



FUNDACIÓN CERCA DE TI

Estados Financieros Individuales

A 31 de Diciembre de 2024 y 2023



Tel: +57 1 623 0199
bdo@bdo.com.co
www.bdo.com.co

Carrera 16 No. 97 - 46 Piso 8
Bogotá D.C., Colombia
Sucursales:
Cali, Medellín y Barranquilla.

Informe del Revisor Fiscal

Al preceptor Único
FUNDACIÓN CERCA DE TI:

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de FUNDACIÓN CERCA DE TI, que comprenden:

- el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024;
- el estado de Actividades, el estado de otros resultados integrales, el estado de cambios en el activo neto y el estado de flujos de efectivo por el ejercicio terminado en esa fecha, y
- el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, que fueron tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos importantes la situación financiera de FUNDACIÓN CERCA DE TI, al 31 de diciembre de 2024, así como sus resultados y sus flujos de efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección *Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros* de mi informe. Soy independiente de la Fundación de conformidad con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia de acuerdo con la Ley 43 de 1990 y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicha Ley. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido me proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

Responsabilidades de la administración y encargados de gobierno en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia; y del control interno que la administración considere necesario para la preparación y presentación fiel de los estados financieros libres de errores materiales ocasionados por fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda,



Tel: +57 1 623 0199
bdo@bdo.com.co
www.bdo.com.co

Carrera 16 No. 97 - 46 Piso 8
Bogotá D.C., Colombia
Sucursales:
Cali, Medellín y Barranquilla.

los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando el principio contable de negocio en marcha salvo que la administración se proponga liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Fundación.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros, tomados en su conjunto, están libres de errores materiales, ocasionados por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia siempre detecte errores materiales cuando existan. Los errores materiales pueden estar ocasionados por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente aceptadas en Colombia debo ejercer mi juicio profesional y mantener escepticismo profesional durante la auditoría, además de;

- Identificar y evaluar los riesgos de error material en los estados financieros, bien sea por fraude o error, diseñar y ejecutar procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtener evidencia de auditoría que sea suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad.
- Evaluar lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración.
- Concluir sobre la adecuada utilización, por parte de la administración, del principio contable de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluyo sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como negocio en marcha. Si llegara a la conclusión que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Fundación no pueda continuar como un negocio en marcha.
- Evaluar la presentación integral, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.



Tel: +57 1 623 0199
bdo@bdo.com.co
www.bdo.com.co

Carrera 16 No. 97 - 46 Piso 8
Bogotá D.C., Colombia
Sucursales:
Cali, Medellín y Barranquilla.

- Comunicar a los responsables de la administración y encargados de gobierno de la Fundación, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifique durante el transcurso de mi auditoría.

Otros asuntos

Los estados financieros de la Fundación bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, al 31 de diciembre de 2023, que se presentan para propósitos comparativos, fueron auditados por otro revisor fiscal, de acuerdo con Normas de Auditoría aceptadas en Colombia, quien expresó su opinión sin salvedades sobre los mismos el 27 de marzo de 2024.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante el año 2024, la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros, y la Fundación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, así mismo, a la fecha de emisión de los Estados Financieros la Fundación no se encuentra en mora por este último concepto. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Conforme a mis procedimientos de auditoría desarrollados en su conjunto, puedo concluir que no he observado situaciones que me hagan pensar que: a) los actos de los administradores de la Fundación no se ajustan a los estatutos y/o a las decisiones de la Asamblea del Preceptor Único y b) no existen o no son adecuadas las medidas de control interno contable, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de los de terceros que estén en su poder.

Firmado digitalmente por Ivan Dario
Cano Velez
DN: cn=Ivan Dario Cano Velez,
ou=USUARIOS,
email=icano@bdo.com.co
Fecha: 2025.03.28 15:05:27 -05'00'

IVÁN DARÍO CANO VÉLEZ

Revisor Fiscal

Tarjeta profesional 285680-T

Miembro de
BDO AUDIT S.A.S BIC
100002-01-4429-25

Medellín, 28 de marzo de 2025

TABLA DE CONTENIDO

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	5
ESTADO DE ACTIVIDADES	6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO	7
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	9
NOTA 1: INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD	9
NOTA 2: BASES DE PREPARACION	9
NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	11
NOTA 4: JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS	15
NOTA 5: EFECTIVO	18
NOTA 6: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	18
NOTA 7: OTROS ACTIVOS	19
NOTA 8: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	19
NOTA 9: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	20
NOTA 10: CAPITAL SOCIAL	21
NOTA 11: EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	21
NOTA 12: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	22
NOTA 13: COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	23
NOTA 14: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	23
NOTA 15: GASTOS FINANCIEROS	24
NOTA 16: IMPUESTO DE RENTA	24
NOTA 17: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	24
NOTA 18: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA	24

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señor Preceptor

REDITOS EMPRESARIALES SA

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la **FUNDACIÓN CERCA DE TI** de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, declaramos que los presentes estados financieros de la entidad se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia (NCIF), fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Mediana Entidades (PYMES) en Colombia, junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) publicadas en español hasta el año 2017; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia y control, que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente el Estado de Situación Financiera, el Estado de actividades, el estado Cambios en el Activo Neto, el Estado de Flujos de Efectivo, al 31 de diciembre de 2024 y 2023. Además certificamos que:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 y 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2024 y 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, vigentes a la fecha, tal como han sido adoptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- f) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

- g) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- h) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- i) La Fundación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- j) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.



CARLOS ENRIQUE SALAZAR SOSA
Representante Legal



LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
Tarjeta Profesional No. 138693-T

FUNDACION CERCA DE TI
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Expresados en miles de pesos)

	NOTAS	A DICIEMBRE 31 DE 2024	A DICIEMBRE 31 DE 2023
<u>ACTIVO</u>			
Activo Corriente			
Efectivo	5	7,205	11,288
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	6	1,468	678
Otros activos	7	0	115,035
Activos corriente totales		8,672	126,999
Total Activos			
		8,673	127,000
<u>PASIVO</u>			
Pasivo Corriente			
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	6,517	121,487
Impuestos, contribuciones y tasas	9	48	80
Pasivos corrientes totales		6,565	121,567
Total activos menos pasivos corrientes			
		2,108	5,434
<u>ACTIVOS NETOS</u>			
Capital Social	10	5,000	5,000
Excedentes de ejercicios Anteriores	11	434	3,384
Excedente del ejercicio		-3,326	-2,951
Total activos netos		2,108	5,434


CARLOS ENRIQUE SALAZAR SOSA
Representante Legal
C.C. 71.630.176


LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
TP 138693-T


IVÁN DARIO CANO VÉLEZ
Revisor Fiscal
TP 285680-T
Designado por BDO AUDIT S.A.S BIC

Firmado digitalmente por Iván Dario
Cano Velez
DN: cn=Ivan Dario Cano Velez,
ou=USUARIOS,
email=icano@bdo.com.co
Fecha: 2025.03.28 15:05:43 -05'00'

FUNDACION CERCA DE TI
ESTADO DE ACTIVIDADES
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Expresados en miles de pesos)

	<i>Notas</i>	<i>A DICIEMBRE 2024</i>	<i>A DICIEMBRE 2023</i>
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	10,936	12,760
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	0	800
EXCEDENTES BRUTOS		10,936	11,960
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	12,963	13,632
GASTOS DE VENTAS			0
GASTOS DE ESTRUCTURA		12,963	13,632
RESULTADO OPERACIONAL		-2,027	-1,672
OTROS INGRESOS		1	7
OTROS GASTOS		16	0
INGRESOS FINANCIEROS		5	2
GASTOS FINANCIEROS	15	1,288	1,288
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		-3,326	-2,951
IMPUESTO A LA RENTA	16	0	0
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		-3,326	-2,951



CARLOS ENRIQUE SALAZAR SOSA
Representante Legal
C.C. 71.630.176



LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
TP 138693-T



IVÁN DARIO CANO VÉLEZ
Revisor Fiscal
TP 285680-T

Firmado digitalmente por Ivan Dario
Cano Velez
DN: cn=Ivan Dario Cano Velez,
ou=USUARIOS,
email=ricano@bdo.com.co
Fecha: 2025.03.28 15:05:51 -05'00'

Designado por BDO AUDIT S.A.S BIC

FUNDACION CERCA DE TI
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Expresados en miles de pesos)

	CAPITAL	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL ACTIVO NETO
Saldo a diciembre 2023	5,000	-2,951	3,384	5,434
Traslado a las Excedentes acumulados	0	2,951	-2,951	0
Ejecución Excedentes Líneas Sociales	0	-3,326	0	-3,326
Saldo a diciembre 2024	5,000	-3,326	434	2,108



CARLOS ENRIQUE SALAZAR SOSA
Representante Legal
C.C. 71.630.176



LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
TP 138693-T



IVÁN DARIO CANO VÉLEZ
Revisor Fiscal
TP 285680-T
Designado por BDO AUDIT S.A.S BIC

Firmado digitalmente por Iván Dario
Cano Velez
DN: cn=Ivan Dario Cano Velez,
ou=USUARIOS,
email=icano@bdo.com.co
Fecha: 2025.03.28 15:06:00 -05'00'

FUNDACION CERCA DE TI
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023
(Expresados en miles de pesos)

	DICIEMBRE DE 2024	DICIEMBRE DE 2023
Actividades de Operación		
Utilidad (Pérdida) del Período - Neta	-3,326	-2,951
Partidas que no afectan el efectivo		
+ Depreciación	0	57
+ Donación en especie	0	-115,035
Subtotal	0	-114,978
Total Efectivo Generado en Operación	-3,326	-117,929
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
+ Aumento en Prestamos y cuentas por cobrar	-790	6,470
+ Aumento cuentas por pagar	65	120,332
+ Aumento Impuestos, contribuciones y Tasas	-32	80
Subtotal	-757	126,882
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	-4,083	8,953
TOTAL - AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	-4,083	8,953
EFECTIVO INICIO AÑO	11,288	2,334
VALIDACION DEL EFECTIVO	7,205	11,288



CARLOS ENRIQUE SALAZAR SOSA
Representante Legal
C.C. 71.630.176



LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
TP 138693-T



IVÁN DARIO CANO VÉLEZ
Revisor Fiscal
TP 285680-T

Firmado digitalmente por Iván Darío
Cano Vélez
DN: cn=Iván Darío Cano Vélez,
ou=USUARIOS,
email=ricano@bdo.com.co
Fecha: 2025.03.28 15:06:08 -05'00'

Designado por BDO AUDIT S.A.S BIC

Introduce el texto aquí

FUNDACION CERCA DE TI

NIT: 900.071.306 - 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Correspondientes a los períodos terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023

(Cifras en miles de pesos colombianos)

NOTA 1: INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

La Fundación “Cerca de Ti”, en adelante “La Fundación” es una entidad sin ánimo de lucro, fue constituida el 10 de febrero de 2006, Registrada en Cámara de Comercio de Medellín Matricula No 21-009244-22 bajo el libro 1 No. 376.

La Fundación dentro de su objeto social, está encaminada a promover el desarrollo social de las comunidades de mayor vulnerabilidad, para contribuir con el mejoramiento de su calidad de vida.

En el desarrollo de su objeto, la Fundación, podrá realizar, entre otras, las siguientes actividades. Apoyar y promover programas en las áreas de la educación, la nutrición, la salud, la generación de ingresos y el emprendimiento, el desarrollo social; en general, realizar cualquier actividad meritoria de ayuda humanitaria.

Para el desarrollar de su objeto social, la Fundación podrá realizar toda clase de actos y contratos lícitos que permitan incrementar sus ingresos a través de donaciones o alianzas público-privadas para efectos de ampliar y/o mejorar las coberturas de sus líneas misionales.

El Preceptor Único de la Fundación es la compañía Réditos Empresariales S.A.

La Fundación tiene su domicilio en el municipio de Medellín, Departamento de Antioquia.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros Individuales fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales de información a que está sujeta como entidad legal independiente y, por consiguiente, no consolidan los activos, pasivos, patrimonio, ni incluyen los ajustes ni eliminaciones necesarios para la presentación de la situación financiera y los resultados de la Fundación.

La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general, al corte diciembre 31; por este corte los importes presentados en los estados financieros son totalmente comparables. Para efectos legales en Colombia los estados financieros principales son los Estados Financieros Individuales y son la base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

La Fundación ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la nota 3 y 4.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del principio de Fundación en marcha y no existen al 31 de diciembre de 2024, incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de la Fundación de continuar en marcha.

2.1 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas descritas más adelante.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son llevados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y de presentación de La Fundación y que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera. Las cifras del presente informe están expresadas en miles de pesos colombianos, excepto las monedas diferentes al peso colombiano, las cuales están expresadas en su valor de origen sin aproximación a miles

2.3 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Fundación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no

corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación, los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros separados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo corresponde a los recursos mantenidos en caja, bancos o depósitos a la vista representados en moneda ya sea local o extranjera.

Equivalentes de efectivo son las inversiones que la Fundación mantiene en el corto plazo, es decir, aquellas inferiores a un año; que se caracterizan por ser de gran liquidez o fácilmente convertibles en efectivo.

El reconocimiento de estos activos se realizará en el momento en que el efectivo es recibido o sea trasladado a equivalentes de efectivo, como: títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde al valor nominal.

Se reconocerán como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas por el organismo de vigilancia y control establecidos para tal fin por la legislación vigente.

El efectivo en caja se medirá por el valor certificado en los conteos de monedas y billetes contenidos en las diferentes cajas de la entidad. Las diferencias que se generen se contabilizarán como cuentas por cobrar de sobrante en la caja sin identificar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias y comisionistas de bolsa que administren efectivo y equivalentes de efectivo de la Fundación se medirán al valor razonable, es decir, por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos bancarios y los registros contables deberán estar reconocidos en la contabilidad como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

2) Instrumentos financieros Cuentas por cobrar y Cuentas por pagar

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comprenden los rubros generados por el desarrollo de la actividad inmobiliaria, como arrendamientos, subarrendos, comisiones, avalúos y mantenimientos, las cuales representan derechos de cobro.

Las cuentas por cobrar se miden en su totalidad al costo amortizado menos el deterioro de valor.

Deterioro del valor de las cuentas por cobrar: La Fundación cuenta con matrices de provisiones para reconocer el deterioro asociado a los días de mora.

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Cuentas por pagar:

Las cuentas por pagar se miden por su costo amortizado

La medición posterior se realizará al costo amortizado menos descuentos, rebajas o financiación implícita recibida. Los descuentos recibidos serán un menor valor del bien o servicio.

3) Propiedades y equipos

Son activos tangibles que posee La Fundación, principalmente para su uso propio y que en menor proporción y a futuro pudieran ser entregados a terceros como arrendamientos operativos, o

recibidos en arrendamiento financiero, y mejoras a propiedades ajenas que se espera utilizar durante más de un ejercicio, donde exista la probabilidad de obtención de beneficios presentes o futuros.

La medición inicial de las propiedades y equipos es al costo.

La medición posterior se realiza por el modelo del costo, excepto para terrenos y edificaciones cuya medición posterior es al valor revaluado. El saldo en libros del activo refleja el costo menos los cargos por depreciación y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor que hayan sufrido.

El modelo del costo se utilizará para las siguientes clases de activos para los que se ha estimado las siguientes vidas útiles:

Clase de Activo	Rango de vida Útil
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de computo	5 años
Equipo de soporte de ventas	4 años
Equipo de oficina	10 años
Flota y equipo de transporte	5 años
Mejoras en propiedad ajena	5 años

El método de depreciación para todos los activos es el de línea recta.

Los bienes inmuebles (terrenos y construcciones), se miden bajo el modelo de revaluación, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

4) Ingresos ordinarios

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

Ingresos por Donaciones: Los ingresos son provenientes de las donaciones recibidas de empresas y terceros para el desarrollo del objeto social de la Fundación.

5) Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalente al efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan vencimiento menor a 90 días.

6) Importancia relativa o materialidad

La información es material o tendrá importancia relativa si puede individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros.

La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

7) costo y gastos Operacionales

Los costos y gastos operacionales reconocidos durante el período están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de las actividades vinculadas a la actividad de la Fundación. Incluye los gastos incurridos para los proyectos, tales como: Donaciones.

8) Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal, honorarios, mantenimiento, depreciaciones de Equipos y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la Fundación.

9) Impuestos

9.1. Impuesto sobre la renta:

La Fundación es constituida como entidades sin ánimo de lucro-ESAL, serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementarios, conforme a las normas aplicables a las sociedades nacionales.

las ESAL solicitan anualmente ante la administración tributaria, el Régimen Tributario Especial y de esta forma acceder a los beneficios tributarios, su calificación como contribuyentes del Régimen Tributario Especial, donde cuenta con los siguientes en renta:

1. La tarifa del Impuesto de Renta es del 20%
5. Las entidades involucradas en el Impuesto de Renta no tienen técnicamente rentas brutas sino «ingresos de cualquier naturaleza, disminuidos en los egresos que sean procedentes».
6. No tienen rentas líquidas, sino «beneficio neto o excedente».
7. No se les aplica el sistema de determinación de la renta por comparación patrimonial ni por renta presuntiva.
8. No están obligadas a calcular el anticipo del impuesto.

9.2. Impuestos sobre las ventas -IVA:

La Fundación como entidad sin ánimo de lucro están sujetas a IVA, independientemente del fin que persigan. Aunque se dediquen a causas humanitarias, protección social o cualquier otro cometido, están obligadas a declarar el Impuesto de IVA.

El hecho de recibir contraprestaciones por bienes y servicios. en todas las entidades sin ánimo de lucro entran en juego factores de producción ligados a la producción o distribución de servicios o bienes. y esto, al final, va de la mano del IVA.

Las donaciones en dinero no están gravadas de IVA

En atención a lo anterior, puede entenderse que, cuando una entidad realiza una donación de su inventario, debe facturar la transacción y generar un IVA teórico que deberá ser asumido por la misma entidad; claro está, en los casos en los que el inventario se encuentre gravado con IVA.

NOTA 4: JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la aplicación de las políticas contables de la Fundación, la administración debe realizar estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros y las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período de reporte.

Los estimados asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, los resultados reales podrían diferir de tales estimaciones.

Las revisiones de los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión, si la revisión sólo afecta ese período, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

4.1 Juicios esenciales al aplicar las políticas contables.

A continuación, se presentan los juicios esenciales, hechos por la Administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Fundación y que pueden tener un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros individuales.

4.2. Fuentes clave de incertidumbres en las estimaciones

A continuación, se realiza un análisis de las presunciones básicas concernientes al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones al final del periodo sobre el cual se reporta, las cuales implican un riesgo significativo de ajustes materiales de los valores en libros de los activos y pasivos durante el próximo periodo financiero.

4.2.3 Provisiones para litigios y demandas

Los litigios y demandas a los cuales está expuesta la Fundación son administrados por el proceso jurídico, los procesos son de carácter laboral, civil, penal, tributario y administrativo.

La Fundación considera que un suceso pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible a la fecha sobre la que se informa, es probable que exista una obligación presente, independiente de los hechos futuros. Se reconoce la provisión cuando la probabilidad de que un evento ocurra es superior a la que no ocurra. Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Fundación, no se reconocen en el estado de situación financiera, pero se revelan como pasivos contingentes. La ocurrencia o no ocurrencia de hechos que se estimen como remotos no se registran ni se revelan.

Para determinar la posibilidad de ocurrencia de una obligación presente, se involucra el juicio profesional de los abogados especialistas internos y externos. En la estimación de la provisión por los litigios y demandas la Administración considera supuestos como, sin limitarse a, tasa de inflación,

tasación de los abogados, duración estimada del litigio o demanda, información estadística de procesos con características similares, entre otros.

4.2.4 Activos y pasivos contingentes

Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha en que los estados financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para la Fundación, pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir.

Tales contingencias son estimadas por la Administración y sus abogados. La estimación de las contingencias de pérdida necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencias de pérdida en procesos legales que están pendientes contra la Fundación, los abogados evalúan entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos caso por caso

4.2.6 Administración del Riesgo

4.2.6.1 Factores de riesgo financiero

La Fundación gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Fundación no realiza inversiones, operaciones con Derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.

La Fundación está expuesta a los siguientes riesgos provenientes de los instrumentos financieros:

- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

4.2.6.2 Riesgo de mercado

“La Fundación está enfrentada a la incertidumbre generada por el comportamiento de factores externos a la organización, puede ser por cambios en las variables macroeconómicas o factores de riesgo tales como:

- Tasas de interés
- Tipos de cambio
- Inflación
- Tasa de crecimiento

4.2.6.3 Riesgo de liquidez

La Fundación mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya con flujos de caja y presupuesto los cuales son revisados periódicamente permitiendo determinar la posición de tesorería para atender las necesidades de liquidez.

NOTA 5: EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo es la siguiente:

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Efectivo		
Efectivo en caja	0	5,500
Bancos	7,205	5,788
Total Efectivo	\$ 7,205	\$ 11,288

La Fundación para el desarrollo de su objeto social tienen en efectivo el Banco de cuenta de ahorro con la entidad Bancolombia

NOTA 6: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - Corrientes		
Cientes nacionales	1,468	678
Total	\$ 1,468	\$ 678

La composición por edades de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes es la siguiente:

Las cuentas por cobrar de la Fundación corresponden a la cuenta por cobrar a Réditos Empresariales S.A. por el Recaudo de donación en la red comercial.

La Fundación no cuenta con Deterioro de cartera que supere 360 días

NOTA 7: OTROS ACTIVOS

Diciembre 31 de 2024 Diciembre 31 de 2023

Pagos por anticipados		
Artículos donados en especie	0	115,035
Total	\$ 0	\$ 115,035

Para el año 2024 los artículos en especie fueron donados de la siguiente manera:

DESTINACION DONACIÓN	VALOR DONADO	CONCEPTO	OBSERVACIÓN
Hombres y mujeres de virtud	43,831	Dotación obsoleta	Certificado de donación con el detalle
Puentes de Bienestar	29,071	Dotación obsoleta	Certificado de donación con el detalle
Hospital Gustavo Gonzales Ochoa	22,622	Donación de Guantes y tapabocas	Certificado de donación con el detalle
Mi dulce Hogar	6,534	Donación de Guantes y tapabocas	Certificado de donación con el detalle
Casa hogar la divina providencia	6,481	Donación de Guantes y tapabocas	Certificado de donación con el detalle
Viviendo Juntos	4,774	Donación de Guantes y tapabocas	Certificado de donación con el detalle
Bazar -donemos con el corazón	1,722	Evento donación articulo Cueros Velez	Registro Bazar
Total Donaciones en especie	115,035		

NOTA 8: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Corrientes		
Otros Pasivos	5,477	120,535
Proveedores nacionales	944	864
Retención en la fuente	96	88
Total	\$ 6,517	\$ 121,487

El vencimiento de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2024

	A Diciembre 31 de 2024	
	Corrientes	
	Menos de 3 meses	Entre 3 meses y 1 año
Acreedores varios	5,477	0
Proveedores nacionales	944	0
Retención en la fuente	96	0
Total	\$ 6,517	\$ 0

El vencimiento de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a Diciembre 31 de 2023

	A Diciembre 31 de 2023	
	Corrientes	
	Menos de 3 meses	Entre 3 meses y 1 año
Proveedores nacionales	120,535	0
Retención en la fuente	864	0
Acreedores varios	88	0
Total	\$ 121,487	\$ 0

NOTA 9: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Impuestos por pagar - Corriente		
Impuesto sobre las ventas	48	80
Total	\$ 48	\$ 80

Impuesto sobre las ventas:

El saldo que aparece en libros al corte diciembre corresponde al cuatrimestre septiembre-diciembre, Iva generado por la venta de reciclaje, cancelado a la DIAN en enero de 2025 según calendario tributario de la DIAN para quienes presentan declaración de IVA cuatrimestral.

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Capital social		
Superávit de Capital	5,000	5,000
Total	\$ 5,000	\$ 5,000

El Superávit de Capital por Donaciones de la Fundación es por valor de cinco millones de pesos.

NOTA 11: EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES

La composición de excedentes acumulados es la siguiente:

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Excedentes ejercicios anteriores		
Excedentes acumulados	434	3,384
Total	\$ 434	\$ 3,384

El objetivo de entidad es invertir sus excedentes en el objeto social para la que fue constituida, la Fundación Cerca de Ti con una destinación de estos excedentes sean orientados para la Línea de Gestión Social: Atención Prioritaria y Calamidades.

NOTA 12: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Ingresos por actividades ordinarias		
Donaciones(*)	8,590	9,564
Venta de reciclaje (**)	2,346	3,196
Total ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 10,936	\$ 12,760

(*) Donaciones

Los ingresos de operaciones ordinarios son aquellos provenientes del desarrollo del objeto social de la Fundación, se registran con base al principio de causación y representan el beneficio económico para ser ejecutado en las actividades meritorias acorde al objeto social.

(**) Venta de reciclaje

Los ingresos de operaciones ordinarios, es generado por la entrega del material reciclable recolectado por la empresa Reditos Empresariales S.A.,

Principales Ingresos fueron:

<u>Ingresos por Donaciones</u>			
Nombre	Cedula	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Loterías Y Servicios Colombia Sa	900176024	7,800	7,150
<u>Ingresos por donaciones recibidas por eventos colectivos</u>			
Dineros recibidos por ganadores de Premios en los Puntos de venta de la empresa Reditos Empresariales S.A.		790	2,414
Total Ingresos por Donaciones		8,590	9,564
Ingresos por venta de reciclaje		2,346	3,196
Total Ingresos		10,936	12,760

Para el año 2024, se realizó el evento un bazar “Donemos con el Corazón” donde se recibió donaciones en efectivo por valor de \$ 7.612, registrada en el pasivo por tener una destinación específica.

Para el año 2023, Se recibió por parte de la empresa Reditos Empresariales S.A. una donación en efectivo por valor de \$5.500, registrada en el pasivo por tener una destinación específica

NOTA 13: COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Costo de Actividades Ordinaria		
Donaciones y auxilios otorgados	0	800
Total	\$ 0	\$ 800

Los costos de ventas son los Auxilios otorgados en las diferentes líneas de labor social, se registran mediante el sistema de causación, con cargo a las cuentas del estado de resultados.

Para el año 2024 no fueron otorgados Auxilios en las diferentes líneas sociales, fueron entregados unos Bonos de Auxilios Canasta Familiar entregados con el dinero destinación específica por \$2.909.

NOTA 14: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Gastos de administración		
Honorarios	10,045	10,885
Impuestos	1,909	2,068
Gastos legales	1,009	416
Mantenimiento y reparaciones	0	205
Depreciaciones	0	57
Total	\$ 12,963	\$ 13,632

Los gastos Operacionales de Administración se registran mediante el sistema de causación, con cargo a las cuentas del estado de resultados

Están representados en los gastos originados para la parte administrativa de honorarios, impuestos, gastos legales, mantenimientos, depreciaciones, los cuales son necesarios para el desarrollo normal de la operación.

NOTA 15: GASTOS FINANCIEROS

	Diciembre 31 de 2024	Diciembre 31 de 2023
Gastos financieros		
Gastos bancarios	1,288	1,288
Total	\$ 1,288	\$ 1,288

Los gastos financieros corresponden a GMF, Comisiones, generados por dos cuentas de ahorros en Bancolombia.

NOTA 16: IMPUESTO DE RENTA

En el 2024 no se genera impuesto de renta ya que no se generó utilidad para el periodo en mención.

NOTA 17: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros de la Fundación correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2024, serán presentados al Preceptor Único Réditos Empresariales S.A para su aprobación de acuerdo con lo requerido por el Código de Comercio

NOTA 18: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, entre el periodo en que se informa, 31 de diciembre de 2024 y la fecha de aprobación de los presentes Estados Financieros, no se han identificado hechos que impacten la situación financiera, los resultados de la operación, o que representen cambios en el patrimonio o afecten los flujos de efectivo al 31 de diciembre 2024.