

**FUNDACIÓN APOYO SOCIAL**  
**NIT.824.004.961-0**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Pitalito Huila, Febrero 28 de 2025

Nosotros, TATIANA GUTIERREZ SILVA, como Representante Legal, JUAN DIEGO AVILEZ MUÑOZ en calidad de Revisor Fiscal y M. STEFFY CASANOVA GASCA en calidad de Contador General de la **FUNDACIÓN APOYO SOCIAL**

**Certificamos:**

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a 31 de diciembre de 2024, de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para las entidades del grupo III al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

**Principales Políticas y Prácticas contables**

**Sistema contable.** La contabilidad y los estados financieros de la **FUNDACIÓN APOYO SOCIAL**, se ciñen a las de información financiera NIFF consagradas en el Decreto 2420 de 2015, su anexo 3 y las orientaciones técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública CTCP de Colombia.

**Unidad monetaria.** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la sociedad para las cuentas de balances y el estado de resultados es el peso colombiano.

**Propiedad planta y equipo.** Se registra por sus costos de adquisición, su depreciación se realiza con base a la línea recta, los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida que se incurre, para aquellos activos de reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Reconocimiento de ingresos y gastos.** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

## **ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA:**

### **1 PARA EL ACTIVO**

#### **11 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:**

Refleja un saldo por TRES MILLONES DOSCIENTOS MIL PESOS (\$3.200.000) M/CTE; en efectivo disponible en caja menor producto de los ingresos generados por el desarrollo de la actividad económica.

#### **1435 INVENTARIO\$:**

Este grupo tiene a corte, la suma de VEINTIDOS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$22.000.000); comprendido en artículos de asistencia de logística y eventos, diferentes elementos de consumo en papelería, material didáctico y materiales de construcción.

#### **1512 MAQUINARIA Y EQUIPOS:**

Registra entre sus activos el valor de SIETE MILLONES DE PESOS M/CTE (\$7.000.000) y obedece al valor registrado en libros, perteneciente a los bienes muebles de la oficina.

#### **1524 MUEBLE\$ Y EQUIPO DE OFICINA:**

Esta cuenta a corte de 31 de diciembre tiene un valor en libros de VEINTICINCO MILLONES DE PESOS M/CTE (\$25.000.000), que obedece a los bienes muebles adquiridos para la administración del fondo como mobiliario de oficina.

#### **1528 EQUIPO DE COMUNICACIÓN Y COMPUTACIÓN:**

El saldo en libros por este concepto a corte de 31 de diciembre de 2024 es de TRES MILLONES NOVECIENTOS CINCO MIL PESOS M/CTE (\$3.905.000) y obedece a la adquisición del portátil Asus x 512 y la impresora multifuncional

#### **1592 DEPRECIACIÓN:**

El saldo en libros por este concepto a corte de 31 de diciembre de 2024 es de SEIS MILLONES DE PESOS M/CTE (\$6.000.000) y obedece a la depreciación acumulada que tiene a la fecha los equipos mobiliarios de oficina y la maquinaria de la oficina.

## **2 PARA EL PASIVO**

### **2305 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:**

Refleja un valor correspondiente a CIENTO MIL PESOS M/CTE (\$100.000) por concepto de pago de servicios de mantenimiento a impresora multifuncional.

## **3 PARA EL PATIMONIO**

### **31 CAPITAL SOCIAL:**

Este compuesto por los aportes sociales de DOCE MILLONES CUATROCIENTOS CINCO MIL PESOS (\$12.405.000) M/CTE

### **37 UTILIDADES ACUMULADAS:**

Refleja un valor de CUARENTA Y DOS MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS (\$42.600.000) M/CTE por concepto de utilidad del ejercicio resultado de la actividad comercial de la Fundación.

### **BALANCE SOCIAL:**

Es el resultado de los beneficios que desarrolla la función social en calidad de Fundación, donde se ve reflejado un valor de CINCUENTA Y CINCO MILLONES CIENTO CINCO MIL PESOS M/CTE (\$55.105.000)

## **ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL:**

### **4 INGRESOS:**

#### **41 VENTA DE PRODUCTOS:**

Genero ingresos por CIENTO CINCUENTA Y SEIS MILLONES PESOS (\$156.000.000) M/CTE; producto de la actividad comercial de la Fundación

### **5 GASTOS:**

#### **51 OPERACIONALES Y DE ADMINISTRACION:**

Los gastos operacionales reflejan un valor de CINCUENTA Y SEIS MILLONES SEISCIENTOS MIL PESOS M/CTE (54.600.000) provenientes de la ejecución de las actividades contratadas durante la vigencia y los gastos de administración corresponden a sostenimiento administrativo de la Fundación los cuales suman DOCE MILLONES DE PESOS M/CTE. (\$12.000.000)

**53 NO OPERACIONALES:**

Suman CIENTO OCHENTA Y OCHO MIL PESOS M/CTE. (\$188.000), por concepto de gastos movimiento bancario.

**6 COSTO DE VENTA:**

**61 COSTO DE VENTA Y PRESTACION DE SERVICIOS:**

Los costos generados por la prestación de los servicios propio de la actividad comercial suman CUARENTA Y SEIS MILLONES OCHOCIENTOS MIL PESOS M/CTE. (\$46.800.000).



CONTADOR PÚBLICO

**M. STEFFY CASANOVA GASCA**

C.C. No.1.018.439.324 de Bogotá D.C.

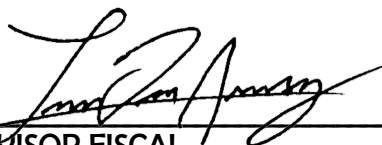
T.P. No.251526-T



REPRESENTANTE LEGAL

**TATIANA GUTIERREZ SILVA**

C.C. No.1.083.914.441 de Pitalito Huila



REVISOR FISCAL

**JUAN DIEGO AVILEZ MUÑOZ**

C.C. No.1.083.930.139 de Pitalito H.

T.P. No.318358-T