

FUNDACION GUAJIRA YO
NIT. 901.028.401-0
POLITICAS CONTABLES Y NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DICIEMBRE DE 2024 Y 2023

Diciembre 31 del 2024

A los señores socios de la FUNDACION GUAJIRA YO, el suscrito Representante Legal, Contador y Revisor Fiscal de – FUNDACION GUAJIRA YO -, certifican que los Estados Financieros de la empresa a 31 de diciembre del 2024, fueron elaborados bajo Norma Local y bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y, han sido fielmente tomados de los libros antes de ser puestos a su disposición y de terceros, hemos verificado y confirmado los siguientes contenidos en ellos:

- a) Los activos, pasivos y patrimonio, incluidos en los estados financieros de la empresa – FUNDACION GUAJIRA YO - a 31 de diciembre del 2024, son ciertos y existen, así como también certificamos que todas las transacciones incluidas en dichos Estados Financieros se realizaron durante el año terminado.
- b) Los hechos económicos realizados por la empresa – FUNDACION GUAJIRA YO -, durante el año terminado al 31 de diciembre de 2024, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan beneficios económicos (derechos) y los pasivos representan sacrificios económicos (obligaciones), a cargo de – FUNDACION GUAJIRA YO - a 31 de diciembre de 2024.
- d) Las transacciones han sido reconocidas por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Los hechos económicos que afectan – FUNDACION GUAJIRA YO - fueron correctamente clasificados, descritas y reveladas en los Estados Financieros.

NOTA 1: NORMA GENERAL DE REVELACIONES. -

La FUNDACION GUAJIRA YO, identificada con NIT: 901.028.401-0, es una entidad privada, sin ánimo de lucro, la cual se encuentra vigente, con período indefinido de duración. La dirección de su sede principal ciudad de Riohacha, Departamento de la Guajira, Colombia, ubicada en la Calle 18 # 7-85. fue creada por acta número 1 del 04 de noviembre de 2016 suscrita por asamblea constitutiva, registrado en esta cámara de comercio bajo el número 17195 del libro i del registro de entidades sin ánimo de lucro el 08 de noviembre de 2016, se inscribe: la constitución de persona jurídica denominada FUNDACION GUAJIRAYO.

NOTA N° 2 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Empresa – **FUNDACION GUAJIRA YO** -, Se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas y normas legales expresas en Colombia, Decretos 2649 y 2650 de 1993 y sus modificatorios.

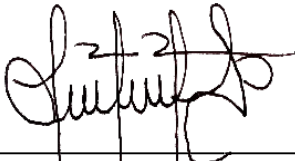
Unida Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la empresa para las cuentas de Balance y Estado de resultados es el peso colombiano.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo: Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez cuando se consideren razonables.

Propiedades Plantas y Equipos. Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base al método línea recta.

Provisión de Tasas e Impuestos. Causada como provisión para cubrir contingencias para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por la tarifa vigente para cada año.

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



LUIS VICENTE SOCARRAZ BERTY
Representante Legal



MARLON ERICK OROZCO MOLINA
REVISOR FISCAL
TP 170889-T



JABIER MAURICIO SOLANO ANGEL
CONTADOR PUBLICO
TP 121632-T

NOTA No. 3 efectivo y equivalente del efectivo

Esta representado por le dinero existente en caja y los saldos en cuenta de ahorro y corriente a diciembre de 2024

CUENTA	2024	2023
CAJA Y BANCO	153.000.000	70.000.000
TOTAL	153.000.000	70.000.000

La cuenta de Banco en comparación con el 2023 para el 2024 se nota un incremento debido a los aportes de los nuevos socios de la Fundación GuajiraYO.

NOTA No. 4 CUENTAS POR COBRAR

Esta cuenta refleja las obligaciones de los clientes, pendientes por cancelar, producto de la actividad de asociación, según el siguiente detalle.

CUENTA	2024	2023
Deudores comerciales y otro	489.000.000	10.000.000
TOTAL	489.000.000	10.000.000

En la cuenta Comerciales por cobrar en la comparación del 2023 con el 2024 se debe a los servicios prestado a la SEIPRODEG LTDA por un valor de \$ 350.000.000 y a la empresa NATUPIEL HAIR SAS NIT: 901627780-7 por un valor de 139.000.000.

NOTA No. 5 INVENTARIO

Esta cuenta refleja un inventario, según el siguiente detalle.

CUENTA	2024	2023
INVENTARIOS	525.000	500.000
TOTAL	525.000	500.000

NOTA No. 6 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Las propiedades planta y equipo, conformados por los bienes inmuebles, equipos de oficina, maquinaria y equipos de comunicación y computación, se encuentran valorados al costo de adquisición, y depreciados mediante el método de Línea Recta, con la utilización de los diferentes porcentajes de acuerdo a la vida útil de cada bien de los cuales hubo una disminución, debido a que se les dieron de baja algunos equipos por haber cumplido su vida útil, representan el siguiente saldo.

CUENTA	2024	2023
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	25.000.000	25.000.000
DEPRECIACIONES		
TOTAL	25.000.000	25.000.000

NOTA No. 7 PROVEEDORES NACIONALES

Su saldo representa las obligaciones que tiene la empresa con sus Proveedores por concepto de compra de productos alimenticios. Los cuales se cancelan dentro de los 30 días siguientes a la fecha de adquisición de los mismos, los cuales se encuentran relacionados a continuación:

PROVEEDOR	2024	2023
PROVEEDORES NACIONALES	40.000.000	40.000.000
TOTAL	40.000.000	40.000.000

NOTA No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de las obligaciones financieras con Bancos Nacionales o particulares corresponde a los créditos otorgados para financiar el capital de trabajo.

CUENTA	2024	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS	4.025.000	-
TOTAL	4.025.000	-

NOTA No. 9 CAPITAL SOCIAL

Representa el valor del aporte de cada asociado al momento de constituir la empresa.

CUENTA	2024	2023
CAPITAL SOCIAL	623.500.000	65.500.000
TOTAL	623.500.000	65.500.000

En el capital social se ve un incremento debido a la entrada de nuevos socios y de las cuentas comerciales por pagar.

NOTA No. 10 INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales reflejan el producto de la actividad de asociación en general.

CUENTA	2024	2023
INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	101.500.000	100.000.000
TOTAL	101.500.000	100.000.000,00

NOTA No. 11 COSTO DE VENTAS

El costo de ventas se detalla como siguen:

CUENTA	2024	2023
COSTO DE PRESTACION DE SERVICIOS	100.610.000	99.112.000
TOTAL	100.610.000	99.112.000,00

NOTA No. 12 GASTOS OPERACIONALES

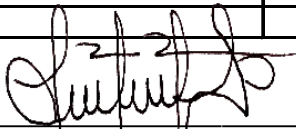
Los gastos operacionales corresponden a las erogaciones ocasionadas, necesarias para el desarrollo de las operaciones, discriminadas así:

CUENTA	2024	2023
GASTOS DE ADMINISTRACION		
GASTOS DE VENTAS		
GASTOS FINANCIEROS	(650.000)	(800.000)
GASTO POR INTERESES	(240.000)	-87.900,00
TOTAL	-890.000	-887.900,00

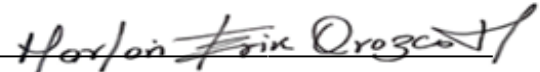
NOTA No. 13 INGRESOS NO OPERACIONALES

Refleja un ingreso que corresponde al efecto de aplicar los descuentos comerciales y rendimientos financieros.

CUENTA	2024	2023
FINANCIEROS	-	
TOTAL	-	-



LUIS VICENTE SOCARRAZ BERTY
 Representante Legal



MARLON ERICK OROZCO MOLINA
 REVISOR FISCAL
 TP 170889-T



JABIER MAURICIO SOLANO ANGEL
 CONTADOR PUBLICO
 TP 121632-T

