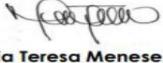


FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y A DICIEMBRE 31 DE 2023
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)
VIGILADO SUPERSALUD

| | NOTAS | DICIEMBRE 31 DE 2024 | DICIEMBRE 31 DE 2023 | VARIACION | |
|---|-------|----------------------|----------------------|--------------------|-----------------|
| | | | | \$ | % |
| ACTIVOS | | | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | 939,898,778 | 680,750,623 | 259,148,154 | 38.07% |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 5 | 293,389,974 | 260,054,776 | 33,335,197 | 12.82% |
| 1101 CAJA | | 407,045 | 895,270 | -488,225 | -54.5% |
| 1101 CUENTAS DE AHORRO | | 292,982,929 | 259,159,506 | 33,823,422 | 13.05% |
| DEUDORES COMERCIALES | 6 | 626,802,207 | 393,956,836 | 232,845,371 | 59.10% |
| 1302 CLIENTES - FACTURACION RADICADA | | 626,802,207 | 393,956,836 | 232,845,371 | 59.10% |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO | 7 | 19,206,597 | 26,739,011 | -7,532,414 | -28.2% |
| 1313 ANTICIPOS Y AVANCES | | 19,206,597 | 26,739,011 | -7,532,414 | -28.2% |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 8 | 500,000 | 0 | 500,000 | 100% |
| 1316 OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES | | 500,000 | 0 | 500,000 | 100% |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 699,376,726 | 704,706,719 | -5,329,993 | -0.76% |
| DEUDORES COMERCIALES | 6 | 20,963,258 | 6,607,905 | 14,355,353 | 217.25% |
| 1302 CLIENTES - FACTURACION RADICADA | | 20,963,258 | 6,607,905 | 14,355,353 | 217.25% |
| GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO | 7 | 600,000 | 0 | 600,000 | 100.00% |
| 1313 ANTICIPOS Y AVANCES | | 600,000 | 0 | 600,000 | 100.00% |
| CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | 8 | 0 | 500,000 | -500,000 | -100% |
| 1316 OTROS PRESTAMOS A TRABAJADORES | | 0 | 500,000 | -500,000 | -100% |
| DEUDORES VARIOS | 9 | 86,962 | 86,962 | 0 | 0% |
| 1319 OTROS DEUDORES | | 86,962 | 86,962 | 0 | 0% |
| PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 10 | 677,726,506 | 694,543,254 | -16,816,748 | -2.42% |
| 1502 CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | | 601,462,878 | 601,462,878 | 0 | 0% |
| 1502 EQUIPO DE OFICINA | | 20,227,557 | 20,227,557 | 0 | 0% |
| 1502 EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN | | 59,694,089 | 43,202,089 | 16,492,000 | 38.17% |
| 1502 EQUIPO MEDICO-APOYO TERAPEUTICO | | 286,340,890 | 286,340,890 | 0 | 0.00% |
| 1504 DEPRECACION ACUMULADA | | -289,998,908 | -256,690,160 | -33,308,748 | 12.98% |
| ACTIVOS INTANGIBLES | 11 | 0 | 2,968,598 | -2,968,598 | -100.00% |
| 1701 PROGRAMAS INFORMATICOS | | 17,941,421 | 17,941,421 | 0 | 0.00% |
| 1703 AMORTIZACION ACUMULADA | | -17,941,421 | -14,972,823 | -2,968,598 | 19.83% |
| TOTAL ACTIVOS | | 1,639,275,504 | 1,385,457,342 | 253,818,161 | 18.32% |
| PASIVOS | | | | | |
| PASIVO CORRIENTE | | 108,469,590 | 75,289,381 | 33,180,208 | 44.07% |
| ACREEDORES COMERCIALES | 12 | 23,186,635 | 8,346,069 | 14,840,566 | 177.82% |
| 2105 CUENTAS POR PAGAR | | 23,186,635 | 8,346,069 | 14,840,566 | 177.82% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 13 | 3,640,000 | 324,000 | 3,316,000 | 1023.46% |
| 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | 3,640,000 | 324,000 | 3,316,000 | 1023.46% |
| PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES | 14 | 2,371,000 | 688,640 | 1,682,359 | 244.30% |
| 2201 RETENCION EN LA FUENTE | | 2,216,000 | 404,640 | 1,811,359 | 447.65% |
| 2404 DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS | | 155,000 | 284,000 | -129,000 | -45.42% |
| BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | 15 | 79,271,955 | 60,712,833 | 18,559,122 | 30.57% |
| 2301 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA | | 22,242,869 | 18,180,216 | 4,062,653 | 22.35% |
| 2301 CESANTIAS CONSOLIDADAS | | 50,112,652 | 35,069,314 | 15,043,338 | 42.90% |
| 2301 INTERESES SOBRE CESANTIAS | | 6,013,517 | 4,020,494 | 1,993,023 | 49.57% |
| 2301 VACACIONES CONSOLIDADAS | | 902,917 | 3,442,809 | -2,539,892 | -73.77% |
| OTROS PASIVOS | 16 | 0 | 5,217,839 | -5,217,839 | -100.00% |
| 2501 ANTICIPOS ENTIDADES | | 0 | 1,540,000 | -1,540,000 | -100.00% |
| 2501 CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR | | 0 | 3,677,839 | -3,677,839 | -100.00% |
| PASIVO NO CORRIENTE | | 151,654,043 | 168,311,323 | -16,657,280 | -9.90% |
| ACREEDORES COMERCIALES | 12 | 826,000 | 600,000 | 226,000 | 37.67% |
| 2105 CUENTAS POR PAGAR | | 826,000 | 600,000 | 226,000 | 37.67% |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 13 | 138,601,000 | 159,201,279 | -20,600,279 | -12.94% |
| 2120 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | | 138,601,000 | 159,201,279 | -20,600,279 | -12.94% |
| OTROS PASIVOS | 16 | 12,227,043 | 8,510,044 | 3,716,999 | 44% |
| 2501 ANTICIPOS ENTIDADES | | 6,275,216 | 4,805,216 | 1,470,000 | 31% |
| 2501 CONSIGNACIONES SIN IDENTIFICAR | | 5,951,827 | 3,704,828 | 2,246,999 | 61% |
| TOTAL PASIVOS | | 260,123,633 | 243,600,704 | 16,522,928 | 6.78% |
| PATRIMONIO | | | | | |
| 3202 DONACIONES | | 129,912,429 | 129,912,429 | 0 | 0.0% |
| 3501 RESULTADO DEL EJERCICIO | | 476,618,011 | 409,048,183 | 67,569,828 | 16.52% |
| 3502 RESULTADOS ACUMULADOS | | 265,235,561 | 84,937,208 | 180,298,353 | 212.27% |
| 3502 RESULTADOS ACUMULADOS INVERTIDOS | | 16,639,984 | 19,967,968 | -3,327,984 | -16.67% |
| 3503 RESULTADO ADOPCION POR PRIMERA VEZ | | 490,745,886 | 497,990,850 | -7,244,964 | -1.45% |
| TOTAL PATRIMONIO | | 1,379,151,871 | 1,141,856,638 | 237,295,233 | 20.78% |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | 1,639,275,504 | 1,385,457,342 | 253,818,161 | 18.32% |


Maria Teresa Meneses R.
 Representante Legal


Beatriz Stella Patiño B.
 Revisor Fiscal TP 23269-T


Maria Cenelia Cardona T.
 Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

NIT 801.001.406-7

CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)

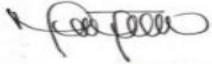
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y A DICIEMBRE 31 DE 2023

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

| | | NOTAS | DICIEMBRE 31 DE 2024 | | DICIEMBRE 31 DE 2023 | | VARIACION | |
|--------------|--|-------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | | | | | | \$ | % |
| | INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA | 17 | | | | | | |
| 4101 | UNIDAD FUNCIONAL DE APOYO TERAPEUTICO | | 2,037,050,833 | 99.8% | 1,531,150,405 | 98.7% | 505,900,428 | 33.04% |
| 4104 | DONACIONES | | 4,738,828 | 0.2% | 20,151,216 | 1.3% | -15,412,388 | -76.48% |
| 4175 | DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS | | 0 | 0.0% | -190,000 | 0.0% | 190,000 | -100.00% |
| | INGRESOS NETOS | | 2,041,789,661 | 100.00% | 1,551,111,621 | 100.00% | 490,678,040 | 31.63% |
| Menos | | | | | | | | |
| 6101 | COSTOS | 18 | | | | | | |
| | UNIDAD FUNCIONAL APOYO TERAPEUTICO | | 1,166,068,754 | 57.11% | 869,969,025 | 56.09% | 296,099,729 | 34.04% |
| | UTILIDAD BRUTA | | 875,720,907 | 42.89% | 681,142,596 | 43.91% | 194,578,311 | 28.57% |
| Menos | | | | | | | | |
| 51 | GASTOS DE ADMINISTRACION | 19 | 416,167,551 | 20.38% | 259,696,372 | 16.74% | 156,471,179 | 60.25% |
| | RESULTADO POR ACTIV. DE OPERACIÓN | | 459,553,356 | 22.51% | 421,446,224 | 27.17% | 38,107,132 | 9.04% |
| Más | | | | | | | | |
| 4201 | OTROS INGRESOS | 20 | 30,418,380 | 1.49% | 10,916,449 | 0.70% | 19,501,931 | 178.65% |
| 4211 | FINANCIEROS | | 16,071,929 | 0.79% | 10,426,772 | 0.67% | 5,645,156 | 54.14% |
| 4212 | RECUPERACIONES | | 3,830,426 | 0.19% | 189,899 | 0.01% | 3,640,527 | 1917.09% |
| 4214 | INDEMNIZACIONES | | 10,328,472 | 0.51% | 0 | 0.00% | 10,328,472 | 100.00% |
| | DIVERSOS | | 187,554 | 0.01% | 299,778 | 0.02% | -112,225 | -37.44% |
| Menos | OTROS GASTOS | 21 | 13,198,724 | 0.65% | 23,030,490 | 1.48% | -9,831,765 | -42.69% |
| 5305 | FINANCIEROS | | 8,795,300 | 0.43% | 22,964,653 | 1.48% | -14,169,354 | -61.70% |
| 5315 | GASTOS EXTRAORDINARIOS | | 4,403,425 | 0.22% | 65,836 | 0.00% | 4,337,588 | 6588.43% |
| Menos | | | | | | | | |
| | RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS | | 476,773,011 | 23.35% | 409,332,183 | 26.39% | 67,440,828 | 16.48% |
| 5405 | IMPUESTO DE RENTA | | 155,000 | 0.01% | 284,000 | 0.02% | -129,000 | -45.42% |
| | RESULTADO DEL EJERCICIO | | 476,618,011 | 23.34% | 409,048,183 | 26.37% | 67,569,828 | 16.52% |


Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal


Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T


Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

NIT 801.001.406-7

CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

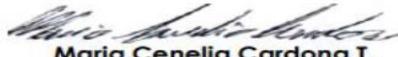
| CONCEPTO | SALDO DIC-31-2023 | NOTAS | MOVIMIENTO AÑO | | SALDOS DIC-31-2024 |
|----------------------------------|----------------------|-------|--------------------|--------------------|-----------------------|
| | | | DEBITO | CREDITO | |
| DONACIONES | 129,912,429 | | 0 | 0 | 129,912,429 |
| ADOPCION POR PRIMERA VEZ | 497,990,850 | 22 | 7,244,964 | | 490,745,886 |
| RESULTADO EJERCICIO | 409,048,184 | | 409,048,183 | 476,618,011 | 476,618,012 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 84,937,208 | 23 | 228,749,830 | 409,048,183 | 265,235,561 |
| RESULTADOS ACUMULADOS INVERTIDOS | 19,967,968 | 24 | 3,327,984 | | 16,639,984 |
| TOTALES | 1,141,856,638 | | -21,973,451 | 310,518,592 | 1,379,151,872 |



Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal



Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T



Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

NIT 801.001.406-7

CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q)

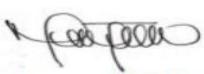
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PARA EL PERIODO DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

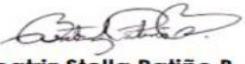
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

VIGILADO SUPERSALUD

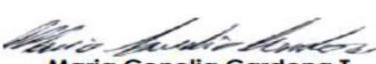
| | | | | |
|-------|---|----|-------------|--------------------|
| | RESULTADO DEL EJERCICIO AÑO GRAVABLE 2024 | | | \$ 476,618,011 |
| Mas | Depreciacion | | | \$ 33,308,748 |
| Mas | Amortizacion | | | \$ 2,968,598 |
| | Resultado Ajustado | | | \$ 512,895,357 |
| Mas | ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | | |
| | ORIGENES | | \$ | 42,240,461 |
| | Anticipos Proveedores | \$ | 6,932,414 | |
| | Acreedores Comerciales | \$ | 15,066,566 | |
| | Impuestos Por Pasivos Corrientes | \$ | 1,682,359 | |
| | Beneficios a los empleados | \$ | 18,559,122 | |
| | | | | |
| Menos | APLICACIONES | | \$ | 265,985,843 |
| | Deudores comerciales | \$ | 247,200,724 | |
| | Otros cuentas por pagar | \$ | 17,284,279 | |
| | Otros Pasivos | \$ | 1,500,840 | |
| | | | | |
| | ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | | |
| Menos | APLICACIONES | | \$ | 255,814,778 |
| | Adopcion por primeravez | \$ | 7,244,964 | |
| | Excedentes reinvertidos | \$ | 232,077,814 | |
| | Propiedad Planta y Equipo | \$ | 16,492,000 | |
| | | | | |
| | Efectivo neto de las actividades de operación... | | | \$ (479,560,160) |
| | Flujo neto de efectivo y equivalente de efectivo | | \$ | 33,335,197 |
| | Saldo inicial de efectivo y equivalente 01/01/2024 | | | \$ 260,054,776 |
| | Saldo final de efectivo y equivalente 31/12/2024 | | | \$ 293,389,974 |



Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal



Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T



Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
NIT 801.001.406-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO GRAVABLE 2024

NOTA 1. ENTIDAD

COVIDA Es un organismo no gubernamental, sin ánimo de lucro, creado en 1990, con una metodología basada en la experiencia y en Guías Clínicas avaladas a nivel Nacional e internacional. Se formaliza con personería jurídica expedida por la Gobernación del Quindío desde 1995.

COVIDA nace de la experiencia de la familia Meneses Ramírez; donde, el padre (Licenciado en Educación Física) y la madre (Rehabilitadora -Terapeuta Ocupacional), se preparan desde 1987 para asumir el reto de rehabilitar a su hijo Juan Sebastián, su tercer hijo prematuro, quien nace con una discapacidad de origen cerebral.

COVIDA fue creada para conseguir la superación de las barreras (incluyendo el conocimiento propio) y desarrollar el potencial humano de cada uno de sus hijos siguiendo el modelo COVIDA de formación a padres co-terapeutas, donde cada parente de familia es formado y entrenado para hacer terapéutico cada momento del día.

NOTA 2. BASE PREPARACION

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros individuales.

2.1 PERIODO CONTABLE

De acuerdo con las políticas contables de la Empresa, el corte de cuentas es anual, al 31 de diciembre de cada año. Por consiguiente, los presentes estados financieros individuales cubren los siguientes periodos:

- * Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- * Estados del Resultado por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por los períodos de doce (12) meses iniciados el 01 de enero y terminados el 31 de diciembre de 2024.
- Estados de Flujos de Efectivo por el período de doce (12) meses iniciado el 01 de enero y terminado el 31 de diciembre de 2024.
- * Revelaciones a los estados financieros.

Presentación de Estados Financieros:

* **Estado de Situación Financiera:**

La Fundacion Social Somos Constructores de Vida ha determinado como formato de presentación de su estado de situación financiera individual la clasificación en corriente y no corriente.

* **Estado de Resultado Integral:**

La Fundacion Social Somos Constructores de Vida ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

* **Estado de Flujos de Efectivo:**

La Fundacion Social Somos Constructores de Vida presenta el estado de flujos de efectivo por el método indirecto.

2.2 DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La administración de la Fundacion Social Somos Constructores de Vida es responsable de la información contenida en estos estados financieros individuales. La preparación de los mismos con base en la NIIF para PYMES requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la Administracion para la aplicación de las políticas contables. Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros individuales. Sin embargo, es posible que acontecimientos futuros obliguen a modificarlas en períodos posteriores, si esto llegara a ocurrir se haría conforme a lo establecido en la Sección 10 "Políticas contables, estimaciones y errores" reexpresando la información financiera de forma retroactiva en los correspondientes estados financieros, y reconociendo los efectos del cambio de una estimación contable de manera prospectiva.

2.3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la Fundacion Social Somos Constructores de Vida correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad 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 (sus siglas en inglés IASB), y adoptada en Colombia mediante el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto 2420 de 2015 –específicamente en el Anexo 2- modificado por los Decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016 que reglamentan la Ley 1314 de 2009 que regula el proceso de convergencia a las NIIF en Colombia.

2.3. ESTIMACIONES Y JUICIOS PROFESIONALES CONTABLES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la Administracion ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

La Entidad utiliza el peso Colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la entidad desarrolla sus operaciones.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables críticas, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.

Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en la estructura financiera de LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA son: la estimación de la cobranza dudosa, la estimación de la vida útil de las partidas de propiedades, planta y equipo e intangibles, revisión de valores en libros y provisión para deterioro, las hipótesis utilizadas para el cálculo del valor razonable de los instrumentos financieros, la probabilidad de ocurrencia y el monto de los pasivos de monto incierto o contingentes e impuesto a las ganancias.

Las estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros. Si ocurren es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro y obliguen a modificarlas (al alza o la baja) en futuros ejercicios, se tratarán de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación de los correspondientes estados financieros futuros.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo en Caja y Bancos, según la información contable deberá coincidir con los valores que aparecen en los arqueos de caja y en los extractos bancarios respectivamente, es decir solamente debe aparecer efectivo disponible o a la vista.

Se reconocerán como efectivo y equivalentes las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días y cuyo valor no presente cambios significativos (originados en intereses u otros rendimientos). Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros, siempre que cumplan la definición de equivalentes de efectivo y los sobregiros bancarios.

CUENTAS POR COBRAR

La Entidad reconocerá las cuentas por cobrar cuando su importe pueda ser medido con fiabilidad y que sea probable que éste fluya a la empresa en forma de efectivo o equivalente de efectivo o que genere otro tipo de beneficios económicos.

Las cuentas por cobrar se registrarán en su medición inicial al costo de adquisición y la medición posterior se hará de acuerdo a las siguientes condiciones:

* Si la cuenta por cobrar no genera intereses la medición posterior se hará al costo menos el deterioro.

*Si la cuenta por cobrar genera intereses se medirá a costo amortizado menos deterioro.

Las cuentas por cobrar se presentarán en el Estado de Situación Financiera dentro del activo corriente cuando se determine que su recuperación no excederá de doce meses, cuando el plazo del crédito sea mayor a un año se presentarán dentro del activo no corriente.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Entidad reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

a) Que sea un recurso tangible controlado por LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA

b) Que sea probable que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA obtenga

beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.

c) Que se espere utilizarlo en el giro normal de su operación en un período de tiempo que exceda de un (1) año.

Que LA FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, lo cual se entiende cuando ya esté lista para su uso en las condiciones esperadas por el área Administrativa.

Que su valor pueda ser medido confiable y razonablemente. Este es usualmente el valor nominal acordado con el proveedor.

Que su valor individual sea superior a las siguientes cuantías establecidas por clase de activo:

a. Terrenos y edificaciones, siempre se activan.

b. Los equipos de comunicación cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.

c. Los equipos de computación, cuyo valor exceda Dos (2) SMLV.

Tratándose de equipos de tecnología o de cómputo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

d. Los muebles y enseres cuyo monto exceda Dos (2) SMLV.

CUENTAS POR PAGAR

Los pasivos serán presentados en el Estado de Situación Financiera como corrientes y no corrientes.

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como cuentas corrientes comerciales, a casa matriz, a compañías vinculadas, a contratistas, órdenes de compra por utilizar, costos y gastos por pagar, acreedores oficiales, retención en la fuente, retenciones y aportes de nómina, cuotas por devolver y acreedores varios.

La Entidad reconocerá las cuentas por pagar cuando exista una obligación, su importe puede ser medido con fiabilidad y es probable que se le requiera a la empresa la transferencia de recursos económicos para su liquidación al vencimiento.

El importe y el plazo de las cuentas por pagar serán pactados entre la entidad y el proveedor o acreedor; el valor que se debe registrar es el monto que consigne la documentación correspondiente que ampare la transacción, como por ejemplo: facturas, recibos, entre otros.

PROVISIÓN POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La empresa define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados, diferentes a las remuneraciones. Los beneficios a los empleados están constituidos por beneficios a corto plazo. Los beneficios a corto plazo identificados por la empresa al cierre de ejercicio, corresponden a sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, vacaciones y gratificaciones, participaciones en las utilidades y compensación por tiempo de servicios. La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

INGRESOS

Esta Sección se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias de LA FUNDACION

SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

*La prestación de servicios terapéuticos, de los diferentes programas que ofrece la fundación.

*Donaciones

*Recaudo de copagos.

*Descuentos comerciales

*Rendimientos financieros.

Se reconocerá ingresos de actividades ordinarias de La Fundacion Social Somos Constructores de

Vida cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- Haya prestado al usuario el servicio con total satisfacción.
- 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.

Cuando se presente el recaudo de los COPAGOS, se reconocerá como ingresos de actividades ordinarias el valor estimado con fiabilidad cuando:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

GASTOS

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se pueda medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes a 31 de diciembre es:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Caja General | \$ - | \$ - |
| Caja Menor | \$ 407,045 | \$ 895,270 |
| Cta Ahorros Banco Davivienda | \$ 55,744,181 | \$ 140,841,666 |
| Cta Ahorros Banco BBVA | \$ - | \$ - |
| Cta Ahorro Bancolombia | \$ 5,785,772 | \$ 2,535,433 |
| Cta Ahorro Bancoomeva | \$ 231,452,976 | \$ 115,782,407 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES | \$ 293,389,974 | \$ 260,054,776 |

El efectivo y equivalentes al efectivo no tienen restricciones o gravámenes que limiten su disposición. Los saldos informados se encuentran conciliados a diciembre 31 de 2024.

NOTA 6. DEUDORES COMERCIALES A CORTO Y LARGO PLAZO

El saldo de Deudores comerciales a 31 de diciembre esta compuesta por las siguientes Entidades:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Entidades Promotoras de Salud | \$ 516,199,706 | \$ 351,219,434 |
| Empresas de Medicina Prepagadas | \$ 151,000 | \$ 1,550,500 |
| Cajas de Compensacion | \$ 15,662,028 | \$ 7,588,780 |
| Administradoras de Riesgos Laborales | \$ 4,262,400 | \$ 4,977,400 |
| Aseguradoras | \$ 4,191,180 | \$ 14,934,853 |
| Entidades del regimen especial | \$ 85,400,893 | \$ 13,685,869 |
| Particulares | \$ 935,000 | \$ - |
| TOTAL DEUDORES COMERCIALES CORTO PLAZO | \$ 626,802,207 | \$ 393,956,836 |
| Empresas de Medicina Prepagadas | \$ 1,550,500 | |
| Administradoras de Riesgos Laborales | \$ 540,000 | \$ 540,000 |
| Aseguradoras | \$ 18,872,758 | \$ 6,067,905 |
| TOTAL DEUDORES COMERCIALES LARGO PLAZO | \$ 20,963,258 | \$ 6,607,905 |

El valor de los deudores a corto plazo por \$626.802.207, corresponde a la cartera pendiente con plazo menor a un año a pagar. Y los deudores a largo plazo que suman \$20.963.258 son las entidades que deben hace mas de un año y son de dificil recaudo.

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Anticipo trabajadores | \$ - | \$ 3,154,885 |
| Anticipo por servicios-contratistas - proveedores | \$ 16,175,062 | \$ 19,403,736 |
| Seguros y finanzas | \$ 3,631,535 | \$ 4,180,390 |
| TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO | \$ 19,806,597 | \$ 26,739,011 |

El valor de \$3.631.535 del año 2024 corresponde al Seguro contra incendios y de responsabilidad civil adquiridos, los cuales se amortizan mensualmente, hasta terminar la vigencia del mismo.

El valor de \$16.175.062, corresponden a pagos anticipados a: Proveedores por 3.903.276, contratistas por \$600.000 y vacaciones pagadas a trabajadores por valor de \$11.671.786. Este valor surge debido al otorgamiento de vacaciones colectivas antes de que los empleados hayan cumplido el tiempo de trabajo necesario para devengarlas completamente. Dichos pagos se reconocen inicialmente como un activo (pago anticipado) y se van llevando al gasto o provisionando mensualmente, a medida que los empleados completan el tiempo requerido para el reconocimiento definitivo de sus vacaciones.

NOTA 8. CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|-------------------|
| Otros prestamos a trabajadores | \$ 500,000 | \$ 500,000 |
| TOTAL CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES | \$ 500,000 | \$ 500,000 |

NOTA 9. DEUDORES VARIOS

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Otros deudores | \$ 86,962 | \$ 86,962 |
| TOTAL DEUDORES VARIOS | \$ 86,962 | \$ 86,962 |

NOTA 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedades, planta, equipo y depreciación comprende:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Construcciones y Edificaciones | \$ 601,462,878 | \$ 601,462,878 |
| Depreciacion | \$ (58,792,145) | \$ (52,762,469) |
| Total Construcciones Y Edificaciones | \$ 542,670,733 | \$ 548,700,409 |
| Equipo Oficina | \$ 20,227,557 | \$ 20,227,557 |
| Depreciacion | \$ (19,268,787) | \$ (18,866,979) |
| Total Equipo Oficina | \$ 958,770 | \$ 1,360,578 |
| Equipo de Computo y Comunicación | \$ 59,694,089 | \$ 43,202,089 |
| Depreciacion | \$ (34,713,567) | \$ (30,753,435) |
| Total Equipo Computo y Comunicación | \$ 24,980,522 | \$ 12,448,654 |
| Equipo Medico- Apoyo terapeutico | \$ 286,340,890 | \$ 286,340,890 |
| Depreciacion | \$ (177,224,409) | \$ (154,307,277) |
| Total Equipo Apoyo Terapeutico | \$ 109,116,481 | \$ 132,033,613 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | \$ 677,726,506 | \$ 694,543,254 |

Las construcciones y edificaciones fueron medidos a valor razonable de acuerdo al avalúo técnico realizado en el Año 2015 de acuerdo a la Sección 17 de la NIIF para PYMES. Se depreciaron de acuerdo a las vidas útiles estimadas en el avalúo y por el método de línea recta.

El equipó de oficina, el equipo de computo y el equipo de apoyo terapeutico fueron medidos al valor razonable y su metodo de depreciacion es por linea recta de acuerdo a la vidas utiles estimadas.

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|----------------|---------------------|
| Programas Informaticos | \$ 17,941,421 | \$ 17,941,421 |
| Amortizacion acumulada | -\$ 17,941,421 | -\$ 14,972,823 |
| TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES | \$ - | \$ 2,968,598 |

NOTA 12. ACREDITORES COMERCIALES

El saldo de Acreedores comerciales comprendía:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|---------------------|
| Proveedores | \$ 23,186,635 | \$ 8,346,069 |
| TOTAL ACREDITORES COMERCIALES CORTO PLAZO | \$ 23,186,635 | \$ 8,346,069 |
| Proveedores | \$ 826,000 | \$ - |
| Atencion Fundacion Quindiana | \$ - | \$ 600,000 |
| TOTAL ACREDITORES COMERCIALES LARGO PLAZO | \$ 826,000 | \$ 600,000 |

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de Otras cuentas por pagar comprendía:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Honorarios administrativos | \$ - | \$ 324,000 |
| Otros Honorarios | \$ 3,640,000 | \$ - |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO | \$ 3,640,000 | \$ 324,000 |
| Honorarios administrativos | \$ 7,801,000 | \$ 17,601,279 |
| Honorarios Terapeuticos | \$ 10,800,000 | \$ 21,600,000 |
| Prestamo Fundacion Enrica Sesana | \$ 120,000,000 | \$ 120,000,000 |
| TOTAL OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO | \$ 138,601,000 | \$ 159,201,279 |

A 31 de diciembre de 2024, esta pendiente por cancelar gastos por otros honorarios por valor \$3.640.000 que llevan un plazo menor a 360 días. En cuanto a las cuentas por pagar a largo plazo, corresponden a \$18.601.000 por honorarios y un prestamo otorgado por la Fundacion Enrica Sesana en el año 2018 para la ampliacion de la piscina y mejoras en la sede por \$120.000.000.

NOTA 14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de pasivos por impuestos corrientes comprendía:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--|---------------------|-------------------|
| Retención en la fuente | \$ 2,216,000 | \$ 404,640 |
| De renta y complementarios | \$ 155,000 | \$ 284,000 |
| PASIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES | \$ 2,371,000 | \$ 688,640 |

NOTA 15. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Son las retribuciones provenientes de una relación laboral que la Fundación proporciona a los empleados a cambio de sus servicios.

El saldo a 31 de diciembre comprende:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Aportes a riesgos Laborales | \$ 249,000 | \$ 912,900 |
| Aportes a Fondos de Pension | \$ 9,291,400 | \$ 7,231,300 |
| Aportes a Salud | \$ 7,366,000 | \$ 5,565,300 |
| Aportes al icbf, sena y caja | \$ 5,158,000 | \$ 3,981,200 |
| Salarios por Pagar | \$ - | \$ - |
| Libranzas empleados | \$ 178,469 | \$ 489,516 |
| Cesantías por Consignar | \$ 50,112,652 | \$ 35,069,314 |
| Intereses a las Cesantías | \$ 6,013,517 | \$ 4,020,494 |
| Prima de servicios | \$ - | \$ - |
| Vacaciones | \$ 902,917 | \$ 3,442,809 |
| TOTAL PASIVO BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS | \$ 79,271,955 | \$ 60,712,833 |

NOTA 16 OTROS PASIVOS

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Anticipos entidades | \$ 6,275,216 | \$ 6,345,216 |
| Consignaciones sin Identificar | \$ 5,951,827 | \$ 7,382,667 |
| TOTAL OTROS PASIVOS | \$ 12,227,043 | \$ 13,727,883 |

El valor \$5.951.827 corresponden a consignaciones que no se logró identificar el tercero. Y el valor

\$6.275.216 corresponden a pagos de las entidades Medimás Eps y seguros de vida la Equidad.

REVELACIONES AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

NOTA 17. INGRESOS POR ACTIVIDAD ORDINARIA

El saldo a 31 de diciembre es:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Actividades Terapeuticas | \$ 1,810,816,090 | \$ 1,310,465,429 |
| Actividades Terapeuticas Piscina | \$ 168,616,500 | \$ 171,300,000 |
| Donaciones | \$ 4,738,828 | \$ 20,151,216 |
| Recaudo copagos | \$ 57,618,243 | \$ 49,384,976 |
| Descuentos por ventas | \$ - | \$ (190,000) |
| TOTAL INGRESOS ORDINARIOS | \$ 2,041,789,661 | \$ 1,551,111,621 |

NOTA 18. COSTOS

El Costo a 31 de diciembre Comprendia:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Compra y mantenimiento Insumos Terapeuticos | \$ 7,505,344 | \$ 9,281,219 |
| Beneficios a los Empleados | \$ 1,012,391,611 | \$ 715,069,116 |
| Honorarios Terapeutas | \$ 34,159,000 | \$ 51,556,600 |
| Honorarios Administrativos | \$ 42,734,291 | \$ 14,729,000 |
| Servicios Publicos(acueducto, energia, gas) | \$ 60,542,740 | \$ 53,837,775 |
| Mantenimiento e insumos Piscina | \$ 7,964,568 | \$ 24,816,731 |
| Servicios de Recoleccion de Residuos | \$ 771,200 | \$ 678,585 |
| TOTAL COSTOS | \$ 1,166,068,754 | \$ 869,969,025 |

NOTA 19. GASTOS DE ADMINISTRACION

Los Gastos de Administracion a 31 de diciembre Comprendia:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Beneficios a los Empleados | \$ 123,910,271 | \$ 86,022,074 |
| Honorarios | \$ 73,910,139 | \$ 50,870,362 |
| Seguros | \$ 7,113,132 | \$ 5,916,358 |
| Arrendamientos | \$ - | \$ 1,344,035 |
| Contribuciones y afiliaciones | \$ 10,100,000 | \$ - |
| Servicios | \$ 62,108,455 | \$ 35,466,160 |
| Gastos Legales | \$ 4,111,969 | \$ 3,352,974 |
| Mantenimiento y reparaciones | \$ 30,968,248 | \$ 9,824,426 |
| Gastos de Viaje | \$ 14,206,835 | \$ 8,348,268 |
| Depreciaciones | \$ 22,735,800 | \$ 21,385,781 |
| Amortizaciones | \$ 2,968,598 | \$ 371,076 |
| Diversos | \$ 64,034,104 | \$ 36,794,858 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | \$ 416,167,551 | \$ 259,696,372 |

NOTA 20. OTROS INGRESOS

Los otros Ingresos a 31 de diciembre Comprendia:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Rendimientos Financieros | \$ 16,071,929 | \$ 10,426,772 |
| Total Financieros | \$ 16,071,929 | \$ 10,426,772 |
| Recuperacion cartera | \$ 3,830,426 | \$ 189,899 |
| Total Recuperaciones | \$ 3,830,426 | \$ 189,899 |
| Reintegro de incapacidades | \$ 10,328,472 | \$ - |
| Total indemnizaciones | \$ 10,328,472 | \$ - |
| Aprovechamientos | \$ 146,497 | \$ - |
| Total aprovechamientos | \$ 146,497 | \$ - |
| Diferencia en pagos | \$ 41,057 | \$ 299,778 |
| Total Ingresos Diversos | \$ 41,057 | \$ 299,778 |
| TOTAL OTROS INGRESOS | \$ 30,418,380 | \$ 10,916,449 |

NOTA 21. OTROS GASTOS

Los otros Gastos a 31 de diciembre Comprendia:

| CONCEPTO | 2024 | 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Gravamen a los movimientos financieros | \$ 7,069,311 | \$ 4,609,700 |
| Otros Gastos Bancarios | \$ 1,430,471 | \$ 1,839,251 |
| Iva Servicios Bancarios | \$ 236,843 | \$ 322,702 |
| Intereses Poliza Seguro | \$ 58,675 | \$ 49,251 |
| Intereses por prestamos | \$ - | \$ 16,143,750 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | \$ 8,795,300 | \$ 22,964,653 |
| Impuestos Asumidos | \$ 188,806 | \$ 56,862 |
| Copagos | \$ 4,153,088 | \$ - |
| Total Gastos Extraordinarios | \$ 4,341,894 | \$ 56,862 |
| Gastos No deducibles | \$ 61,531 | \$ 8,974 |
| Total Gastos Diversos | \$ 61,531 | \$ 8,974 |
| TOTAL OTROS GASTOS | \$ 13,198,724 | \$ 23,030,490 |

En el año 2024 Covida asumio copagos de pacientes por valor de \$4.153.088

REVELACIONES AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NOTA 22. GANANCIAS RETENIDAS-ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 y 2015 constituyen los primeros estados financieros anuales preparados de acuerdo con el marco técnico establecido en el Anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 por el cual se compila la reglamentación de la Ley 1314 de 2009 y que contienen el marco regulatorio de la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por la International Accounting Standards Board (IASB) y correspondientes interpretaciones (CINIIF).

La adopción por primera vez de la NIIF para PYMES requiere que la entidad aplique la norma e interpretaciones vigentes de forma retroactiva. Lo anterior, implica regresar al momento de reconocimiento inicial de una partida de activos, pasivos y patrimonio y ajustarlas a los requerimientos de la NIIF para PYMES desde ese momento hasta el estado de situación financiera de apertura. También, la sección 35 del citado estándar prohíbe la aplicación retroactiva de algunas secciones y establece exenciones de carácter voluntario a este principio de retroactividad.

En el siguiente cuadro se parte del valor de los activos, pasivos y patrimonios bajo PCGA anteriores a 31 de diciembre de 2014, reflejando los impactos principales en cada rubro para llegar al valor de los mismos rubros bajo NIIF en la adopción (es decir, 01 de enero de 2015). Todos los ajustes realizados afectaron las ganancias acumuladas, por lo tanto, no hay impacto en resultados ni en otros resultados integrales:

FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA
Proyecto de Convergencia e Implementación a NIIF
GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF
Fecha de Transición: 31 de Diciembre de 2014
Fecha de Elaboración:

1. Ajustes con efecto en la cuenta Ganancias Retenidas:

Ajuste por valor Razonable Construcciones y Edificaciones
Ajuste por valor Razonable Equipo de Oficina
Ajuste por valor Razonable Equipo de Computo y Comunicación
Ajuste por valor Razonable Equipo Terapeutico
Subtotal ganancias retenidas por Ajustes de conversión

| Gastos DB | Ingresos CR |
|----------------------|-----------------------|
| | 557,829,200.00 |
| 5,447,244.00 | 20,505,800.00 |
| 2,559,012.00 | 14,759,900.00 |
| 19,097,568.00 | 50,209,742.00 |
| 27,103,824.00 | 643,304,642.00 |

Total en ganancias retenidas (Afectación en Resultados)

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 27,103,824.00 | 643,304,642.00 |
|----------------------|-----------------------|

TOTAL AJUSTES **27,103,824.00** **643,304,642.00**

TOTAL GANANCIAS RETENIDAS POR PROCESO DE CONVERSIÓN A NIIF **\$ 616,200,818.00**

La cuenta de adopcion por primera vez, se va afectando a medida que las depreciaciones disminuyen los activos reconocidos en el año 2014 por instalaciones y ampliaciones en oficinas y piscina. Al año 2024 esta afectacion, suma \$125.454.932. Quedando de la siguiente manera:

| AÑO | ADOPCION POR PRIMERA VEZ | AFECTACIÓN | SALDO |
|--------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2015 | \$ 616,200,818 | \$ - | \$ 616,200,818 |
| 2016-2017 | \$ - | \$ 27,455,911 | \$ 588,744,907 |
| 2018 | \$ - | \$ 14,955,209 | \$ 573,789,698 |
| 2019 | \$ - | \$ 16,550,073 | \$ 557,239,625 |
| 2020 | \$ - | \$ 17,897,127 | \$ 539,342,498 |
| 2021 | \$ - | \$ 19,534,678 | \$ 519,807,820 |
| 2022 | \$ - | \$ 14,572,006 | \$ 505,235,814 |
| 2023 | \$ - | \$ 7,244,964 | \$ 497,990,850 |
| 2024 | \$ - | \$ 7,244,964 | \$ 490,745,886 |
| TOTAL | \$ 616,200,818 | \$ 125,454,932 | \$ 490,745,886 |

NOTA 23. RESULTADOS ACUMULADOS

En la asamblea celebrada en el año 2024 se aprobo la utilizacion de los excedentes restantes del año 2022 que equivalen a \$84.937.208 y los excedentes del año 2023 por \$409.048.183 para un total de \$493.985.392. Para las mejoras y restauracion de las instalaciones de la fundacion, cubriendo inicialmente las perdidas acumuladas.

Los excedentes reinvertidos en el año 2024 suman \$228.749.830 los cuales se utilizaron para los siguientes rubros:

| CONCEPTO | VALOR |
|---|-----------------------|
| EXCEDENTES REINVERTIDOS EN COMPRA DE MATERIALES PARA MEJORAS Y RESTAURACIONES | \$ 67,808,622 |
| EXCEDENTES REINVERTIDOS EN MANO DE OBRA PARA MEJORAS Y RESTAURACION SEDE | \$ 160,941,208 |
| TOTAL | \$ 228,749,830 |

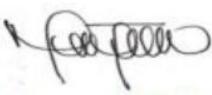
Quedando un excedente por ejecutar de \$265.235.561 mas el resultado del ejercicio del año 2024 por \$476.618.011 para un total de \$741.853.572

NOTA 24. EXCEDENTES ACUMULADOS REINVERTIDOS

Los excedentes del año 2017 fueron utilizados para realizar mejoras a la piscina, debido a que estas mejoras se reconocieron en el activo dentro del Equipo terapeutico, se llevan estos excedentes a una cuenta control la cual se disminuye a medida que se deprecian estas mejoras.

el saldo de los excedentes reinvertidos se detallan a continuacion:

| FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA | |
|--|----------------------|
| NIT 801.001.406-7 | |
| APLICACIÓN EXCEDENTES DEL AÑO 2.017 | |
| | |
| Excedentes 2017 Aplicados en inversiones | \$ 38,826,547 |
| Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2018 | -\$ 2,218,660 |
| Saldo excedentes Reinvertidos año 2018 | \$ 36,607,883 |
| Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2019 | -\$ 3,327,983 |
| Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2019 | \$ 33,279,900 |
| Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2020 | -\$ 3,327,983 |
| Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2020 | \$ 29,951,917 |
| Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2021 | -\$ 3,327,983 |
| Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2021 | \$ 26,623,934 |
| Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2022 | -\$ 3,779,364 |
| Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2022 | \$ 22,844,570 |
| Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2023 | -\$ 2,876,602 |
| Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2023 | \$ 19,967,968 |
| Depreciacion aplicada a excedentes reinvertidos 2024 | -\$ 3,327,984 |
| Total Excedentes reinvertidos a 31 diciembre 2024 | \$ 16,639,984 |



Maria Teresa Meneses R.
Representante Legal



Beatriz Stella Patiño B.
Revisor Fiscal TP 23269-T



Maria Cenelia Cardona T.
Contador Público TP 72749-T