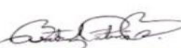



FUNDACION SOCIAL SOMOS CONSTRUCTORES DE VIDA NIT 801.001.406-7 CL 10 NORTE 17A 19 BRR PROVIDENCIA - ARMENIA (Q) ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y A DICIEMBRE 31 DE 2023 (Valores Expresados en Pesos Colombianos) VIGILADO SUPERSALUD					
		NOTAS	DICIEMBRE 31 DE 2024	DICIEMBRE 31 DE 2023	VARIACION \$ %
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE			939,898,778	680,750,623	259,148,154 38.07%
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO		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	DEPRECIACION 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	AMOTIZACION 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	COSTOS	18						
6101	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	GASTOS DE ADMINISTRACION	19						
51			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	OTROS INGRESOS	20	30,418,380	1.49%	10,916,449	0.70%	19,501,931	178.65%
4201	FINANCIEROS		16,071,929	0.79%	10,426,772	0.67%	5,645,156	54.14%
4211	RECUPERACIONES		3,830,426	0.19%	189,899	0.01%	3,640,527	1917.09%
4212	INDEMNIZACIONES		10,328,472	0.51%	0	0.00%	10,328,472	100.00%
4214	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%
	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS		476,773,011	23.35%	409,332,183	26.39%	67,440,828	16.48%
Menos	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
	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Mas	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 INVERSION			
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 padre 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 Fundación 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 Fundación Social Somos Constructores de Vida ha optado por presentar sus estados de resultados clasificados por función.

* **Estado de Flujos de Efectivo:**

La Fundación 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 Fundación 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 Administración 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 Fundación 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 Administración 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 trataran 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 registraran 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 incurrir, 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 difícil recaudo.

NOTA 7. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPO

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- Apoto 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. ACREEDORES COMERCIALES

El saldo de Acreedores comerciales comprendía:

CONCEPTO	2024	2023
Proveedores	\$ 23,186,635	\$ 8,346,069
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES CORTO PLAZO	\$ 23,186,635	\$ 8,346,069
Proveedores	\$ 826,000	\$ -
Atencion Fundacion Quindiana	\$ -	\$ 600,000
TOTAL ACREEDORES 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
Retencion 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 Fundacion 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
Cesantias por Consignar	\$ 50,112,652	\$ 35,069,314
Intereses a las Cesantias	\$ 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 logro identificar el tercero. Y el valor

\$6.275.216 corresponden a pagos de las entidades Medimas 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 asumió 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:	Gastos DB	Ingresos CR
Ajuste por valor Razonable Construcciones y Edificaciones		557,829,200.00
Ajuste por valor Razonable Equipo de Oficina	5,447,244.00	20,505,800.00
Ajuste por valor Razonable Equipo de Computo y Comunicación	2,559,012.00	14,759,900.00
Ajuste por valor Razonable Equipo Terapeutico	19,097,568.00	50,209,742.00
Subtotal ganancias retenidas por Ajustes de conversión	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