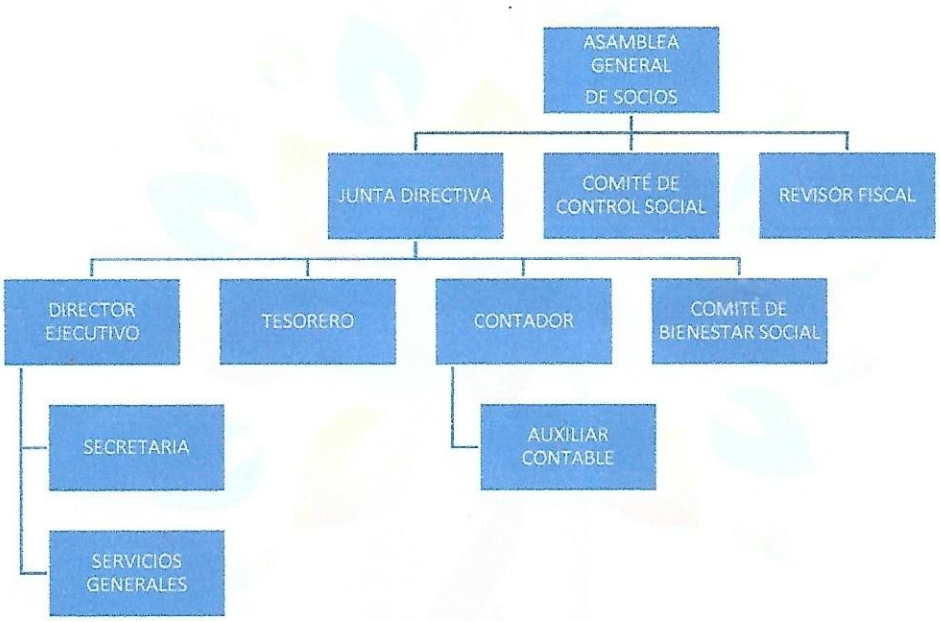
ORGANIGRAMA DE LA FUNDACION RAÍZ SOCIAL F.R.S.



FUNDACION RAIZ SOCIAL F. R. S.
Amor por el Servicio
NIT. 900.126.347-7

ARTICULO 50 LEY 789 DE 2002

Yo, HUMBERTO LIÑAN SOLANO identificado con cédula de ciudadanía No. 1.047.401.875 de Cartagena en mi calidad de Revisor Fiscal de la FUNDACION RAIZ SOCIAL F.R.S. con NIT: 900.126.347 – 7.

Manifiesto bajo la gravedad del juramento que la fundación está al día en los pagos al sistema de Seguridad Social en Salud, Pensiones y Riesgos Profesionales y con los aportes Parafiscales, por lo que declaro que se encuentra a PAZ y SALVO hasta la fecha, con las Empresas Promotoras de Salud – EPS- Fondos de Pensiones, Administradoras de Riesgos Profesionales – ARL, Caja de Compensación Familiar, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF y Servicios Nacional de Aprendizaje – SENA. A fecha de 30 de abril de 2025.

Se expide en Cartagena de Indias D. T. y C., a los veintiún (21) día del mes mayo de 2025.

Humberto Liñan Solano

HUMBERTO LIÑAN SOLANO
C.C. N°1.047.401.875 de Cartagena
T.P. No.188576 – T.
En calidad de Revisor Fiscal

FUNDACION RAIZ SOCIAL F.R.S
900126347-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2024

ACTIVOS		
CORRIENTES		
EFECTIVO Y EQUVALENTE AL EFECTIVO		**14.667.108**
Caja	5.000.000	
Banco	9.667.108	
DEUDORES		**1.409.454.657**
Deudores Comerciales y Otros	1.409.454.657	
INVENTARIOS		**2.244.246.188**
Inventario	2.244.246.188	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		**3.668.367.953**
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		**135.796.790,00**
Porpiedad Planta y Equipos	135.796.790,00	
TOTAL ACTIVOS		**3.804.164.743**
PASIVOS		
CUENTAS POR PAGAR		**483.750.106**
Cuentas por Pagar	483.750.106	
TOTAL PASIVO CORRIENTES		**483.750.106**
ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS		**934.700.189**
Anticipos y Avanves Recibidos	934.700.189	
TOTAL PASIVOS		**1.418.450.295**
PATRIMONIO		
Fondo Social	500.000.000	
Reserva Social	1.849.468.746	
Excedentes del Ejercicio	36.245.702	
TOTAL PATRIMONIO		**2.385.714.448**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**3.804.164.743**

Soraya Romero Bayuelo
Representante Legal

Eder Hoyos Madrid
Contador
T.P. 168918-T

Humberto Liñan Solano
Revisor Fiscal
T.P. 188576-T

FUNDACION RAIZ SOCIAL F.R.S
900126347-7
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31 DE 2024

INGRESOS	
OPERACIONALES	
Por Servicios Comunitarios y Sociales	682.593.256
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	**682.593.256**
COSTOS POR PRESTACION DE SERVICIOS	
Actividades Servicios Comunitarios	517.678.726
TOTAL COSTOS	**517.678.726**
EXCEDENTE BRUTO	**164.914.531**
GASTOS OPERACIONALES	
Gastos de Administracion	116.040.854
Gastos Financieros	12.627.975
EXCEDENTE OPERACIONAL	**36.245.702**
Excedente antes de Impuestos	36.245.702
Impuesto a Cargo	-
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	**36.245.702**

Soraya Romero Bayuelo
Representante Legal

Eder Hoyos Madrid
Contador
T.P. 168918-T

Humberto Liñan Solano
Revisor Fiscal
T.P. 188576-T

FUNDACION RAIZ SOCIAL F.R.S

NIT 900.126.347-7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

Nombre o razón social: FUNDACION RAIZ SOCIAL F.R.S

Objeto Social: La Fundación Raíz Social, tiene como objetivo general el siguiente:

Diseñar y ejecutar programas y proyectos claros y viables para el desarrollo social, económico y cultural de la población, aportando capital humano para trabajar por el bienestar de la gente sin olvidar la atención integral de la primera infancia, la niñez, la adolescencia, la familia, garantizando su calidad de vida interviniendo el capital social creando estilos de vida saludables y fomentando la participación ciudadana

Objetivos Específicos:

- Difundir las bondades de la convivencia ciudadana, salud mental y el buen vivir, elaborando conjuntamente con entidades estatales programas sobre el abuso del menor en todas sus manifestaciones en la violencia intrafamiliar, cultura del buen trato, madres solteras, la indígena, los desplazados por la violencia, la juventud, la mujer recuperación de valores, derechos humanos y deberes, sexualidad, deporte y cultura:
- Implementación del sistema de control interno MECI
- Contribuir a la promoción y desarrollo de la cultura, de la ciencia, de la tecnología, y de cualquier noble actividad que en sus más amplias manifestaciones realice el ser humano y redunde en beneficio de la sociedad.
- Recibir viabilidad, ejecutar planes, programas y prioridades relacionadas con la recreación y el deporte.
- Promoción y desarrollo de toda clase de iniciativa cultural y artística en su más amplia aceptación.
- Promoción y desarrollo de programas y actividades con la ciencia, la formación, la enseñanza, la investigación y la difusión tecnológica, conservación y restauración de los bienes del patrimonio histórico y artístico.
- Recibir donaciones nacionales e internacionales en dinero o especies para el cumplimento del único objetivo primario.

Fecha de constitución: 06 de septiembre de 2006

Powered by CamScanner

FUNDACION RAIZ SOCIAL F.R.S
NIT 900.126.347-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

Naturaleza jurídica de la entidad: FUNDACION RAIZ SOCIAL, identificada con el Nit. 900.126.347-7 creada por acta del 06 de septiembre de 2006 en la asamblea general de asociados en Cartagena inscrita en cámara de comercio de Cartagena el 28 de diciembre de 2006 bajo No. 11848 del respectivo libro de entidades sin ánimo de lucro con domicilio en la ciudad de Cartagena, la cual tiene como objeto principal la elaboración y ejecución de proyectos sociales.

Acto administrativo de lo organiza: Certificado de experiencia y representación legal No. 11,848, otorgada por la cámara de comercio de Cartagena.

Vigencia o término de duración de la entidad: Indefinido.

Domicilio principal: Carrera 8 No. 32-12 Piso 5 Oficina 501 Edificio Fernando Díaz Cartagena, Bolívar.

Número de sucursales o agencias con que opera: RAIZ SOCIAL a corte 31 de Diciembre de 2023 cuenta con una sede administrativa y 3 Sedes Operativas en la ciudad de Cartagena.

NOTA 2. BASES DE ELABORACION Y POLITICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado en conformidad de los decretos 2420 y 2496 de 2015 emitidos por el ministerio de comercio, industria y turismo de Colombia, la cual incorpora la norma internacional de información financiera para pequeñas y medias entidades (NIIF para Pymes 2009).

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios a los programas de atención a la primera infancia en el marco de las estrategias de 0 a siempre de las modalidades establecidas en hogares comunitarios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos en impuestos asociados con la venta cobrados por el gobierno de Colombia.

Powered by CamScanner

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuestos a las ganancias

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y en cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fisca actual o estimada futra es probable que se recupere.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calculará según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositiva que hayan sido aprobadas o cuyo proceso aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades planta y equipos
Las partidas de propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.
La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

- Edificios: 2%
- Instalaciones fijas y equipos: 10% a 30%
- Muebles y enseres: 10%
- Equipo de cómputo: 20%

Powered by CamScanner

- Equipo de transporte: 6,67%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipos, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una perdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en los libros al importe recuperable estimado y se reconoce una perdida por deterioro del valor en resultados.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen de otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio.

La ley laboral colombiana proporciona a nuestros empleados los siguientes beneficios de acuerdo a la ley 100 de 1993 son estos: Salarios, Horas Extras, Recargos Nocturnos, Afiliación a Seguridad social integral (Salud, Pensión y ARL), Aportes parafiscales (caja de compensación familiar) y prestaciones sociales (Cesantías, Intereses de Cesantías, Primas y Vacaciones). El importe que reciba cada empleado depende de la fecha de ingreso,

Powered by CamScanner

modalidad de contrato y salario. Si el retiro es injustificado (unilateralmente por parte de la entidad), el empleado tiene derecho a recibir una indemnización proporcional a su tiempo vinculado a la compañía de acuerdo al último salario devengado y promedio cuando posea salario variable (este último se hará con los últimos 12 o menos meses laborados) la indemnización se causará en el momento del pago.
La compañía hace aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: Salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados de pensiones, quienes asumen estas obligaciones en su totalidad.
Los únicos beneficios que posee la compañía para sus empleados son: Corto plazo y por terminación.

NOTAS PARTIDAS ESPECÍFICAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo comprende:

Descripción	2024
Caja	$5,000,000
Bancos (**)	$9,667,108
Total	**$14,667,108**

(*) detalle de las cuenta en bancos

Descripción	2024
Banco Davivienda Cta. Corriente No. 057700117161	$9,667,108
Banco Davivienda Cta. Corriente No. 057769993106	$0
Banco Caja Social Cta. Corriente No. 21003566537	$0
Total	**$9,667,108**

Powered by CamScanner

Nota 4: CUENTAS POR COBRAR

El saldo comprende:

Descripción	2024
Cuentas comerciales que no están en mora, ni deterioradas de valor	$1,409,454,657
Cuentas comerciales en mora, y deterioradas de valor	$0
Deterioro	$0
Total cuentas comerciales por cobrar	**$1,409,454,657**
Otras cuentas por cobrar (*)	$0
Total otras cuentas por cobrar	**$0**
Total cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	**$1,409,454,657**

(*) Las otras cuentas por cobrar corresponden

Descripción	2024
Anticipos a trabajadores	$0
Cuentas por cobrar a trabajadores	$0
Deudores Varios	$0
Total	**$0**

Nota 5: INVENTARIOS

El saldo comprende:

Descripción	2024
Proyectos Sociales en Ejecución	$2,244,246,188
Total	**$2,244,246,188**

Corresponde a proyectos en ejecución al cierre del ejercicio contable.

Powered by CamScanner

Nota 6: PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Descripción	Costo	Depreciación	Neto
Equipos de Oficina	239,849,457	-131,479,064	108,370,393
Equipo de cómputo y comunicación	131,387,297	-103,960,900	27,426,397
Total	**371,236,754**	**-220,439,964**	**135,796,790**

- Al cierre del ejercicio 2024 la fundación ha efectuado una revisión de los indicadores internos y externos de deterioro, determinando que no existen indicios de que los bienes de propiedad, planta y equipo se encuentren deteriorados.
- Al 31 de diciembre 2024 la fundación no tiene restricción de titularidad ni garantías para el cumplimiento de obligaciones que afecten a los bienes de propiedad, planta y equipo.

Nota 7: CUENTAS POR PAGAR

El saldo comprende:

Descripción	2024
Cuentas comerciales por pagar (*)	$483,750,106
Otras Cuentas por pagar	$934,700,189
Total	**$1,418,450,295**

(*) Corresponden a proveedores ordinarios

Powered by CamScanner

Nota 8: COSTOS PRESTACION DE SERVICIOS COMUNITARIOS

El saldo comprende:

Descripción	2024
Gastos de personal	$103,535,745
Arrendamientos	$77,651,809
Contribuciones y afiliaciones	$25,883,936
Seguros	$10,353,574
Servicios	$93,182,171
Diversos	$207,071,490
Total	**$517,678,726**

Nota 9: GASTOS DE ADMINISTRACION

El saldo comprende:

Descripción	2024
Gastos de personal	$23,208,171
Honorarios	$17,406,128
Arrendamientos	$5,802,043
Servicios	$20,887,354
Gastos legales	$2,320,817
Diversos	$46,416,341
Total	**$116,040,854**

Soraya Romero B.

Soraya Romero Bayuelo
Representante Legal

Eder Hoyos Madrid
Contador
T.P. 168918-T

Humberto Liñan Solano

Humberto Liñan Solano
Revisor Fiscal
T.P. 188576-T

Powered by CamScanner

FLUJO DE CAJA PROYECTADO

FUNDACION RAIZ SOCIAL F.R.S
Nit 900.126.347-7
Desde Marzo a Diciembre 2025

Período: MENSUAL R.B.R.	Marzo	Abril	Mayo	Junio	Julio	Agosto	Septiembre	Octubre	Noviembre	Diciembre
1. Saldo Inicial de Caja	**5.000.000**	**8.900.000**	**13.940.000**	**20.356.500**	**28.433.775**	**38.513.459**	**51.006.046**	**66.404.698**	**85.301.811**	**108.408.899**
INGRESOS DE EFECTIVO										
Ventas (Ingresos)	10.000.000	12.000.000	14.400.000	17.280.000	20.736.000	24.883.200	29.859.840	35.831.808	42.998.170	51.597.804
2. Total ingresos	**10.000.000**	**12.000.000**	**14.400.000**	**17.280.000**	**20.736.000**	**24.883.200**	**29.859.840**	**35.831.808**	**42.998.170**	**51.597.804**
EGRESOS OPERATIVOS										
Pago a Proveedores (Neto)	4.000.000	4.800.000	5.760.000	6.912.000	8.294.400	9.953.280	11.943.936	14.332.723	17.199.268	20.639.121
Gastos Operacionales	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Gastos Financieros	100.000	110.000	121.000	133.100	146.410	161.051	177.156	194.872	214.359	235.795
Pago de Impuestos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Pagos	1.000.000	1.050.000	1.102.500	1.157.625	1.215.506	1.276.282	1.340.096	1.407.100	1.477.455	1.551.328
3. Total Egresos	**6.100.000**	**6.960.000**	**7.983.500**	**9.202.725**	**10.656.316**	**12.390.613**	**14.461.188**	**16.934.695**	**19.891.082**	**23.426.244**
4. FLUJO NETO OPERATIVO (2-3)	**3.900.000**	**5.040.000**	**6.416.500**	**8.077.275**	**10.079.684**	**12.492.587**	**15.398.652**	**18.897.113**	**23.107.087**	**28.171.559**
FLUJO FINANCIERO										
Egresos Amortización Deuda	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Desembolso Nuevos Créditos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Aportes Socios	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5. FLUJO FINANCIERO NETO	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
OTROS FLUJOS										
Egresos Inversión	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Otros Flujos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. SUBTOTAL OTROS FLUJOS	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
7. FLUJO NETO TOTAL (4+5+6)	**3.900.000**	**5.040.000**	**6.416.500**	**8.077.275**	**10.079.684**	**12.492.587**	**15.398.652**	**18.897.113**	**23.107.087**	**28.171.559**
8. Saldo Final de Caja (1+7)	**8.900.000**	**13.940.000**	**20.356.500**	**28.433.775**	**38.513.459**	**51.006.046**	**66.404.698**	**85.301.811**	**108.408.899**	**136.580.458**

Soraya Romero B.

SORAYA ROMERO BAYUELO
Representante Legal

Eder Hoyos Madrid
Contador Publico
T.P. 168918-T

Humberto Liñan Solano

HUMBERTO LIÑAN SOLANO
Revisor Fiscal
T.P. 188576-T