FUNDACIÓN INTEGRAL CREAR FUTURO
NIT: 900.181.988 – 1

NOTAS A LOS ESTADOS FINACIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

DESCRIPCION DE LA EMPRESA

La FUNDACION CREAR FUTURO es una entidad que garantiza un servicio de calidad, buscando ofrecer atención integral, responsable y humanizada a los niños y niñas y adolescentes de 0 a 18 años con sus derechos inobservados, amenazados o vulnerados o sin algún tipo de situación de discapacidad; teniendo en cuenta el lineamiento y ruta de atención para el restablecimiento de sus derechos, por medio de modalidades de protección enfocadas en el autocuidado, la protección, la potencialización de habilidades y factores preventivos mediante una atención transformadora, contribuyendo a la mejora en la calidad de vida en todas sus esferas de desarrollo.

Su objeto principal es la realización de actividades de atención, promoción y gestión de proyectos orientados a atender las necesidades de la población, por ello todo proceso generado desde la Fundación debe ser regulado y vigilado en pro de una mejora continua en la calidad de presentación del servicio, de ahí la importancia en el desarrollo de sus actividades teniendo en cuenta el interés general, el beneficio de la comunidad en la forma más amplia que resulte posible.

De la misma manera la Fundación promueve a través del cuidado, el amor y la educación, escenarios incluyentes de paz que contribuyan a la superación de la pobreza, la inequidad y la discriminación, liberando el potencial de las personas, las familias y comunidades en la construcción de su propio futuro.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PRESENTACIÓN Y REVELACIÓN

Los estados financieros consolidados y terminados al 31 de diciembre del 2024, fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera ("IFRS" por sus siglas en inglés), tal como las emite el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad ("IASB" por sus siglas en inglés).

Las cifras de los estados financieros y sus revelaciones se expresan en millones, Al hacer referencia a "$" pesos colombianos, se trata de la moneda en circulación.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Los estados de flujos de efectivo de 2024 y 2023 fueron reformulados para dar efecto a las operaciones mencionadas anteriormente. Los estados de flujos de efectivo presentan las entradas y salidas de efectivo, excluyendo los efectos cambiarios no realizados, así como las siguientes transacciones que no representaron el origen o la aplicación de efectivo:

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR A CORTO PLAZO

Los conceptos dentro de este rubro sin costo explícito son clasificados como "préstamos y cuentas por cobrar" y se reconocen a su costo amortizado, es decir, el valor presente neto del monto por cobrar o por pagar a la fecha de la transacción. Por su naturaleza de corto plazo, FUNDACION INTEGRAL CREAR FUTURO reconoce estas cuentas inicialmente a su valor original de facturación menos un estimado de cuentas incobrables. La reserva por cuentas incobrables, así como el deterioro de otras cuentas por cobrar de corto plazo se reconocen con cargo a los gastos de administración y venta.

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al **31 DE DICIEMBRE DE 2024 y a 31 DE DICIEMBRE DE 2023,** los saldos consolidados del efectivo y equivalentes de efectivo se reflejan de la siguiente manera:

	2024	2023
CAJA Y BANCOS	$ 2.003.972	$ 384.065

Incluye los montos de efectivo en bancos y los equivalentes de efectivo, que están sujetos a riesgos poco importantes de cambios en su valor, que para el año 2023 corresponde a un valor de $384.065 y para el año 2024 corresponde a $2.003.972 en bancos, para un aumento por valor de $1.619.907.

2) ACTIVOS NO FINANCIEROS:

a) ACTIVOS INTANGIBLES

SALDOS Y MOVIMIENTOS DURANTE EL PERIODO:

Intangibles de vida definida: Licencia WORLD OFFICE, a **31 DE DICIEMBRE DE 2024**, se incluye el valor neto en libros de software para uso interno de la FUNDACIÓN INTEGRAL CREAR FUTURO por valor de $2.173.690.

Los costos directos capitalizados incurridos en el desarrollo de aplicaciones de software para uso interno.

b) OTROS ACTIVOS

Donación de bienes muebles, valorados en la suma de $211.117.450, realizada por la empresa FAMILY MEDICAL CARE en el año 2023, según acta de donación en la cual se establece la cantidad, el valor unitario y valor total de los bienes entregados. Es necesario aclarar que estos bienes se dejan en otros activos corrientes, a fin de ser usados con destino al objeto social de la entidad.

3) CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024, los saldos consolidados de clientes se reflejan de la siguiente manera:

CONCEPTO	2024	2023
Deudores nacionales	4,453,612	6,797,610
Cuentas corrientes comerciales (otras)		117,430
Anticipo de Impuestos y contribuciones	3,767,555	-
Anticipos y avances	18,000,000	793,220
Cuentas por cobrar a trabajadores	4,893,401	14,003,269
Préstamos a particulares	-	5,000,000
Deudores varios	5,026,100	5,026,100
TOTAL	**$36,140,667**	**$31,737,629**

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024, los saldos de cuentas por cobrar incluyen:

- ✓ DEUDORES NACIONALES: La entidad VIVE IPS CENTRO MEDICO ESPECIALIZADO por valor de $4.453.612, por concepto de venta de servicios sociales y de salud y actividades de bienestar social vigentes.

- ✓ ANTICIPOS Y AVANCES: por valor de $18.000.000, por concepto de contrato de adecuaciones locativas.

- ✓ CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES: otras cuentas por cobrar por valor de $4.893.400,96, que tienen como fin prestamos que se realizaron a los trabajadores de la Fundación y otros.

- ✓ DEUDORES VARIOS: Por valor de $5.026.100 por prestamos realizados a la Empresa ECOLMEX en el año 2017.

4) DEPRECIACIÓN PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO, NETO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024, los saldos consolidados de las propiedades, maquinaria y equipo, neto, así como los cambios del periodo así:

COSTO AL INICIO DEL PERIODO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO
Costo al inicio del periodo	28,448,920	11,930,000	6,729,202
Depreciación acumulada y agotamiento	- 22,959,078	- 11,573,533	- 3,680,055
Valor neto en libros al final del periodo	**5,489,842**	**356,467**	**3,049,147**

1. Incluyen muebles y enseres. El valor neto en libros de estos activos Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 es de $5.489.842.

2. Incluye activos, principalmente equipos de procesamiento de datos, cuyo valor neto en libros Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 es de $356.467.

3. Incluye Equipo Médico- científico. El valor neto en libros de estos activos Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024 es de $3.049.147.

5) PASIVO

Este rubro se encuentra conformado por el saldo de las cuentas pendientes de pago con corte a 31 de diciembre del 2024.

CONCEPTO	2024	2023
Costos y gastos por pagar	13,642,524	8,105,344
Prestamos	-	-

Retención en la fuente	-	170,940
TOTAL	**13,642,524**	**8,276,284**

6) PATRIMONIO

a) FONDO SOCIAL

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024, el capital social corresponde a un total $59.359.558 por aportes de los miembros Directivos y Fundadores.

b) DONACIONES

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2024, el rubro de Donaciones está constituido por:

EN DINERO: Por valor de $30.000.000, realizada por FAMILY MEDICAL CARE en el año 2017.

EN BIENES MUEBLES: Donación de bienes muebles, valorados en la suma de $211.117.450, realizada por la empresa FAMILY MEDICAL CARE en el año 2023, según acta de donación en la cual se establece la cantidad, el valor unitario y valor total de los bienes entregados.

7) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades de la prestación de servicios correspondientes proyectos de primera infancia y nutrición desarrollados con VIVE IPS CENTRO MEDICO ESPECIALIZADO SAS e ingresos gestionados para la realización de proyectos sociales y el buen funcionamiento de la fundación.

Así mismo, este rubro comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades de bienestar social desarrolladas en cumplimiento de su objeto social.

CONCEPTO	2024	2023
Ingresos Contrato de Aporte	-	1,917,921,325
Actividades de Primera Infancia y Nutrición	32,600,500	-
Donaciones Ejecución Proyectos Sociales e Inversión y buen Funcionamiento.	40,000,000	-
TOTAL, INGRESOS OPERACIONALES	**74,250,500.00**	**1,917,921,325**

8) COSTOS DE VENTAS

Para el año 2024 se incurrió en un costo de venta por valor de $36.840.000, correspondiente a la causación de la Honorarios y Transporte de Actividades de Primera Infancia y Nutrición.

9) OTROS INGRESOS

Rubro correspondiente a recuperaciones, rendimientos financieros y ajuste al peso.

CONCEPTO	2024
Diversos	1.653,277
TOTAL, INGRESOS NO OPERACIONALES	**1.653,277**

10) GASTOS DE ADMINISTRACION

Para el año 2024, se incurrieron en gastos por valor de $40.900.019, los cuales fueron causados dentro del normal funcionamiento de la fundación y se discriminan así:

CONCEPTO	2024	2023
Honorarios	33,500,000	28,700,000
Servicios	2,622,088	3,237,800
Depreciaciones	4,755,456	4,755,456
Diversos	22,475	4,821,240
TOTAL	**40,900,019**	**41,514,496**

11) COSTOS FINANCIEROS

Para el año 2024, la Fundación incurrió en costos financieros por un total de $612.508, monto que ha sido necesario para el adecuado manejo y administración de las cuentas corrientes de la entidad. Estos costos corresponden a los servicios bancarios, comisiones y otros gastos asociados con la gestión de las transacciones financieras de la Fundación, los cuales son esenciales para asegurar la disponibilidad de recursos y el cumplimiento de nuestras obligaciones económicas.

La correcta gestión de las cuentas corrientes es fundamental para el funcionamiento diario de la Fundación, y este gasto se considera dentro de las necesidades operativas para el desarrollo de las actividades de la organización en beneficio de nuestra misión.

12) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido eventos significativos que pudieran afectar la situación financiera de la Fundación.

EMILSEN ROCIO GONZALEZ ORDUZ
C.C. No. 46.372.362 de Sogamoso
Representante legal Fiscal

ZULMA JULIETH RODRÍGUEZ MARIÑO
Contador Público
T.P 206944 - T

ANGEL MIGUEL MORALES CARPIO
Revisor Fiscal
T.P 139550 - T