

ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2024



OLIVE



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, como el representante legal y el contador, hemos llevado a cabo la preparación de los Estados Financieros Básicos de FUNDACIÓN ALIVE con Nit No. 901.504.426 para el año finalizado el 31 de diciembre de 2024. Estos estados financieros incluyen el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado flujo de efectivo, estado cambio en el patrimonio, junto con sus respectivas Notas explicativas, conforme a las disposiciones del Decreto 2706 de 2012 y 2712 de 2013, que adoptan las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los criterios utilizados para la valuación, valoración y presentación de la información financiera son consistentes con los aplicados en el ejercicio anterior y reflejan de manera razonable la situación financiera de la asociación al cierre del ejercicio. Además:

- a. Las cifras presentadas son el resultado fiel de los registros contables oficiales y auxiliares.
- b. No hemos detectado ninguna irregularidad que involucre a miembros de la administración o empleados y que pueda tener un impacto significativo en los estados financieros.
- c. Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad 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 presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.
- d. Aseguramos la existencia de los activos y pasivos registrados, así como la adecuada valoración de sus derechos y obligaciones, utilizando métodos reconocidos técnicamente y basados en documentación respaldatoria.
- e. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, asegurando que todos los eventos económicos relevantes han sido adecuadamente reconocidos.
- f. Todos los eventos económicos han sido correctamente registrados, clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros Básicos y sus notas explicativas correspondientes, incluyendo gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como garantías otorgadas a terceros.
- g. Durante el período cubierto por los estados financieros, no se han producido eventos posteriores que requieran ajustes o revelaciones adicionales.
- h. La asociación ha cumplido con sus obligaciones en materia de seguridad social, de acuerdo con la normativa vigente.





i. En cumplimiento de la Ley 603/2000, declaramos que el software utilizado cuenta con la licencia correspondiente y cumple con las disposiciones sobre derechos de autor.

Agradecemos su atención y confianza en nuestra gestión financiera. Quedamos a su disposición para cualquier consulta adicional que puedan tener.

Llevados a cabo dado en Neiva, Huila a los 05 días del mes de mayo de 2025.

Cordialmente,


ANAMARIA SILVA CHAVARRO
C.C. 1.075.241.011
REPRESENTANTE LEGAL


ANA SOFIA CHICO BATISTA
TP. 210240 - T
CONTADORA PUBLICA

Neiva Huila., 23 de mayo de 2025.

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Señores

FUNDACION ALIVE

Asamblea General de Asociados

Respetados Señores:

De acuerdo con la normatividad vigente para el ejercicio de la Revisoría Fiscal, y teniendo en cuenta La NIIC-1 sobre control de calidad propia de la auditoría y revisión de estados financieros, así como sobre los otros compromisos de aseguramiento de la profesión y servicios relacionados, presento el informe y dictamen correspondiente al período transcurrido entre el 1ro de Enero y Diciembre 31 del 2022.

En mi calidad de Revisor Fiscal, he auditado los estados financieros adjuntos de la FUNDACION ALIVE, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2021 y 202 y el estado de los resultados correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Fundamentos de la opinión

Dichos Estados Financieros Individuales de Propósito General correspondientes al ejercicio del año 2022 y las respectivas revelaciones, han sido preparados conforme al nuevo Marco Técnico Normativo contenido en las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF– expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Responsabilidad de la administración y de los responsables de gobierno

La administración es responsable de la preparación y presentación fidedigna de los estados financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, por la cual fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparó; esta responsabilidad incluye:

diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los 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.

Responsabilidad del Revisor fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA para estados financieros.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre los importes y la información revelada en los estados financieros.

Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, se tiene en cuenta el control interno operante en la FUNDACION ALIVE, el cual es relevante para la preparación y presentación fiel de los estados financieros.

La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los estados financieros.

El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé procedimientos de auditoría que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre:

1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de la FUNDACION ALIVE.
2. Cumplimiento de los estatutos.
3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de asamblea y de junta directiva.
4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para evaluar la efectividad del sistema de control interno.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados presentan razonablemente la situación financiera de la FUNDACION ALIVE a 31 de diciembre de 2021 y 2022, así como sus estados de resultados de los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme, así como también existen medidas adecuadas de control interno en todos los aspectos importantes; Los bienes y valores sociales se encuentran en un buen nivel de conservación, seguridad y custodia por parte de la FUNDACION ALIVE., así como los de terceros en su poder.

Además, informo que durante los años 2021 y 2022, la FUNDACION ALIVE ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la Junta Directiva y Asamblea General; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.

La FUNDACION ALIVE, se encuentra al día en el pago de Impuestos, Gravámenes y Contribuciones Nacionales, Departamentales y Municipales. La Fundación cumple con las normas de Propiedad Intelectual y los Derechos de Autor, específicamente el uso de software licenciado.

Empresa en Marcha

A la fecha de elaboración del presente informe, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores al corte de los estados financieros del año 2022, que puedan modificarlos o que, en el futuro inmediato, afecten la continuidad o la marcha normal de los negocios y operaciones de la fundación.

Atentamente,

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'V' and 'P' intertwined, with a horizontal line extending to the left from the base of the 'V'.

VICTOR MANUEL PERDOMO PEREZ

Revisor Fiscal

C.C: 4.9465.510

TP: 55676 – T



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
SEPARADO POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)
(con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2024)

	2023	2024	variación
Capital Social			
Saldo al comienzo del año	6.000.000	6.000.000	-
Aumento (Disminución) del Período	-	-	-
Saldo final del año	6.000.000	6.000.000	-
Reserva Legal			
Saldo al comienzo del año	-	-	-
Aumento (Disminución) del Período	-	-	-
Saldo final del año	-	-	-
Superávit de capital			
Saldo al comienzo del año	-	-	-
Aumento (Disminución) del Período	-	-	-
Saldo final del año	-	-	-
Resultados del Ejercicio			
Saldo al comienzo del año	-	-	-
Traslado a reservas	-	-	-
Traslado a resultados acumulados	-	-	-
Movimiento del Periodo	14.806.933	- 2,990,331	17,797,264
Saldo final del año	14.806.933	- 2,990,331	17,797,264
Resultados del Ejercicio Anterior			
Saldo inicial	-	-	-
Traslado de Resultados Ejercicio	(6.778.918)	8.028.015	(14.806.933)
Saldo final del año	(6.778.918)	8.028.015	(14.806.933)
Total del patrimonio	14.028.015	11,037,684	-2990331

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ANA MARÍA SILVA CHAVARRO
Representante legal
C.C. 7.728.258

ANA SOFÍA CHICO BATISTA
Contador publico
CC.45.694.855
T.P.210140-T

VICTOR MANUEL PERDONO PEREZ
REVISOR FISCAL
TP- 55676-T



INFORME ADMINISTRATIVO

Nit:901504426-6

01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024

(con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2023)

Saldos expresados en pesos Colombianos

INGRESOS	2024	2023	VARIACION
Operacionales	720,000	18,000,000	
Ingresos por cuotas de sostenimiento	720,000	18,000,000	-17,280,000
No operacionales	19,601,085	18,000,000	1,601,085
Donaciones sin identificar	-	13,000,000	
Donaciones en especie	19,601,085	5,000,000	
Ingresos financieros	181.22	970	-788.85
rendimientos financieros	181.22	970	0
INGRESOS NETOS	20,321,266	36,000,970	
Costos de operación	0	0	
EXEDENTES BRUTOS	20,321,266	36,000,970	-15,679,704
GASTOS OPERACIONALES - ADMINISTRACION	20,350,598	21,194,137	-843,539.00
Gasto de personal -Honorarios	11940003	12,645,100	-705,097
Gastos Legales	235900	354,100	-118,200
Gastos Bancarios	647471	379,541	
gastos de depreciación			
Diversos	7,527,224.00	7,815,396.00	-288,172
DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS	-29,330.78	14,806,834.07	-14,836,165
IMPUESTOS	2,961,000	0	2,961,000
Impuesto de Renta	2,961,000	0	2,961,000
DEFICIT DEL EJERCICIO DEL EJERCICIO	-2,990,330.78	14,806,834.07	-17,797,164.85

ANA MARIA SILVA CHAVARRO

Representante Legal

CC. 1.075.241.011

ANA SOFIA CHICO BATISTA

Contador publico

T.P.210140-T

VICTOR MANUEL PERDOMO PEREZ

Revisor fiscal

T.P: 55676-T



ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nit:901504426-6

Del 01 de Enero 2025 al 31 de marzo 2025

(con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2024)

Saldos expresados en pesos Colombianos

ACTIVOS	NOTAS	2024	2023	VARIACION
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	8.9.1	6,530,869	13,221,199	-6,690,330
OTROS INSTRUMENTOS FINANCIEROS		0	0	0.00
CUENTAS POR COBRAR		0	0	0.00
INVENTARIOS		0	0	0.00
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		0	0	0.00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		6,530,869	13,221,199	-6,690,330
ACTIVOS NO CORRIENTES				
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		0	0	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		0	0	0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8.9.4	4,506,815	4,506,815	0
PROPIEDADES DE INVERSION		0	0	0
OTROS ACTIVOS		0	0	0
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		4506815	4506815	0
TOTAL ACTIVOS		11,037,684	17,728,014	-6,690,330
PASIVOS				
PASIVOS CORRIENTES				
PASIVOS POR BENEFICIO A EMPLEADOS				0
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES				0
IMPUESTOS/GRAVÁMENES POR PAGAR				0
OTROS PASIVOS				0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES				0
PASIVOS NO CORRIENTES				
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INST. DERIVADOS				0
CUENTAS POR PAGAR A SOCIOS	8.9.7	\$ -	\$ 3,700,000	-3,700,000
OTROS PASIVOS				0
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		\$ -	\$ 3,700,000	0
TOTAL PASIVOS		\$ -	\$ 3,700,000	-3,700,000
PATRIMONIO				
APORTES	8.9.8	\$ 6,000,000	\$ 6,000,000	0
RESERVAS		\$ -	\$ -	0
PERDIDA O GANANCIA DEL EJERCICIO		-\$ 2,990,331	\$ 14,806,933	11,816,602
RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES		\$ 8,028,015	-\$ 6,778,918	14,806,933
TOTAL PATRIMONIO		\$ 11,037,684	\$ 14,028,015	-2,990,331
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 11,037,684	\$ 17,728,015	-6,690,331


ANA MARIA SILVA CHAVARRO
Representante Legal


ANA SOFIA CHICO BATISTA
Contador publico
T.P.210140-T


VICTOR MANUEL PERDOMO PEREZ
Revisor fiscal
T.P: 55676-T




ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Expresado en miles de pesos colombianos)
(con cifras comparativas con el año terminado el 31 de diciembre de 2023)

	2.024	2.023
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO	- 2,990,330	14.806.933
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciacion	-	-
Provisiones	-	-
Amortizaciones	-	-
Utilidad en venta y retiro de bienes Perdida en venta y retiro de bienes	-	-
Recuperaciones	-	-
Provision Imporenta	-	-
Revalorización del Patrimonio (utilizacion impo patrimonio)	-	-
Supervavit por Revaluacion de Propiedades Gastos (no salida de Efectivo)	-	-
Ingreso (no Entrada de Efectivo)	-	-
	-	-
SUBTOTAL	-	-
EFFECTIVO GENERADO EN OPERACIÓN	- 2,990,330	14.806.933
CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO		
Inversiones	-	-
Cuentas por cobrar	-	-
Inventarios	-	-
Diferidos	-	-
Proveedores	(3.700.000)	-
Cuentas por Pagar Comerciales	-	-
Impuestos	-	-
Beneficios a empleados por pagar	-	-
Ingresos recibidos por anticipado	-	-
Otros pasivos	-	-
SUBTOTAL	(3.700.000)	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 6,690,330	14.806.933
ACTIVIDADES DE INVERSION		
Disminucion (Aumento de inversiones) Efectivo	-	-
Venta de propiedad planta y equipo	-	-
Compra de inversiones	-	-
Compra de propiedades planta y equipo	-	-
Disminucion Intangibles (aumento)	-	-
Disminucion otros activos (aumento)	-	-
Disminucion o (aumento) de diferidos	-	-
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-	-
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Nuevas obligaciones	-	-
Distribucion de Utilidades	-	-
Incremento (disminucion) cuentas por pagar a largo plazo	-	-
Capital	-	-

Revaluación PPE	-	-
Varios - Reserva Estatutaria	-	-
Depreciacion Venta activo	-	-
Cuentas por pagar	-	-
Participaciones por pagar	-	-
Participaciones pagadas	-	-
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	-	-
AUMENTO NETO O (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	- 6,690,330	13.221.199
EFECTIVO A 31 DICIEMBRE DEL AÑO ANTERIOR	13.221.199	0,55
EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO ACTUAL	6,530,869	13.221.199

Las notas enumeradas son parte integral de los Estados Financieros


ANA MARIA SILVA CHAVARRO
Representante Legal
CC. 1.075.241.011


ANA SOFIA CHICO BATISTA
Contador publico
T.P.210140-T


VICTOR MANUEL PERDOMO PEREZ
Revisor fiscal
T.P: 55676-T



FUNDACIÓN ALIVE
NIT. 901.504.426
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre 2024
(Cifras en miles de pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

FUNDACIÓN ALIVE, identificado con número de NIT: 901.504.426, con domicilio principal en la ciudad de Neiva (Huila), Calle 4 # 4-93, barrio el Centro, Inscrita ante la Cámara de Comercio del Huila el día 23-05-2020, con registro mercantil número S9499

Su actividad económica es el comercio al por menor de artículos de ferretería, pinturas y productos de vidrio en establecimientos especializados.

OBJETO SOCIAL:

FUNDACION ALIVE es una organización pluralista cuyo objeto es brindar protección, asistencia y promoción de los derechos a niños, niñas y adolescentes en situación de vulnerabilidad definida como discapacidad física, mental o en aspectos relacionados con su salud integral

NOTA 2 BASE DE PREPARACIÓN

a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros presentan su Estado Financiero de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NIIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NIIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

b) Bases de medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Entidad 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 presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, 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. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio 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, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

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 conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 4% con respecto a la utilidad antes de impuestos, o 0.4% de los ingresos ordinarios brutos (en caso que se genere pérdida antes de impuestos).

NOTA 3 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros bajo las NIIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Instrumentos financieros

- **Efectivo y equivalente de efectivo**

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos.

Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

- **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado bajo el método de interés efectivo.

- **Cuentas incobrables o Deterioro de Valor.**

Al final de cada periodo sobre el periodo que se informa a FUNDACIÒN ALIVE evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro de valor y cuando exista, la entidad reconocerá inmediatamente una perdida por deterioro de valor en resultados.

Se medirá el valor por la estimación para cuentas incobrables o pérdida de valor a la fecha de los estados financieros de acuerdo a la diferencia resultante entre el importe en libros de la cuenta por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados utilizando la tasa de interés efectivo original de la cuenta por cobrar, esto es un valor presente. Bajo este modelo se considera el valor del dinero en el tiempo y no se requiere que una cartera se encuentre vencida para que sea objeto de estimaciones de deterioro.

- **Pasivos financieros**

La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada periodo al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo cuando estas sean a largo plazo.

FUNDACIÒN ALIVE, medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada periodo sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar siempre que no constituya una transacción de financiación.

La empresa reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los importes inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada.

- **Capital social**

El capital social se reconocerá cuando sean emitidas las acciones y otra parte este obliga a proporcionar efectivo u otros recursos a la entidad a cambio de estas.

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio.

La entidad reducirá del patrimonio el importe de las distribuciones a los propietarios, neto de cualquier beneficio fiscal relacionado.

b) Inventarios

Los inventarios se valorizan al cierre del periodo al menor valor entre el costo o al valor neto de realización.

El costo de los inventarios se basa en el método promedio ponderado, e incluye precio de compra, impuestos no recuperables, costos de transportes y otros, menos los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

En el caso de los inventarios producidos y de los productos en proceso, los costos incluyen costos directos e indirectos para transformar la materia prima.

Los costos indirectos fijos se distribuyen a los costos de transformación con base en la capacidad normal de trabajo, y los costos indirectos no distribuidos son reconocidos como gastos en el período en que son incurridos.

El valor neto de realización es el precio estimado de venta en el transcurso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los costos necesarios estimados para efectuar la venta.

Los inventarios se reconocen cuando se venden, a su valor en libros, como gasto del período en el que reconoce los ingresos correspondientes; los elementos del inventario utilizados en la prestación del servicio se reconocen como gasto en el resultado del período en el que se consumen; las rebajas de valor se reconocen hasta alcanzar el valor neto realizable, como gasto en el período en que ocurren.

Si en los períodos siguientes se presenten incrementos en el valor neto realizable, que significan una reversión de la rebaja de valor, se reconoce como un menor valor del gasto en el período en que ocurra. Cuando el costo del inventario no es recuperable, la Entidad lo reconoce como gasto.

c) Propiedad, planta y equipo

- Reconocimiento y medición

La entidad distribuye el importe depreciable de una propiedad, planta y equipo a lo largo de su vida útil, de una forma sistemática con relación al método de depreciación que se haya elegido para dicha propiedad.

FUNDACIÒN ALIVE determinará la vida útil de una Propiedad Planta y Equipo a partir de los factores como lo son la utilización prevista, el desgaste físico esperado, la obsolescencia, los límites o restricciones al uso del activo, entre otros.

La empresa aplicará el método de depreciación lineal para sus activos de propiedad planta y equipo, que es el que mejor mide los beneficios económicos que se esperan obtener del activo.

Cuando una Propiedad Planta y Equipo posea componentes principales se deberá registrar la depreciación de cada elemento por separado, a partir de la vida útil que la Gerencia asignó, de acuerdo a los beneficios económicos que se esperan de ellos.

- **Depreciación**

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será de acuerdo a lo establecido en la tabla de Vida Útil para cada línea de Propiedad Planta Equipo.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual.

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

- **Beneficios a los empleados**

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

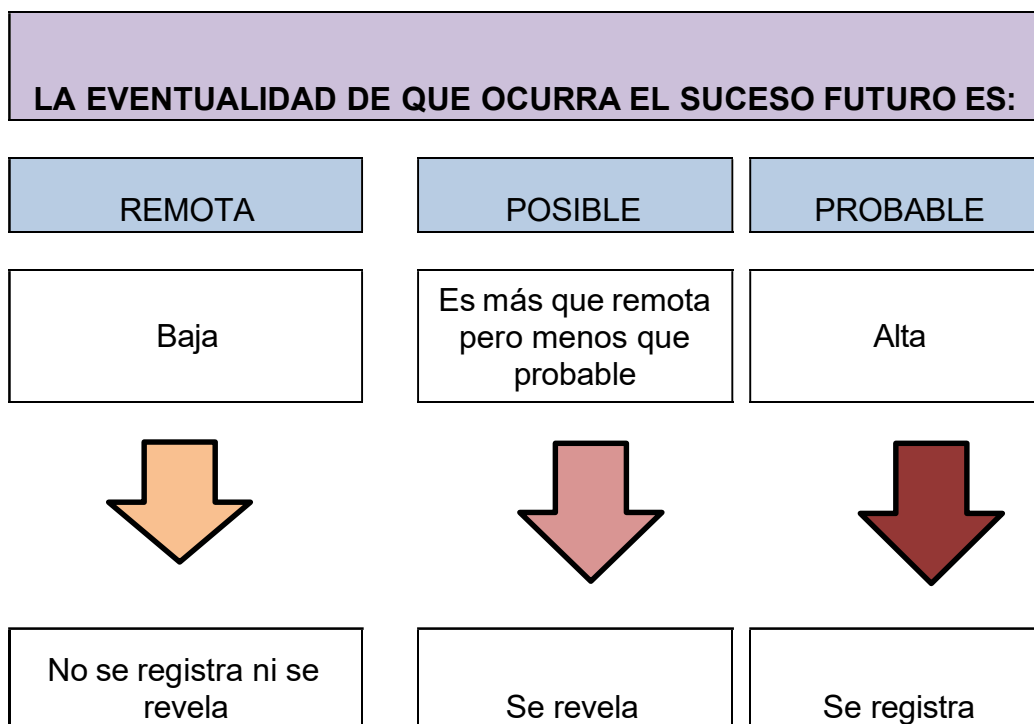
- Beneficios a empleados corto plazo

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 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

- **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 al 50%.



Se reconoce como provisión el valor que resulta 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 necesarios para liquidar la obligación.

d) Ingresos

La empresa reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista diferencia resultante entre el valor razonable y el importe de la contraprestación.

NOTA 4. IMPUESTOS

a) Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

b) Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

c) Impuesto diferido

FUNDACIÒN ALIVE reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (Pasivo) o por recuperar (Activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

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 participantes 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 Entidad 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.

Para medir el valor razonable, la Entidad determina en primer lugar el activo o pasivo concreto a medir; para un activo no financiero, el máximo y mejor uso del activo y si el activo se utiliza en combinación, el mercado en el que una transacción ordenada tendría lugar para el activo o pasivo y por último, las técnicas de valoración apropiadas a utilizar al medir el valor razonable.

NOTA 6 DISPONIBLE

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

	Nota	2024
Bancolombia	b	\$ 0
Banco Davivienda		\$ 0
Caja General	a	\$ 6.530.869
Total, efectivo y equivalente de efectivo		\$6.530.869

Los recursos disponibles no tuvieron restricción alguna que limitara su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2024

NOTA 7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al cierre del año el saldo de los deudores está constituido en su mayoría por los clientes nacionales. El detalle de la cuenta es el siguiente:

	Nota	2024
Clientes	a	\$ 0
Anticipos de impuestos	b	0
Impuestos y contribuciones	c	0
Cuenta por cobrar a socios	d	0
Deudores varios	e	0
Total, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		\$ 0

NOTA 8 INVENTARIOS

Con corte al 31 de diciembre de 2024, el valor de los inventarios se encuentra distribuido de la siguiente manera:

	Nota	2024
Inventarios	(a)	\$ 0

(a) Corresponde a las mercancías para la comercialización

NOTA 9 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo

	AÑO 2024
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
Maquinaria y equipo	0
Equipo de cómputo y comunicación	\$ 4.506.815
Lotes	0
Flota y equipo de transporte	0
Muebles y enseres	0
Construcciones y edificaciones	0
Otros Activos Fijos	0
Total, Propiedad Planta y Equipo	\$ 4.506.815

VIDA UTIL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

GRUPO	METODO	PATRON DE DEPRECIACION	AÑOS A DEPRECIAR
Vehículos	Línea recta	Vida útil	8 Vr. Residual 5 al 10%
Maquinaria	Línea recta	Vida útil	10 Vr. Residual 5 al 15%
Muebles y enseres	Línea recta	Vida útil	10 Vr. Residual 5 al 10%
Construcciones y edificaciones	Línea recta	Vida útil	45 Vr. Residual 5 al 20%
Equipos de cómputo y comunicación	Línea recta	Vida útil	5 Vr. Residual 2 al 5%

NOTA 10 PASIVOS FINANCIEROS

El saldo de las obligaciones financieras a 31 de diciembre es el siguiente:

Pasivos Financieros	2024
Bancos Nacionales	0
Otros pasivos	\$0
Total, pasivos financieros	\$0

Otros pasivos son a largo plazo y representan los compromisos adquiridos por la sociedad con el sector financiero destinados a proveer el capital de trabajo y los recursos necesarios para la operación del ente económico.

NOTA 11 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

	Nota	2024
Proveedores	(a)	\$ 0
Retenciones y aportes de nomina	(b)	\$0
Otros pasivos financieros	(c)	\$0
Impuestos, gravámenes y tasas	(d)	\$0
Total, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		\$ 0

- (a) Comprende el saldo de las obligaciones con proveedores de mercancías para la venta.
- (b) Valores adeudados a las distintas entidades prestadoras de salud por concepto de seguridad social de los empleados.
- (c) registra la acusación de otros pasivos financieros contraídos para la operación del ejercicio económico de la empresa.
- (d) valor de los diferentes impuestos y tasas por pagar a entidades municipales, departamentales y nacionales.

NOTA 12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados a corto plazo se encuentran conformados por los siguientes conceptos:

	2024
Salarios por pagar	0
Cesantías consolidadas	\$ 0
Intereses de cesantías	\$ 0
Vacaciones consolidadas	\$0
Prima de servicio	0
Planilla de seguridad social	\$ 0
Total, beneficios a los empleados	\$ 0

NOTA 13 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A la fecha de corte, las cuentas por pagar comerciales se encuentran conformados por el concepto impuestos y contribuciones:

	2024
Impuestos y contribuciones	\$ 0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 0

NOTA 14 FONDO SOCIAL

El detalle del capital de FUNDACIÓN ALIVE está compuesto por un capital de:

	2024
Aportes	\$ 6.000.000
Utilidad/Perdida del ejercicio	-\$2.990.331
Utilidad de ejercicios anteriores	\$ 8.028.015
Total, capital suscrito y pagado	\$11.037.684

NOTA 15 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de las actividades ordinarias corresponden a las actividades propias o generadas producto del desarrollo del objeto social de la empresa.

	2024
Ingresos por concepto de:	
Ingresos por cuotas de sostenimiento	\$ 720.000
Donaciones	\$ 19.601.085
Ingresos financieros	\$ 181,22
Total, ingresos de las actividades ordinarias	\$ 20.321.266

NOTA 16 COSTOS DE VENTA -NO APLICA

Corresponde a los costos en que se incurre para llevar a cabo la actividad comercial.


	2024
Costos de Ventas y/o servicios	\$ 0
Total	\$ 0


NOTA 17 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El detalle de los gastos de administración se presenta a continuación

	Nota	2024
Gastos de Personal-Honorarios	a	\$11.940.003
Gastos Legales	b	\$235.900
Gastos Bancarios	c	\$647.471
Diversos	d	\$7.527.224
Impuesto de Renta periodo Anterior	e	\$2.961.000
Total, gastos de administración, ventas y otros		\$23.311.598

(a) El gasto de personal corresponde a todos los conceptos directos e indirectos relacionados con la contratación directa del mismo


ANA MARIA SILVA CHAVARRO
 C.C. 1.075.241.011
REPRESENTANTE LEGAL


ANA SOFIA CHICO BATISTA
 TP. 2 1 0 1 4 0 -T
CONTADORA PUBLICA