

T Cuentas.com S

Outsourcing y
Asesoría contable



ESTADOS FINANCIEROS NIIF DICIEMBRE 2024-2023

FUNDACION PARA LA
PROTECCION DE LA FAMILIA
NIT 901.888.128-2

Certificación Estados Financieros

Bogotá, 7 de marzo de 2025



Señores

Accionistas

FUNDACIÓN PARA LA PROTECCIÓN DE LA FAMILIA

Ciudad

Nosotros CAMILO ANDRES GONZALEZ CUESTA en mi calidad de Representante Legal de FUNDACIÓN PARA LA PROTECCIÓN DE LA FAMILIA y YURI YAZMIN ALARCON VEGA en calidad de Contador Publico asignado.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a fecha de presentación, de conformidad con anexo 2 incorporado al del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 a través del decreto 2483 de 2018 que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 3, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
- b. Durante este periodo:

1. No ocurrieron violaciones por parte del Representante Legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país, de acuerdo a nuestra política no se identificaron operaciones relacionadas con lavados de activos Art 42 de la ley 1453 de 2011 y Financiación del Terrorismo Art 16 de la ley 1453 de 2011

2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.

3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.

4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.

5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias o pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.

d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.

f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento está garantizado.

g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.

i. Se ha preparado el presupuesto para el año 2024 en el cual se tienen previstos ingresos suficientes para cubrir los gastos del período.

j. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.

k. Se han revelado todas las demandas, imposiciones o sanciones tributarias de las cuales se tenga conocimiento.

l. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.

m. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

n. No existen activos diferidos para amortizar de acuerdo con criterios sanos, que indiquen que representan base de ingresos futuros.

o. Se han hecho todas las provisiones necesarias para proteger los activos de posibles pérdidas incluyendo los seguros, y se han registrado de acuerdo con normas contables vigentes.

p. La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumplimiento pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.

q. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.

r. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Por lo anterior como Representante Legal de esta Compañía y dando cumplimiento al Gobierno Corporativo, al ser yo el encargado de estudiar, preparar y presentar los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2024, mediante esta certificación autorizo la emisión de los mismos para que sean posteriormente aprobados por el máximo órgano de acuerdo a los estatutos de la Compañía.

Cordialmente,



CAMILO ANDRÉS GONZÁLEZ CUESTA
Representante Legal
1049614419



YURI YAZMÍN ALARCON VEGA
Contador Público
Representado Tus-Cuentas.com
252814-T

Estado de Situación Financiera Individual



FUNDACIÓN PARA LA PROTECCIÓN DE LA FAMILIA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NIT 901.888.128-2

Valores expresados en Pesos Colombianos

CUENTA	Nota	AV	AH	2024	2023
ACTIVO		100.0%	100.0%	\$27,804,533	\$0
Activo Corriente		89.3%	100.0%	\$24,827,000	\$0
Efectivo y equivalente de efectivo	3	71.9%	100.0%	\$20,000,000	\$0
Cuentas por cobrar	4	17.4%	100.0%	\$4,827,000	\$0
Activo No Corriente		10.7%	100.0%	\$2,977,533	\$0
Propiedad planta y equipo	5	10.7%	100.0%	\$2,977,533	\$0
PASIVO		100.0%	100.0%	\$42,852,345	\$0
Pasivo Corriente		100.0%	100.0%	\$42,852,345	\$0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	100.0%	100.0%	\$42,852,345	\$0
Pasivo No Corriente		0.0%	0.0%	\$0	\$0
PATRIMONIO		100.0%	100.0%	-\$15,047,812	\$0
Capital social	7	-132.9%	100.0%	\$20,000,000	\$0
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	7	232.9%	100.0%	-\$35,047,812	\$0
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		85.2%	100.0%	\$27,804,533	\$0

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.


CAMILO ANDRÉS GONZÁLEZ CUESTA
Representante Legal
1049614419


YURI YAZMIN ALARCON VEGA
Contador Público
Representado Tus-Cuentas.com
252814-T

Estado de Resultados Integral



FUNDACIÓN PARA LA PROTECCIÓN DE LA FAMILIA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
NIT 901.888.128-2
Valores expresados en Pesos Colombianos

CUENTA	Nota	AV	AH	2024	2023
Otros ingresos de actividades ordinarias	8		100.0%	\$245	\$0
UTILIDAD BRUTA			100.0%	\$245	\$0
GASTOS ORDINARIOS			100.0%	\$35,048,057	\$0
GASTOS ADMINISTRATIVOS			100.0%	\$35,048,057	\$0
Honorarios	9		100.0%	\$5,500,000	\$0
Impuestos	10		100.0%	\$647,843	\$0
Arrendamientos	11		100.0%	\$60,000	\$0
Servicios	12		100.0%	\$27,438,053	\$0
Depreciaciones	13		100.0%	\$50,467	\$0
Diversos	14		100.0%	\$1,351,694	\$0
GASTOS DE VENTAS			0.0%	\$0	\$0
UTILIDAD OPERATIVA			100.0%	-\$35,047,812	\$0
PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS			100.0%	-\$35,047,812	\$0
UTILIDAD/PERDIDA NETA			100.0%	-\$35,047,812	\$0

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.


CAMILO ANDRÉS GONZALEZ CUESTA
Representante Legal
1049614419


YURI YAZMIN ALARCON VEGA
Contador Público
Representado Tus-Cuentas.com
252814-T

Estado de Cambio en el Patrimonio



FUNDACIÓN PARA LA PROTECCIÓN DE LA FAMILIA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NIT 901888128

Valores expresados en Pesos Colombianos

CONCEPTO	2023	AUMENTOS	DISMINUCIÓN	2024
Capital social	\$0	\$20,000,000	\$0	\$20,000,000
Resultados de ejercicios anteriores	\$0	\$0	\$0	\$0
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	\$0	\$0	\$35,047,812	-\$35,047,812
TOTAL PATRIMONIO	\$0	\$20,000,000	\$35,047,812	-\$15,047,812

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.


CAMILO ANDRÉS GONZALEZ CUESTA
Representante Legal
1049614419


YURI YAZMIN ALARCON VEGA
Contador Público
Representado Tus-Cuentas.com
252814-T

Estado de Flujo de Efectivo Indirecto



FUNDACIÓN PARA LA PROTECCIÓN DE LA FAMILIA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
NIT 901888128
Valores expresados en Pesos Colombianos

CUENTA	Nota	AH	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Resultado del periodo		100.0%	-\$35,047,812	\$0
Ajustes a los resultados que no requirieron de la utilización del efectivo				
Gasto por depreciación y amortización	5	100.0%	\$50,467	\$0
Capital de trabajo usado generado por las operaciones del año		100.0%	-\$34,997,345	\$0
Cambios en el capital de trabajo				
Cuentas por cobrar	4	100.0%	-\$4,827,000	\$0
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	100.0%	\$42,852,345	\$0
Efectivo neto provisto por actividades de operación		100.0%	\$3,028,000	\$0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedad planta y equipo	5	100.0%	-\$3,028,000	\$0
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversion		100.0%	-\$3,028,000	\$0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO				
Capital social	7	100.0%	\$20,000,000	\$0
Dividendos o participaciones decretados en acciones, cuotas o partes de		100.0%	\$0	\$0
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento		100.0%	\$20,000,000	\$0
Efectivo y equivalente de efectivo	3	100.0%	\$20,000,000	\$0
Efectivo y equivalente de efectivo al inicio del año	3	100.0%	\$0	\$0
Efectivo y equivalente de efectivo al final del año		100.0%	\$20,000,000	\$0

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.


CAMILO ANDRÉS GONZALEZ CUESTA
Representante Legal
1049614419


YURI YAZMIN ALARCON VEGA
Contador Público
Representado Tus-Cuentas.com
252814-T

FUNDACIÓN PARA LA PROTECCIÓN DE LA FAMILIA

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

NIT 901.888.128-2

Valores expresados en Pesos Colombianos

Nota 1: PRESENTACIÓN DE LA EMPRESA

FUNDACIÓN PARA LA PROTECCIÓN constituida por acta No.001 de asamblea general de Fundadores del 17 de octubre de 2024, entidad de caracter permanente, independiente y autonoma y de utilidad comun, inscrita el 12 de noviembre de 2024 en camara de comercio de Bogota, bajo el numero 00386279 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Tiene un tiempo de duracion indefinido, teniendo como mision y objeto principal brindar atención a la familia y sus miembros individualmente considerados al procurar la equidad de género, la erradicación de cualquier tipo de violencia, promoviendo el acceso efectivo a la administración de justicia protegiendo los derechos de la familia y en especial los de los niños, niñas y adolescentes.

Por tratarse de una entidad sin animo de lucro con domicilio en la ciudad de Bogota, esta sometida a inspeccion, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Para el desarrollo de su actividad meritoria la Fundacion recibe, entre otros recursos de aportes ordinarios y extraordinarios por los socios fundadores, donaciones, subsidios, aportes de personas naturales o juridicas, para lo cual debe cumplir las condiciones establecidas por los benefactores y/o donante, segun sea el caso.

las actividades desarrolladas por la Fundacion se encuentran dentro de las actividades consideradas como meritorias en el marco del arcticulo 359 del Estatuto Tributario dado que son de interés general y libre acceso a la comunidad.

Nota 2: METODOLOGÍA DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS

Las políticas contables aplicadas se detallan, de acuerdo a la preparación de Estados Financieros.

2.1. Base de Preparación

Los estados financieros han sido preparados acogíendose voluntariamente bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Microempresas, tomando como base la Norma Internacional de informacion Financiera PYME (NIIF para PYME),emitidas por el Concejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en cumplimiento a Ley 1314 de 2009, reglamentado por el Decreto Único 2420 de 2015 DUR, modificados por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2018 y actualizados con el Decreto 2483 de Diciembre 28 de 2019; del Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 3 y guías y conceptos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas genericas para la Fundacion descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. El valor razonable es el precio que sería 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.

2.2. Declaración de Cumplimiento

Los Estados Financieros individuales correspondientes a 2024 correspondiente al primer periodo de actividad, elaborados de acuerdo a los requerimientos emitidos por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia bajo el Decreto Único Reglamentario de Información Financiera y Aseguramiento de la información numero 2420 del 14 de diciembre de 2015, Decreto 2483 de 2019 y sus respectivas modificaciones; cumplen los requerimientos de las NIIF para las Microempresas.

2.3. Empresa en Funcionamiento - Hipotesis de Negocio en marcha

La Fundación, preparar los estados financieros, la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la empresa para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

2.4. Moneda Funcional y Traducción de Moneda Extranjera

Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros de la Fundación son preparados en pesos colombianos, que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la compañía, y que representa la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera.

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes; es decir que se medirá en Pesos Colombianos aplicando la Tasa Representativa del Mercado (TRM) emitida por el Banco de la República en la fecha que ocurra la transacción. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

2.5. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su materialidad o importancia relativa, permitiendo a los usuarios la toma de decisiones económicas a partir de los estados financieros.

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.

Para esta preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad se calculará tomando como base el mayor entre los activos e ingresos de acuerdo al anexo final de estas revelaciones.

2.6. Esencia Sobre La Forma

La presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal, lo que estima que la información proporcionada en los estados financieros es fiable.

2.7. Compensación

La empresa no compensó activos con pasivos o ingresos con gastos excepto en las partidas que así lo requirió o permitió la NIIF. Es así como el pasivo por Impuesto de renta e Industria y Comercio fue compensado con las cuentas de activo de anticipos y retenciones en la fuente a título de Renta e ICA.

Por otro lado, no se compensaron partidas en el estado del resultado del período o de situación financiera con el objetivo de no limitar la capacidad de los usuarios para comprender las transacciones, y otros sucesos y condiciones que se hayan producido, así como para evaluar la forma adecuada los flujos futuros de efectivo de la entidad.

2.8. Base Contable de Acumulación

La empresa elaboró sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, registrando las partidas de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de acuerdo con las definiciones y reconocimientos previstos en el marco conceptual de la NIIF para PYMES. Adicional a lo anterior no ejerce ningún mecanismo de redondeo en las cifras presentadas.

2.9. Frecuencia y Uniformidad de la Información

Por política la compañía presenta un juego de estados financieros anualmente comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de cada año e información intermedia requerida. Bajo esta política la información es totalmente comparativa teniendo en cuenta que la Compañía mantiene la presentación y clasificación de las partidas de los estados financieros de un periodo a otro.

2.10. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen:

Recursos en efectivo, que son los billetes y monedas en depósitos bancarios a disposición, en cuentas corrientes y cuentas de ahorro. Los depósitos incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna; los anteriores se mantienen a su valor nominal.

2.11. Instrumentos Financieros

2.11.1 Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas de servicios se realizan con condiciones de crédito normal, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden a su precio de transacción.

Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Para la tasa de interés efectivo, se tomara como base para el cálculo del valor presente neto en adelante VPN, el promedio de los intereses de crédito de tesorería de las entidades financieras que mantengan relación con el grupo, para efectos del valor del dinero en el tiempo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro de valor, aplicando la técnica tributaria del 33% por años.

2.11.2 Cuentas por Pagar Comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores para prestadores de servicios, en el curso ordinario de la operación y actividad económica de la empresa.

Los proveedores y las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.11.3 Deterioro de Instrumentos Financieros

La empresa debe considerar un rango de posibles pérdidas de deterioro, dentro de un modelo de pérdida esperada, de acuerdo con los siguientes criterios:

- * Por la naturaleza del negocio e independiente de tipo de riesgo la Empresa optó por deteriorar al 100% toda obligación que supere los 6 meses posterior a la fecha de vencimiento excepto por los créditos relacionados con impuestos o accionistas
- * No obstante, al párrafo anterior la empresa evaluará los indicios de deterioro establecidos como política para determinar la evidencia objetiva de deterioro.

Es factible que la empresa evalúe sus deudores o acreedores a la fecha en la que informe y en caso de obtener evidencia de deterioro reconocerá en sus estados financieros tal hecho independiente si estos no sobrepasan los 6 meses posteriores a la fecha de vencimiento.

2.12. Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo son activos para su uso en la producción o suministro de bienes o Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico siempre y cuando el activo supere dos salarios mínimos legales vigentes, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles al precio de adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Dirección General y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se reconocerá sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles anuales:

Clase de Activo	Vida Útil en años
Muebles y Enseres	10
Equipo de Comunicación y Computación	5

La vida útil de los activos se revisará y ajustará, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. Sin exceder los límites tributarios permitidos.

Un elemento de propiedades, planta y equipo se da de baja cuando disponga de él; o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, o cuando se venda.

2.13 Impuesto a las Ganancias (Renta) Corriente

El impuesto a las ganancias de la Compañía incluye todos los impuestos nacionales basados en ganancias fiscales, el cual requiere que reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden impuesto corriente y el impuesto diferido, reconociéndolo en el estado de resultados.

Impuesto a las Ganancias (Renta) Corriente: El cargo por impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del balance general. La Alta Gerencia evaluará periódicamente las posiciones asumidas en las declaraciones de impuestos presentadas respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación, para constituir las provisiones necesarias sobre los montos que se esperan pagar a las autoridades.

2.14 Ingresos de Actividades Ordinarias

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida por la actividad meritotia a través de la celebracion de contratos, donaciones y campañas. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

2.15 Gastos y Costos

Los costos y gastos para la organización son los que surgen en el curso de las actividades ordinarias al igual que reconoce pérdidas como gastos que se generan por otros motivos o actividades distintas a las ordinarias.

La Compañía reconoce sus costos y gastos cuando existen decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos, o bien como generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado reducción del patrimonio y en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente. Los gastos se medirán al mismo valor en que se disminuyó el activo o el valor en que aumentó el pasivo con los beneficios económicos pagados y por pagar por parte de la Compañía.

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

A continuación se especifica efectivo y equivalente de efectivo, el cual esta compuesto así:

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	2024	2023
Caja general	\$20,000,000	\$0
Total efectivo y equivalente de efectivo	\$20,000,000	\$0

El saldo de la Caja corresponde al valor del efectivo Aportado por los socios Fundadores, ya que al cierre contable no cuentan aun con cuenta bancaria activa. La cuenta bancaria es utilizada para el pago de todas las transacciones comerciales de la compañía, entre ellas clientes, proveedores, cuentas por pagar y beneficio a empleados. Esta cuenta no tiene ningún tipo de restricciones, observaciones o limitaciones.

Nota 4: CUENTAS POR COBRAR

A continuación se especifica cuentas por cobrar, el cual esta compuesto así:

CUENTAS POR COBRAR	2024	2023
Impuesto a las ventas	\$4,827,000	\$0
Total cuentas por cobrar	\$4,827,000	\$0

Corresponde a saldo a favor por impuesto a las ventas.

A continuación se presentan los detalles de cuentas por cobrar:

Detalle cuentas por cobrar	%	2024
DIAN	100.0%	\$4,827,000.00

Nota 5: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se especifica propiedad planta y equipo, el cual esta compuesto así:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2024	2023
Equipo de computación y comunicación	\$3,028,000	\$0
Equipo de computación y comunicación	-\$50,467	\$0
Total propiedad planta y equipo	\$2,977,533	\$0

Ninguno de los activos antes mencionados tiene algún tipo de limitación, ni ha sido otorgado como garantía de pasivos por parte de la Compañía.
El método a utilizar para depreciar es linea recta.

Los activos fijos se compraron en el periodo fue celular indispensable para la comunicación de la gerencia.

Nota 6: CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación se especifica cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, el cual esta compuesto así:

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR	2024	2023
Honorarios	\$189,856	\$0
Socios	\$42,662,489	\$0
Total cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$42,852,345	\$0

Nota 7: PATRIMONIO

A continuación se especifica patrimonio, el cual esta compuesto así:

PATRIMONIO	2024	2023
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	-\$35,047,812	\$0
Capital social	\$20,000,000	\$0
Total patrimonio	-\$15,047,812	\$0

El capital social corresponde al aporte en dinero en efectivo realizado por los socios fundadores, valor que no será reembolsado de ninguna forma o concepto.

Nota 8: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A continuación se especifica ingresos de actividades ordinarias, el cual esta compuesto así:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2024	2023
Diversos	\$245	\$0
Total ingresos de actividades ordinarias	\$245	\$0

Nota 9: HONORARIOS

A continuación se especifica honorarios, el cual esta compuesto así:

HONORARIOS	2024	2023
Asesoría jurídica	\$3,900,000	\$0
Asesoría contable	\$1,600,000	\$0
Total honorarios	\$5,500,000	\$0

Corresponde a los pagos realizados por concepto de asesoría contable y Honorarios legales para el proceso de constitución de la Fundación.

A continuación se presentan los detalles de honorarios:

Detalle honorarios	%	2024
CONSEJERÍA JURÍDICA Y EMPRESARIAL S.A.S	70.9%	\$3,900,000.00
TUS-CUENTAS.COM	29.1%	\$1,600,000.00

Nota 10: IMPUESTOS

A continuación se especifica impuestos, el cual esta compuesto así:

IMPUESTOS	2024	2023
Impuesto al Consumo	\$647,843	\$0
Total impuestos	\$647,843	\$0

Nota 11: ARRENDAMIENTOS

A continuación se especifica arrendamientos, el cual esta compuesto así:

ARRENDAMIENTOS	2024	2023
Equipo de computación	\$60,000	\$0
Total arrendamientos	\$60,000	\$0

Nota 12: SERVICIOS

A continuación se especifica servicios, el cual esta compuesto así:

SERVICIOS	2024	2023
Teléfono	\$114,698	\$0
Otros	\$27,323,355	\$0
Total servicios	\$27,438,053	\$0

A continuación se presentan los detalles de servicios:

Detalle servicios	%	2024
LUXURY HOTELS INTERNATIONAL MANAGEMENT COLOMBIA	66.4%	\$18,213,355.00
AUDIOVISUAL COLOMBIA S.A.S	33.2%	\$9,110,000.00
Otros servicios	0.4%	\$114,697.60

Nota 13: DEPRECIACIONES

A continuación se especifica depreciaciones, el cual esta compuesto así:

DEPRECIACIONES	2024	2023
Equipo de computación y comunicación	\$50,467	\$0
Total depreciaciones	\$50,467	\$0

Nota 14: DIVERSOS

A continuación se especifica diversos, el cual esta compuesto así:

DIVERSOS	2024	2023
Casino y restaurante	\$762,870	\$0
Otros	\$588,824	\$0
Total diversos	\$1,351,694	\$0

Nota 15: OTRAS REVELACIONES

Regimen Tributario Especial. La Fundación para el cierre del año 2024 aun no realiza la calificacion al Régimen Tributario Especial, se realizara este proceso para el siguiente año gravable 2025.

Al pertenecer al Régimen Tributario Especial se permite que el beneficio neto o excedente fiscal determinado de conformidad con el articulo 357 del Estatuto Tributario, sea de carácter de exento cuando se destine directamente o indirectamente, en el año siguiente al que se obtuvo, a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria.

La compañía no declara, ni se evidencia que exista alguna otra circunstancia que sea relevante adicionar y que no haya sido informada en las notas anteriores.

Nota 16: EVENTOS SUBSECUENTES

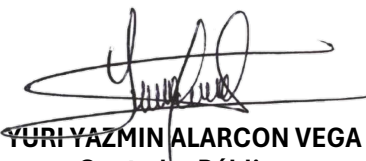
Entre el 31 de diciembre 2024 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se presentaron eventos significativos que requieran ser revelados o afecten la situación financiera de los estados financieros que se presenten.

Nota 17: AUTORIZACIÓN ESTADOS FINANCIEROS

En cumplimiento a los Estatutos de la Compañía, el Representante Legal, dando cumplimiento al Gobierno Corporativo, es el encargado de estudiar, preparar y presentar los Estados Financieros, los cuales fueron analizados y autorizados por él, según consta en la certificación de Estados Financieros de 2024.

Las notas adjuntas son parte integral de este estado financiero y estos fueron presentados aproximados al mil más cercano por solicitud de la administración.


CAMILO ANDRES GONZALEZ CUESTA
Representante Legal
1049614419


YURI YAZMIN ALARCON VEGA
Contador Público
Representado Tus-Cuentas.com
252814-T