

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

INDIVIDUAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	2024	NOTA	2023
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 263,460,369	3	\$ 300,391,008
Cajas	\$ 3,442,297		\$ 1,580,061
Bancos	\$ 128,585,958		\$ 161,976,730
Cuentas de ahorro - Fiduciaria	\$ 131,432,114		\$ 136,834,217
Otros activos financieros	\$ 5,596,950	4	\$ 4,823,950
Al costo - Otras inversiones Corto Plazo	\$ -		\$ -
Al costo - Otras inversiones Largo Plazo	\$ 5,596,950		\$ 4,823,950
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ 471,750,506	5	\$ 286,242,319
Deudores Comerciales	\$ 471,750,506		\$ 286,242,319
Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ -		\$ -
Deudores varios	\$ -		\$ -
Inventory de Mercancías	\$ 1,181,252	6	\$ 4,305,956
Materiales y Suministros	\$ -		\$ -
Anticipos	\$ 1,181,252		\$ 4,305,956
ACTIVO CORRIENTE	\$ 741,989,077		\$ 595,763,233
Propiedades planta y equipo	\$ 938,098,313	7	\$ 1,007,470,303
Construcciones y edificaciones	\$ 1,475,959,044		\$ 1,442,580,074
Equipo de oficina	\$ 118,765,567		\$ 113,850,879
Equipo de Computo y Comunicación	\$ 135,698,885		\$ 129,698,885
Equipo Medico y científico	\$ 226,073,918		\$ 219,303,998
Depreciación	-\$ 1,018,399,101		-\$ 897,963,533
Otros activos no financieros	\$ -	8	\$ -
Gastos pagados por anticipado	\$ -		\$ -
ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 938,098,313		\$ 1,007,470,303
TOTAL ACTIVO	\$ 1,680,087,390		\$ 1,603,233,536

PASIVO	2024	NOTA	2023
Obligaciones financieras	\$ -	9	\$ -
Bancos nacionales	\$ -		\$ -
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 18,730,601	10	\$ 17,877,800
Cuentas comerciales por pagar - Proveedores	\$ -		\$ -
Otras cuentas por pagar	\$ 18,730,601		\$ 17,877,800
Pasivos por impuestos corrientes	\$ -	11	\$ 2,197,000
Impuesto a las Ventas por Pagar	\$ -		\$ 2,197,000
Impuesto a la Renta por pagar	\$ -		\$ -
Beneficios a los empleados	\$ 35,453,693	12	\$ 19,791,166
Cesantias consolidadas	\$ 23,780,646		\$ 12,696,610
Intereses sobre cesantias	\$ 1,960,041		\$ 1,405,212
Vacaciones consolidadas	\$ 9,713,006		\$ 5,689,344
PASIVO CORRIENTE	\$ 54,184,294		\$ 39,865,966
Obligaciones financieras	\$ -	9	\$ -
Creditos con entidades sector solidario	\$ -		\$ -
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ -	10	\$ -
Otras cuentas por pagar	\$ -		\$ -

PASIVO NO CORRIENTE	\$ -	\$ -
---------------------	------	------

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

TOTAL PASIVO	\$ 54,184,294	\$ 39,865,966
---------------------	----------------------	----------------------

PATRIMONIO	2024	NOTA	2023
Capital social	\$ 1,354,347,109	13	\$ 1,354,347,109
Fondos Sociales	\$ 1,354,347,109		\$ 1,354,347,109
Reservas	\$ 58,058,002	14	\$ 58,058,002
Reserva Legal	\$ 58,058,002		\$ 58,058,002
Resultados del ejercicio	\$ 62,535,527	15	\$ 203,529,304
Excedentes del Ejercicio	\$ 62,535,527		\$ 203,529,304
Resultados ejercicios anteriores	\$ 150,962,458	16	-\$ 52,566,845
Excedentes o Perdidas acumuladas	\$ 150,962,458		-\$ 52,566,845
TOTAL PATRIMONIO	\$ 1,625,903,096		\$ 1,563,367,570

PASIVO + PATRIMONIO	\$ 1,680,087,390	\$ 1,603,233,536
	\$ -	\$ -

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros

CARLOS EDUARDO SANCLEMENTE MANOTAS
 Representante Legal
 C.C. No. 16.273.706

LIDIA PINZON BELALCAZAR
 Contadora
 T.P. No. 31,559-T

LUIS FERNANDO HOYOS G.
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 16.179-T

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
ESTADO DE RESULTADOS
INDIVIDUAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	2,024	2,023	NOTA
Ingresos por la IPS OIMOS	\$ 1,037,812,329	\$ 1,029,847,602	17
Ingresos por el Centro Rotario	\$ 669,587,084	\$ 738,321,833	
TOTAL	\$ 1,707,399,413	\$ 1,768,169,435	
COSTOS DE VENTAS			NOTA
Costo por Servicios Prestados	\$ (472,872,109)	\$ (528,205,973)	18
	\$ (472,872,109)	\$ (528,205,973)	
EXCEDENTE Ó PERDIDA BRUTA	\$ 1,234,527,304	\$ 1,239,963,462	NOTA
OTROS INGRESOS OPERACIONALES			19
Reversión deterioro	\$ -	\$ -	
TOTAL	\$ -	\$ -	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CRIE			NOTA
Salarios	\$ 464,465,240	\$ 432,454,124	20
Honorarios	\$ 33,516,000	\$ 25,639,000	
Depreciacion	\$ 100,332,705	\$ 64,477,188	
Servicios	\$ 31,073,805	\$ 31,977,981	
Gastos legales	\$ 2,043,977	\$ 2,370,147	
Diversos	\$ 212,396,979	\$ 226,553,460	
TOTAL	\$ 843,828,706	\$ 783,471,900	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN IPS OIMOS			
Salarios	\$ 154,357,474	\$ 123,593,799	
Honorarios	\$ 50,662,280	\$ 30,537,000	
Depreciacion	\$ 21,800,312	\$ 21,800,312	
Servicios	\$ 34,138,241	\$ 29,144,066	
Gastos legales	\$ 3,297,554	\$ 2,171,884	
Diversos	\$ 59,114,318	\$ 43,435,271	
TOTAL	\$ 323,370,179	\$ 250,682,332	
EXCEDENTE OPERACIONAL	\$ 67,328,419	\$ 205,809,230	NOTA
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES			21
Recuperaciones	\$ 2,680,973	\$ 6,037,437	
Indemnizaciones	\$ -	\$ -	
Diversos	\$ -	\$ -	
TOTAL	\$ 2,680,973	\$ 6,037,437	
OTROS GASTOS NO OPERACIONAL			22
Diversos	\$ 285,611	\$ 11,639,248	
TOTAL	\$ 285,611	\$ 11,639,248	
INGRESOS FINANCIEROS	\$ 10,341,801	\$ 19,635,599	NOTA
COSTOS FINANCIEROS	\$ 17,530,055	\$ 16,313,714	NOTA
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS	\$ 62,535,527	\$ 203,529,304	NOTA
IMPUESTOS			25
Gasto impuesto de renta y Complementarios	\$ -	\$ -	
Impuesto Sobre la renta para la equidad (CREE)	\$ -	\$ -	
TOTAL	\$ -	\$ -	
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	\$ 62,535,527	\$ 203,529,304	

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros

CARLOS EDUARDO SANCLEMENTE MANOTAS
Representante Legal
C.C. No. 16.273.706

LIDIA PINZON BELALCAZAR
Contadora
T.P. No. 31,559-T

LUIS FERNANDO HOYOS G.
Revisor Fiscal
T.P. No. 16.179-T

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**INDIVIDUAL****POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024****EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS****ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Resultados del ejercicio	\$ 62,535,527
MÁS (MENOS) PARTIDAS QUE NO AFECTARON EL EFECTIVO	
Depreciación	\$ 122,133,017
Amortizaciones	\$ -
Deterioro	\$ -
SUBTOTAL	\$ 184,668,544
CAMBIOS EN EL ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) disminución en cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$ (185,508,187)
Aumento (disminución) en activos al costo menos depreciación acumulada y deterioro de valor	\$ 3,124,704
Aumento (disminución) en otros activos no financieros	\$ (1,697,450)
Aumento (disminución) en cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 852,801
Aumento (disminución) en pasivos por impuestos corrientes	\$ (2,197,000)
Aumento (disminución) en beneficios a los empleados	\$ 15,662,527
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 14,905,939

ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Aumento (disminución) de inversiones	\$ (773,000)
Aumento (disminución) de propiedad planta y equipo	\$ (51,063,578)
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ (51,836,578)

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

(Aumento) disminución de Fondo Social	\$ -
(Aumento) disminución en obligaciones financieras	\$ -
(Aumento) disminución en deudas	\$ -
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ -

EFFECTIVO NETO USADO EN EL PERIODO	\$ (36,930,639)
Efectivo y equivalentes al efectivo y otros activos financieros temporales al iniciar el período	\$ 300,391,008
SALDO FINAL DEL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 263,460,369
	\$ 0.00

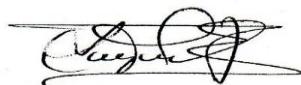
Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros



CARLOS EDUARDO SANCLEMENTE M.
Representante Legal
C.C. No. 16.273.706



LIDIA PINZON BELALCAZAR
Contadora
T.P. No. 31.559-T



LUIS FERNANDO HOYOS G.
Revisor Fiscal
T.P. No. 16.179-T

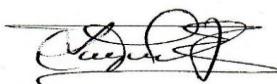
FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA
NIT: 891.380.048 - 5
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
INDIVIDUAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2023	APROPIADAS EN 2024		SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2024	
		TOTAL	MOVIMIENTO DEL PERIODO	TOTAL	
Capital social					
Aportes sociales	\$ 1,354,347,109		\$ -		\$ 1,354,347,109
Reservas					
Reservas obligatorias	\$ 58,058,002		-\$ 0		\$ 58,058,002
Resultados del ejercicio					
Excedentes del Ejercicio	\$ 203,529,304	-\$ 203,529,304	\$ 62,535,527		\$ 62,535,527
Resultados de ejercicios anteriores					
Excedentes acumulados	-\$ 52,566,845	\$ -	\$ 203,529,303		\$ 150,962,458
SALDO FINAL	\$ 1,563,367,570	-\$ 203,529,304	\$ 266,064,830		\$ 1,625,903,096
					-\$ 0

Las notas adjuntas de la 1 a la 25 son parte integral de los estados financieros


CARLOS EDUARDO SANCLEMENTE MANOTAS
 Representante Legal
 C.C. No. 16.273.706


LIDIA PINZON BELALCAZAR
 Contadora
 T.P. No. 31,559-T


LUIS FERNANDO HOYOS G.
 Revisor Fiscal
 T.P. No. 16.179-T

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

NOTA 1

NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Fundación de Protección Infantil Rotaria Palmira, en adelante la “Entidad”, es una Entidad domiciliada en la Ciudad de Palmira, dedicada a la prestación de servicios sociales a los niños y niñas de escasos recursos y la comunidad en general. Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica lícita tanto en Colombia como en el extranjero. La Fundación podrá llevar a cabo en general todas las actividades de cualquier naturaleza que ellas fueren relacionadas directa o indirectamente con el objeto mencionado, así como cualquier actividad similar, conexa o complementaria o que permita facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

NOTA 2

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

a) Bases de Preparación y Presentación

Este estado financiero se ha elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas en Colombia por la ley 1314 de 2009 y reglamentadas mediante el decreto 3022 de 2013.

Este conjunto completo de estados financieros para el año finalizado el 31 de diciembre de 2024 constituyen los estados financieros de la NIIF para las PYMES.

b) Moneda funcional

Los estados financieros están presentados en pesos colombianos.

c) Base contable

La entidad prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

d) Importancia relativa y materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

La Fundación de Protección Infantil Rotaria, definió que si el efecto de los ajustes no supera el 5% del total de la cuenta evaluada, dichos ajustes se consideran no materiales.

e) Clasificación de activos y pasivos

Los activos y pasivos se clasifican en corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando satisface los siguientes criterios:

- a) Espere realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en un ciclo normal de operación (12 meses).
- b) Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

- c) Se realizará el activo en los doce meses siguientes después de la fecha sobre la que se informa.
- d) Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización este restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde la fecha sobre la que se informa.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, clasificará todos los demás activos como no Corrientes.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, clasifica un pasivo como corriente cuando:

- a) Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la Compañía;
- b) Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar.
- c) El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa;
- d) La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo, durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

f) Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

- Costo histórico: Para los activos de LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la entidad, el costo histórico registrará el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.
- Valor presente: Una estimación actual del valor descontado presente de las futuras entradas (activos) o salidas (pasivos) netas de flujos de efectivo en el curso normal de la operación.
- Valor razonable: LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado el activo, o cancelado el pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

g) Activos

Un activo es un recurso controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la entidad. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo si la entidad controla los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

h) Pasivos

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal. Una obligación implícita es aquélla que se deriva de las actuaciones de la entidad, cuando:

- debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, a políticas de la entidad que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- como consecuencia de lo anterior, la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

i) Patrimonio

Es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

j) Ingresos

Son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, distintas de las relacionadas con las aportaciones de inversores de patrimonio.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA, reconocerá ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios cuando se satisfagan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- c) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

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

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

Los ingresos de actividades no operacionales, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

k) Gastos

La entidad reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad.

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se considera como efectivo y equivalentes al efectivo el dinero en caja, bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales con un vencimiento original de tres meses o menos representan los derechos adquiridos por la Empresa, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Las partidas de efectivo y equivalentes al efectivo no poseen restricción alguna de uso, fueron debidamente conciliadas con los informes bancarios al corte 31 de diciembre del 2024 e incluyen la totalidad de transacciones con sus efectos financieros.

La medición del efectivo y equivalentes al efectivo se realiza al precio de la transacción.

	2024	2023
Caja General	80.061	80.061
Caja Menor	1.500.000	1.500.000
Banco Davivienda ICBF	20.044.036	20.044.036
Banco Davivienda IPS	96.977.944	96.977.944
Bancoomeva	21.141.255	21.141.255
Banco Davivienda Fiducia	136.834.216	136.834.216
Cuentas de Ahorro	23.813.496	23.813.496
<i>Subtotal efectivo</i>	<i>300.391.008</i>	<i>300.391.008</i>
	0	0
<i>Total equivalentes al efectivo</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>300.391.008</i>	<i>300.391.008</i>

NOTA 4

OTROS ACTIVOS FINANCIEROS

La Fundación cuenta con inversiones a diciembre 31 de 2024

	2024	2023
Otras inversiones – Aportes Coomeva	4.823.950	4.823.950
<i>Subtotal otros activos financieros medidos al costo</i>	<i>4.823.950</i>	<i>4.823.950</i>
<i>TOTAL OTROS ACTIVOS FINANCIEROS</i>	<i>4.823.950</i>	<i>4.823.950</i>

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

NOTA 5**CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Se considera como cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar los importes adeudados por las Ips, Icbf o terceros, sobre los cuales mediante un acuerdo se tiene el derecho a recibir efectivo o equivalentes al efectivo en el futuro.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se miden al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye una transacción de financiación, en cuyo caso la medición de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se realiza al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, para el periodo informado no presentan deterioro.

	2024	2023
Cartera Ips Oímos	268.725.480	268.725.480
Cuentas por cobrar I.C.B.F.	17.516.839	17.516.839
Cuentas por cobrar Empleados	0	0
Deudores varios (incapacidades)	0	0
<i>Subtotal cuentas comerciales por cobrar</i>	<i>286.242.319</i>	<i>286.242.319</i>
	0	0
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	286.242.319	286.242.319

NOTA 6**INVENTARIOS – MERCANCIAS PARA EL USO**

Los inventarios comprenden materiales, suministros destinados a la prestación de servicios de la Fundación y a la fecha no presenta saldo de inventarios.

	2024	2023
Inventario de Mercancías	0	0
Anticipos	0	0
TOTAL INVENTARIOS AL COSTO MENOS DETERIORO DE VALOR	0	0

NOTA 7**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Se reconoce como propiedades, planta y equipo los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes o para propósitos administrativos y así mismo se prevé usarlo más de un período contable

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

La Fundación mide la propiedad, planta y equipo en el momento inicial al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. En cuanto a la medición posterior la entidad mide los elementos de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La entidad distribuye el **importe depreciable** de la propiedad, planta y equipo de forma sistemática a lo largo de su vida útil. La depreciación de la propiedad, planta y equipo comienza cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de la propiedad, planta y equipo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo.

El método de depreciación generalmente empleado por la Fundación para la propiedad, planta y equipo es el método lineal.

El reconocimiento del **deterioro** de la propiedad, planta y equipo se produce cuando el importe en libros del activo es superior a su importe recuperable, por el periodo informado no existen indicios de deterioro del valor de ninguna partida de propiedad, planta y equipo; es decir el valor de mercado de las partidas de propiedad, planta y equipo no ha disminuido significativamente más de lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal, no han tenido lugar, o van a tener lugar en un futuro inmediato, cambios significativos con un efecto adverso sobre la entidad, referentes al entorno legal, económico, tecnológico o de mercado en los que ésta opera, o bien, en el mercado al que está destinado el activo, de igual manera no se evidencia obsolescencia o deterioro físico de los activos.

A continuación, se detalla la propiedad planta y equipo de la entidad:

Activo	Método de depreciación	Vida útil en años	Costo	Depreciación
Terrenos	n/a	n/a	0	n/a
Construcciones y edificaciones	Línea recta	20	1.475.959.044	591.344.785
Equipo de Comunicación y Computo	Línea recta	5	135.698.885	131.315.405
Equipo Médico y Científico	Línea recta	10	226.073.918	226.073.918
Equipo de oficina	Línea recta	10	118.765.567	69.664.993
Total costo			1.956.497.414	
Total depreciación				1.018.399.101
Total propiedad, planta y equipo				938.098.313

	2024	2023
Terrenos	0	0
Construcciones y edificaciones	1.475.959.044	1.442.580.074
Equipo de Comunicación y Computo	135.698.885	129.698.885
Equipo Médico y Científico	226.073.918	219.303.998
Equipo de oficina	118.765.567	113.850.879
Depreciación acumulada	-1.018.399.101	-897.963.532
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	938.098.313	1.007.470.303

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

NOTA 8**OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS**

Se reconoce como otros activos no financieros los gastos pagados por anticipado que realiza el ente económico en el desarrollo de su actividad, los cuales se deben amortizar durante el período en que se reciben los servicios o se causen los costos o gastos.

La medición de los otros activos no financieros se realizan al costo. (A la fecha no posee gastos pagados por anticipado).

	2024	2023
Gastos pagados por anticipado (seguro)	1.181.252	3.343.291
<i>Subtotal Gastos pagados por anticipado</i>	1.181.252	3.343.291
TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	1.181.252	3.343.291

NOTA 9**OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, la entidad lo mide al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Por tanto, en el reconocimiento inicial del préstamo bancario debe tenerse en cuenta los importes por concepto de costos de administración.

La Fundación a la fecha no presenta obligaciones financieras.

Detalle de las obligaciones bancarias vigentes:

ENTIDAD	VALOR CREDITO	TASA DE INTERES	PLAZO
	0	DTF + 7.5 EA	0 MESES

	2024	2023
Bancos	0	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS - CORRIENTES	0	0
Bancos	0	0
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES	0	0

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

NOTA 10**CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se considera como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar los derechos de pago a favor de terceros y partes relacionadas originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes y demás obligaciones contraídas a favor de terceros, proveedores y partes relacionadas. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se miden al precio de transacción, excepto si el acuerdo constituyó una transacción de financiación, en cuyo caso la medición de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se realiza al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar que comprenden todas las obligaciones a cargo de la Cooperativa tanto de corto como de largo plazo presentan el siguiente detalle:

	2024	2023
Proveedores nacionales	0	0
<i>Subtotal cuentas comerciales por pagar - proveedores</i>	0	0
Costos y gastos por pagar	1.726.201	6.001.600
Retención en la fuente, Reteica por pagar	793.000	701.000
Retención y aportes de nómina	16.211.400	11.175.200
Acreedores varios	0	0
<i>Subtotal otras cuentas por pagar</i>	18.730.601	17.877.800
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR – CORRIENTES	18.730.601	17.877.800

NOTA 11**PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La entidad reconoce un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por los excedentes fiscales del periodo actual y los periodos anteriores. Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, sobre las ventas, de industria y comercio, entre otros. La Fundación a la fecha no es responsable de estos impuestos.

	2024	2023
Impuesto sobre la renta por pagar	0	0
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0

NOTA 12**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo comprende todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, a cambio de sus servicios, se consideran de corto plazo dado que su pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

La entidad realiza la medición de los beneficios a los empleados corto plazo por el importe no descontado que se espera que haya que pagar por los servicios recibidos.

	2024	2023
Cesantías consolidadas	23.780.646	12.696.610
Intereses sobre cesantías	1.960.041	1.405.212
Vacaciones consolidadas	9.713.006	5.689.344
TOTAL BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	35.453.693	19.791.166

NOTA 13

FONDOS SOCIALES

Se reconoce como fondos sociales un total de \$1.354.347.109 constituido por las actividades sociales desarrolladas por la administración y las donaciones recibidas desde que se constituyó la Fundación.

NOTA 14

RESERVAS

Este rubro está conformado por los valores apropiados de los excedentes de cada año, conforme a mandatos legales, con el propósito de proteger el patrimonio social.

La Fundación, apropia el 10% de sus excedentes netos anuales como reserva para protección de los fondos sociales, este año no se hace provisión ya que no se presentaron excedentes.

	2024	2023
Reserva para protección de Fondos Sociales	58.058.002	58.058.002
<i>Subtotal reservas</i>	58.058.002	58.058.002
TOTAL RESERVAS	58.058.002	58.058.002

NOTA 15

RESULTADOS DEL EJERCICIO

Se reconoce como resultados del ejercicio los importes de los excedentes (resultados positivos) o pérdidas (resultados negativos) obtenidas por la Fundación al cierre del ejercicio que se reporta, como consecuencia de las operaciones realizadas.

	2024	2023
Excedente o pérdida del ejercicio	62.535.527	203.529.304
<i>Subtotal excedente o pérdida del ejercicio</i>	62.535.527	203.529.304
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	62.535.527	203.529.304

NOTA 16

RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Se reconoce como resultados de ejercicios anteriores los importes por excedentes o pérdidas acumuladas que estén a disposición del máximo órgano social o por pérdidas acumuladas no enjugadas.

	2024	2023
Excedentes o pérdidas acumuladas	150.962.458	-52.566.845
TOTAL RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	150.962.458	-52.566.845

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

NOTA 17

INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social por la prestación de servicios.

LA FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA, reconoce los ingresos procedentes por los servicios prestados en la Ips Oímos, los aportes recibidos de ICBF y otros ingresos por actividades realizadas por la fundación; para que el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad, sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción, los costos incurridos, o por suceder, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad. La Fundación, no reconocerá ingresos de actividades ordinarias si conserva riesgos significativos inherentes a la propiedad.

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

<i>Ingresos por el Centro Rotario</i>	669.587.084
<i>Ingresos por la Ips Oímos</i>	1.037.812.329
<i>Subtotal ingresos por servicios</i>	1.707.399.413
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	1.707.399.413

NOTA 18

COSTOS DE VENTA

Comprende el monto asignado por el ente económico a los servicios prestados durante el ejercicio contable por honorarios de los profesionales de la ips y los insumos requeridos para su funcionamiento. La entidad reconoce un costo de venta, por el valor de los servicios prestados en el ejercicio contable

Los costos de servicios prestados de la entidad se medirán al costo.

Costo por los servicios prestados	472.872.109
<i>Subtotal costo por Servicios</i>	472.872.109
TOTAL COSTOS DE VENTA	472.872.109

NOTA 19

OTROS INGRESOS OPERACIONALES

Durante el periodo que se informa no se presentan reversiones de deterioro, ni ninguna otra partida correspondiente a otros ingresos operacionales.

NOTA 20

GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

La entidad reconoce como gastos administrativos los valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Salarios	464.465.240
Honorarios	33.516.000
Depreciación	100.332.705
Servicios (aseo, agua, internet, teléfono, monitoreo, etc)	31.073.805
Gastos legales	2.043.977
Alimentación Niños y Niñas ICBF	90.714.071
Transporte, materiales y otros para Niños y Niñas ICBF	74.325.723
Diversos (implementos aseo, cafetería, papelería, taxis, materiales e insumos)	47.357.185
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN CRIE	843.828.706

Salarios	154.357.474
Honorarios	50.662.280
Depreciación	21.800.312
Servicios (energía, internet, transportes y correo)	34.138.241
Gastos legales	3.297.554
Mantenimiento y adecuaciones	31.569.589
Diversos (Gastos de representación, aseo, papelería, cafetería, taxis, etc.)	27.544.729
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN IPS OIMOS	323.370.179

NOTA 21**OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES**

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal de las operaciones de la Fundación.

Recuperaciones	2.680.973
TOTAL OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2.680.973

NOTA 22**OTROS GASTOS NO OPERACIONALES**

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la realización del objeto social de la entidad, los conceptos se relacionan a continuación.

Diversos (otros gastos reintegro, impuestos asumidos, donaciones y otros)	285.611
	285.611

FUNDACION DE PROTECCION INFANTIL ROTARIA PALMIRA

NIT: 891.380.048 - 5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DIEMBRE DE 2024

NOTA 23

INGRESOS FINANCIEROS

Comprende los valores de ingresos obtenidos por la Fundación por concepto de rendimientos de capital a través de actividades diferentes a las de su objeto social principal y aquellas transacciones que generan un efecto positivo del valor del dinero en el tiempo.

Intereses recibidos cuenta Fiducia Davivienda	10.341.801
<i>Subtotal rendimientos financieros</i>	10.341.801
TOTAL INGRESOS FINANCIEROS	10.341.801

NOTA 24

COSTOS FINANCIEROS

Comprenden el valor de los gastos causados durante el periodo, en la ejecución de diversas transacciones que involucren valor del dinero en el tiempo y aquellas transacciones encaminadas a solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Gastos bancarios (comisiones y 4xmil)	17.530.055
<i>Subtotal financieros</i>	17.530.055
TOTAL COSTOS FINANCIEROS	17.530.055

NOTA 25

IMPUESTO

Comprende los impuestos por concepto de impuesto a las ventas liquidados conforme a las normas legales vigentes.

Impuesto sobre las Ventas por Pagar	0
	0

CARLOS EDUARDO SANCLEMENTE
Representante Legal
C.C. No. 16.273.706

LIDIA PINZON BELALCAZAR
Contadora
T.P. 31.559-T

LUIS FERNANDO HOYOS G.
Revisor Fiscal
T.P. 16.179-T