| Excedente Contable 31-DIC-2024 | \$ 2.280.004,63 |
| Partida que afecta el Excedente | \$ 0,00 |
| Excedente Fiscal 31-DIC-2024 | \$2.280.004,63 |

NOTA 9. INGRESOS

La partida de ingresos con corte al 31 de diciembre de 2024 está compuesta por las ejecuciones de los proyectos de los siguientes financiadores:

| INGRESOS | DIC-31-2024 | DIC-31-2023 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| NOVO FOUNDATION-TIDES | \$ 396.279.609,93 | \$ 151.562.082,42 |
| PROSPERA | \$ 33.317.283,78 | \$ 45.162.780,29 |
| WELL SPRING DSYR | \$ 1.256.690.073,46 | \$ 23.964.453,08 |
| WELL SPRING DSYR-LBTI | \$ 0,00 | \$ 999.390.192,94 |
| INTERPARES 2019-2024 | \$ 99.828.878,36 | \$ 114.329.790,65 |
| FOKUS 1325 2023-2027 | \$ 225.477.475,53 | \$ 242.160.525,83 |
| FOKUS DSYR 2023-2027 | \$ 282.622.012,18 | \$ 272.371.867,73 |
| GLOBAL FUND FOR WOMEN | \$ 224.880.467,00 | \$ 0,00 |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-OTRT | \$ 675.382.533,29 | \$ 1.152.320,05 |
| MAMA CASH TRINACIONAL | \$ 19.342.140,12 | \$ 148.846.139,88 |
| ACCD 2021-2023 | \$ 0,00 | \$ 130.047.911,38 |
| BRIDGES-FAMILIAS | \$ 0,00 | \$ 11.162.009,23 |
| FONDO FENOMENAL 2022 | \$ 0,00 | \$ 232.472.878,00 |
| OSF LATAM VIOLENCIAS | \$ 541.489.742,16 | \$ 242.822.613,98 |
| FONDO DE MUJERES DEL SUR | \$ 300.771.900,00 | \$ 360.293.984,55 |
| FOKUS VIOLENCIAS 2023-2027 | \$ 217.301.297,34 | \$ 211.849.210,79 |
| ALQUIMIA-OTRT | \$ 15.218.279,00 | \$ 0,00 |
| APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF | \$ 0,00 | \$ 28.562.408,00 |
| MAMA CASH 2021-2022 | \$ 0,00 | \$ 0,00 |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE | \$ 0,00 | \$ 471.521.101,80 |
| PROYECTO FONDO LUNARIA MUJER | \$ 141.121.875,99 | \$ 25.628.930,38 |
| EQUALITY FUND | \$ 1.439.646.110,27 | \$ 941.051.585,29 |
| FORD FOUNDATION | \$ 1.180.814.275,00 | \$ 572.950.173,43 |
| PROFAMILIA-MAREA | \$ 0,00 | \$ 183.124.349,00 |
| ACCD-2023 | \$ 0,00 | \$ 1.354.451.318,07 |
| FONDO FENOMENAL 2023-2024 | \$ 326.880.214,00 | \$ 246.494.786,00 |
| CARGILL | \$ 251.146.825,50 | \$ 269.680.200,00 |
| MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION) | \$ 0,00 | \$ 2.500.000.000,00 |
| ACCD-2024 | \$ 1.186.111.864,27 | \$ 0,00 |
| FOKUS ADICIÓN | \$ 51.050.000,00 | \$ 0,00 |
| CHANEL FOUNDATION | \$ 6.139.968,00 | \$ 0,00 |
| ALIANZO FONDOS LATAM | \$ 149.518.181,98 | \$ 0,00 |
| COMITÉ DIRECTIVO FONDO FENOMENAL | \$ 92.031.459,91 | \$ 0,00 |
| TOTAL | \$ 9.113.062.467,07 | \$ 9.781.053.612,77 |



Los ingresos por convenios y/o subvenciones corresponden a la ejecución efectiva de los recursos que durante el año 2024 Fondo Lunaria Mujer ejecutó como saldos de convenios con corte al 31 de diciembre de 2023 y los que se gestionaron durante el periodo sobre el cual se informa con las diferentes fuentes de financiación.

Esta partida tiene relación directa con el cuadro resumen que para el 2024 se menciona al inicio de este documento en el reconocimiento de los ingresos y con el saldo relacionado en la Nota 7 (Otros Pasivos) cuenta 281505.

17

| INGRESOS | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|--|---------------------|---------------------|
| INGRESOS | \$ 2.334.005,00 | \$ 2.592.347,83 |
| INTERESES | \$478.205,00 | \$1.009.189,83 |
| DONACIONES DE TERCEROS (ESPACIOS CASA) | \$1.855.800,00 | \$1.583.158,00 |

Los intereses corresponden a los rendimientos financieros generados por los recursos que se tienen depositados en la cuenta de manejo institucional del Fondo y rendimientos de financiadores que no exigen que estos recursos sean reportados como parte de los ingresos del proyecto financiado.

Los recursos por donaciones (espacios casa) por valor de \$ 1.855.800 corresponden a 14 consignaciones individuales recibidas por personas naturales y jurídicas por prestamos de los espacios de reuniones de la casa que tuvieron disponibilidad de uso en diferentes fechas del año.

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos no operacionales efectuados por cuenta de Fondo Lunaria con corte al 31 de diciembre de 2024 se discriminan a continuación:

| GASTOS OPERACIONALES | SALDO A DIC-31-2024 | SALDO A DIC-31-2023 |
|----------------------|---------------------|---------------------|
| GASTOS OPERACIONALES | \$ 54.000,37 | \$ 0,00 |
| IMPUESTO A LA RENTA | \$54.000,37 | \$0,00 |

Los gastos no operacionales lo constituyen el pago de la declaración de renta sobre el 50% de los gastos bancarios del año 2023, que son base para pago de dicho impuesto.

NOTA 11. COSTOS

Esta partida con corte al 31 de diciembre de 2024 corresponde a la ejecución real de los recursos gestionados en cumplimiento del desarrollo del objeto social del Fondo.

www.fondolunaria.org

Correo electrónico: comunicaciones@fondolunaria.org

Dirección: Cl 37 No 20-27, Bogotá, Colombia

Se incluyen las ejecuciones de los saldos de los convenios por ejecutar al 31 de diciembre de 2023 y las ejecuciones de los recursos gestionados durante este periodo con las diferentes fuentes de financiación.

A continuación, se relaciona la ejecución realizada por cada uno de los proyectos que tienen un centro de costo independiente facilitando su seguimiento:

| COSTOS | DIC-31-2024 | DIC-31-2023 |
|--|----------------------------|----------------------------|
| NOVO FOUNDATION-TIDES | \$ 396.279.609,93 | \$ 151.562.082,42 |
| PROSPERA | \$ 33.317.283,78 | \$ 45.162.780,29 |
| WELL SPRING DSYR | \$ 1.256.690.073,46 | \$ 23.964.453,08 |
| WELL SPRING DSYR-LBTI | \$ 0,00 | \$ 999.390.192,94 |
| INTERPARES 2019-2024 | \$ 99.828.878,36 | \$ 114.329.790,65 |
| FOKUS 1325 2023-2027 | \$ 225.477.475,53 | \$ 242.160.525,83 |
| FOKUS DSYR 2023-2027 | \$ 282.622.012,18 | \$ 272.371.867,73 |
| GLOBAL FUND FOR WOMEN | \$ 224.880.467,00 | \$ 0,00 |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-OTRT | \$ 675.382.533,29 | \$ 1.152.320,05 |
| MAMA CASH TRINACIONAL | \$ 19.342.140,12 | \$ 148.846.139,88 |
| ACCD 2021-2023 | | \$ 130.047.911,38 |
| BRIDGES-FAMILIAS | | \$ 11.162.009,23 |
| FONDO FENOMENAL 2022 | | \$ 232.472.878,00 |
| OSF LATAM VIOLENCIAS | \$ 541.489.742,16 | \$ 242.822.613,98 |
| FONDO DE MUJERES DEL SUR | \$ 300.771.900,00 | \$ 360.293.984,55 |
| FOKUS VIOLENCIAS 2023-2027 | \$ 217.301.297,34 | \$ 211.849.210,79 |
| ALQUIMIA-OTRT | \$ 15.218.279,00 | \$ 0,00 |
| APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF | | \$ 28.562.408,00 |
| MAMA CASH 2021-2022 | | \$ 0,00 |
| OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE | | \$ 471.521.101,80 |
| PROYECTO FONDO LUNARIA MUJER | \$ 141.121.875,99 | \$ 25.628.930,38 |
| EQUALITY FUND | \$ 1.439.646.110,27 | \$ 941.051.585,29 |
| FORD FOUNDATION | \$ 1.180.814.275,00 | \$ 572.950.173,43 |
| PROFAMILIA-MAREA | \$ 0,00 | \$ 183.124.349,00 |
| ACCD-2023 | | \$ 1.354.451.318,07 |
| FONDO FENOMENAL 2023-2024 | \$ 326.880.214,00 | \$ 246.494.786,00 |
| CARGILL | \$ 251.146.825,50 | \$ 269.680.200,00 |
| MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION) | | \$ 2.500.000.000,00 |
| ACCD-2024 | \$ 1.186.111.864,27 | \$ 0,00 |
| FOKUS ADICIÓN | \$ 51.050.000,00 | \$ 0,00 |
| CHANEL FOUNDATION | \$ 6.139.968,00 | \$ 0,00 |
| ALIANZO FONDOS LATAM | \$ 149.518.181,98 | \$ 0,00 |
| COMITÉ DIRECTIVO FONDO FENOMENAL | \$ 92.031.459,91 | \$ 0,00 |
| TOTAL | \$ 9.113.062.467,07 | \$ 9.781.053.612,77 |

NOTA 12. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para la construcción de esta nota es importante mencionar que al cierre del 31 de diciembre de 2023 la partida del Patrimonio está compuesta por el Excedente del ejercicio que una vez hecha la depuración correspondiente asciende a la suma de \$ 1.814.912,36.

El valor del excedente se contabiliza como un recurso de destinación específica para ejecutar en apoyos a organizaciones de base que solicitasen financiamiento en las líneas de Fondo en Movimiento y Fondo de Emergencia.

Dicho monto fue ejecutado durante el mes de septiembre de 2024 tal como se menciona en la **Nota 8 (Patrimonio)** contenida en este documento.

| EXCEDENTE DEL EJERCICIO 31-DIC-2024 | |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Excedente Contable 31-DIC-2024 | \$ 2.280.004,63 |
| Partida que afecta el Excedente | \$ 0,00 |
| Excedente Fiscal 31-DIC-2024 | \$2.280.004,63 |

El excedente del ejercicio a 31 de diciembre de 2024 asciende a la suma de \$ 2.280.004,63. Este es el valor que se constituye como excedente fiscal que debe ser reflejado en la Declaración de Renta y sobre el cual la asamblea debe decidir la destinación de estos recursos de acuerdo con lo que establece el Decreto 4400 de 2004 y el Decreto reglamentario 2150 de 2017 de la Ley 1819 de 2016 (Reforma Tributaria ESAL).

NOTA 13. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Para la construcción de este Estado Financiero se tiene en cuenta el saldo en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo obtenido con corte al 31 de Diciembre de 2023 que asciende a la suma de \$ 11.655.829.713,88 y el análisis de las cuentas que constituyen las Actividades de Operación, Actividades de Inversión y Actividades de Financiación que tienen relación directa con las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio afectadas por la ejecución de los diferentes Convenios y/o subvenciones de Cooperación Nacional e Internacional.

El saldo del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre de 2024 es de \$ 10.226.150.696,46; la utilización se realiza de acuerdo con las siguientes partidas:

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 | USO DEL RECURSO |
|---------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|
| CUENTA CORRIENTE | \$ 33.411.802,00 | |
| BCS Cta Cte 2100-404-7301 | \$ 27.681.911,00 | Recursos Propios Fondo Lunaria |
| BCS Cta Cte 2100-404-7301 | \$ 5.729.891,00 | Fokus Adición |

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 | USO DEL RECURSO |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------|
| CAJA MONEDA EXTRANJERA | \$ 584.422,00 | |
| Caja Moneda Extranjera | \$ 584.422,00 | Ford Foundation |



| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 | USO DEL RECURSO |
|--|----------------------------|--|
| CUENTAS DE AHORRO | \$ 3.451.233.451,69 | |
| Itaú Cta de Ahorros 007-37919-0 | \$ 517.491.439,41 | Recursos propios- Aptahi Jopueti-Fondo Fenomenal-Fondo de Mujeres del Sur-Mama Cash-Interpares-GFW-Prospera-Alianza de Fondos LATAM-Comité Directivo Fondo Fenomenal |
| Itaú Cta de Ahorros 007-43687-1 | \$ 95.665.601,88 | Recursos propios-Agencia Catalana de Cooperación al Desarrollo |
| Itaú Cta de Ahorros 007-46264-3 | \$ 543.065.255,21 | OSF-Familias-Ford Foundation-OTRT Alquimia |
| BCS Cta de Ahorros 2410-844-1006 | \$ 487.955.352,62 | Recursos Propios-Cargill-GFW- |
| BCS Cta de Ahorros 2410-844-2294 | \$ 307.274,64 | Recursos Propios-Novo Foundation |
| BCS Cta de Ahorros 2411-582-1516 | \$ 3.051.612,09 | ACCD |
| BCS Cta de Ahorros 2411-290-2168 | \$ 59.268.829,86 | Fokus Violencias |
| BCS Cta de Ahorros 2411-290-6209 | \$ 66.428.942,04 | Recursos propios-Fokus Paz |
| BCS Cta de Ahorros 2411-290-1088 | \$ 82.487.265,65 | Fokus DSYR |
| BCS Cta de Ahorros 2411-381-9081 | \$ 41.262.681,57 | Recursos Propios-Equality Fund |
| BCS Cta de Ahorros 2411-582-2432 | \$ 1.541.467.978,31 | Recursos Propios-WellSpring-OSF LATAM-Fundación Chanel |
| Bancolombia Cta de Ahorros 666-00000-432 | \$ 10.756.575,94 | Recursos Propios |
| Bancolombia Cta de Ahorros 666-00000-797 | \$ 2.024.642,47 | Recursos Propios-Fokus Violencias |

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 COP | USO DEL RECURSO |
|---------------------------------------|----------------------------|-------------------------|
| CUENTA EN USD ITAU PANAMÁ | \$ 114.610.719,41 | |
| Itau Panamá Cta 102057856 | \$ 31.622.121,61 | Recursos Propios |
| Itau Panamá Cta 102057856 | \$ 82.988.597,80 | Open Society Foundation |

| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO | SALDO A DIC-31-2024 | USO DEL RECURSO |
|---------------------------------------|----------------------------|--|
| DERECHOS FIDUCIARIOS | \$ 6.626.310.301,36 | |
| Credifondo No. 007-74103-6 | \$ 106.312.877,53 | Recursos Propios-Novo-WellSpring |
| Fiducia No. 513846 Payu Latam | \$ 1.901.509,10 | Recursos Propios |
| Fiducia Colmena No. 1291-12000-0379 | \$ 15.794.794,73 | Recursos Propios-Novo-Equality Fund |
| CDT (Banco Itaú) | \$ 6.502.301.120,00 | Makensie (Silicon Valley Community Foundation) |



Elena Rey-Maqueira Palmer
Representante Legal

Yenny Angélica Talero Córdoba
Contadora Pública
T.P. 208605-T

Certificación de los Estados Financieros

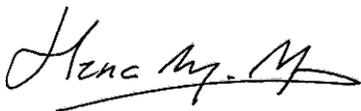
Las suscritas Representante Legal y Contadora Pública de la Fundación Fondo para el Desarrollo de la Mujer Colombiana- Fondo Lunaria Mujer, **certificamos** que hemos preparado los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2024, que comprenden el Estado de Situación Financiera -ESF, Estados de Resultados Integral - ERI, Estados de Cambios en el Patrimonio - ECP y Estados de Flujos de Efectivo - EFE, que incluyen políticas contables y notas a los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas para las entidades del Grupo 2 mediante el Decreto 2496 de 2015, anexos al Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la organización, en ese sentido:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y los auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados a la fecha sobre la cual se informa.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá, a los 15 días del mes de marzo de 2025.

Cordialmente,



Elena Rey-Maqueira Palmer
Representante Legal



Yenny Angélica Talero Córdoba
Contadora
TP No. 208605-T

MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ

CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN CIENCIAS TRIBUTARIAS

Bogotá, 15 marzo de 2025

Señoras

Junta de Socias

FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA “FONDO LUNARIA MUJER”

Ciudad

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros del **Fondo para el Desarrollo de la Mujer Colombiana “Fondo Lunaria Mujer”** a 31 de diciembre de 2024, que comprenden el Estado de Situación Financiera -ESF, Estados de Resultados Integral - ERI, Estados de Cambios en el Patrimonio - ECP y Estados de Flujos de Efectivo - EFE, que incluyen políticas contables y notas a los estados financieros. En mi opinión, los estados financieros del Fondo han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y contienen los estados financieros a 31 de diciembre de 2023 los cuales fueron auditados por mí con opinión favorable en marzo de 2024

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas para las entidades del Grupo 2 mediante el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario DUR 2420 de 2015.

Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación apropiada de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias. Así mismo es responsabilidad de la Representante Legal y la Contadora del Fondo certificar los estados financieros, que consiste en declarar que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en éstos, según lo previsto en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, en concordancia con lo previsto en el artículo 57 del Decreto 2649 de 1993.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre los estados financieros con base en mis auditorías. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Dichas normas ordenan el cumplimiento de los requerimientos de ética, incluidos los relativos a la independencia, así como planificar y efectuar la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

La auditoría de estados financieros incluye realizar procedimientos, sobre una base selectiva, para obtener evidencia sobre las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio y criterio profesional del revisor fiscal, incluyendo su evaluación de los riesgos de importancia material en los estados financieros.

En la evaluación del riesgo, el revisor fiscal considera el control interno del Fondo que es relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.

MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ

CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN CIENCIAS TRIBUTARIAS

También incluye, la evaluación del uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para respaldar la opinión que expreso a continuación.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con la Circular 058 del 18 de noviembre de 2022 y la Circular 013 del 14 de abril de 2023 de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, las Entidades sin Ánimo de Lucro - ESAL domiciliadas en el Distrito Capital de Bogotá y bajo la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá, están obligadas a elaborar, presentar e implementar un Programa de Transparencia y Ética Empresarial PT EE, proceso que actualmente se encuentra adelantando el Fondo fue presentado oportunamente.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados fielmente de los registros y libros de contabilidad, adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **Fondo para el Desarrollo de la Mujer Colombiana “Fondo Lunaria Mujer”** al 31 de diciembre de 2024, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Criterios utilizados en la evaluación

Para la evaluación del control interno, utilicé como guía de referencia y la definición establecida y descrita en la Norma Internacional de Auditoría 315 que trata sobre la identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la entidad y su entorno.

El control interno se define como un proceso diseñado, implementado y mantenido por los responsables de gobierno de una entidad, la dirección y otro personal, con la finalidad de proporcionar seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos de una entidad relativos a la fiabilidad de la información financiera, la eficacia y eficiencia de las operaciones, así como sobre el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias aplicables.

Para efectos de la evaluación utilicé los siguientes criterios:

Los documentos internamente desarrollados por el Fondo donde se puede identificar evidencia relacionados con aspectos como el ambiente de control, los procedimientos de evaluación de riesgos, sus sistemas de información y comunicaciones y el monitoreo de los controles por parte de la administración y de los diferentes órganos del Fondo.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2024

- a) La contabilidad del Fondo ha sido manejada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socias
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de los documentos emitidos.

MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ

CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN CIENCIAS TRIBUTARIAS

e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Fondo, y los de terceros que están en su poder.

f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El fondo se encuentra al día por concepto de aportes al sistema de seguridad social.

Responsabilidad de la Administración

La Administración del Fondo es responsable por el cumplimiento de los estatutos y de las decisiones de la Junta de Socias, así como de diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad y los de terceros que están en su poder.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión basada en la evidencia obtenida.

Procedimientos realizados, Mis procedimientos incluyeron: Inspección de documentos internos como, manuales, guías y procedimientos diseñados por la Entidad.

Conclusión

Mi conclusión se fundamenta con base en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos, y está sujeta a las limitaciones inherentes planteadas en este informe. Considero que la evidencia obtenida proporciona una base de aseguramiento razonable para fundamentar mi concepto y expresar que los actos de las administradoras se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socias del Fondo y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Fondo o de terceros que están en su poder.

Cordialmente,



MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ
Revisora Fiscal
TP No.71183-T