

**FUNDACION SOCIALYS**  
**NIT: 900.863.159-1**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

**A 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

<b>ACTIVO</b>	<b>Nota</b>	<b>2.024</b>	<b>2.023</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO</b>	<b>3</b>	<b>1,226,000</b>	<b>1,056,000</b>
<b>EFECTIVO</b>			
Caja General		-	-
Banco moneda Nacional		1,226,000	1,056,000
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>1,226,000</b>	<b>1,056,000</b>
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>4</b>		
<b>MAQUINARIA Y EQUIPOS</b>		<b>3,102,000</b>	<b>3,102,000</b>
Equipos de Oficina		3,102,000	3,102,000
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>3,102,000</b>	<b>3,102,000</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b><u>4,328,000</u></b>	<b><u>4,158,000</u></b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PROVEEDORES</b>	<b>5</b>		
Otras cuentas por pagar	6	2,369,700	2,356,000
Impuesto Gravámenes y tasas		74,550	56,700
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b><u>2,444,250</u></b>	<b><u>2,412,700</u></b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>7</b>		
CAPITAL SOCIAL		1,500,000	1,500,000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		138,450	105,300
EXCEDENTES DE EJERCICIOS		245,300	140,000
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>1,883,750</u></b>	<b><u>1,745,300</u></b>
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b><u>4,328,000</u></b>	<b><u>4,158,000</u></b>

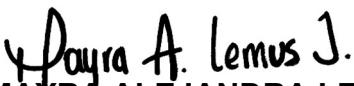
*Mayra A. Lemus J.*  
**MAYRA ALEJANDRA LEMUS JULIO**  
**CC. 1065587591**  
**Representante legal**

*Yenifer Solanilla Lopez*  
**YENIFER SOLANILLA LOPEZ**  
**TP: 144277-T**  
**Revisora Fiscal**

*Heina M. Quintero V.*  
**HEINA MARCELA QUINTERO**  
**TP: 330485-T**  
**Contadora Publica**

**FUNDACION SOCIALYS**  
**NIT: 900.863.159-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ENTRE 1 DE ENERO Y 31 DE DICIEMBRE DE 2024**

	Nota	2024	2023
<b>INGRESOS</b>	<b>8</b>	<b>12,050,000.00</b>	<b>14,671,000.00</b>
Donaciones		12,050,000.00	14,671,000.00
Capacitaciones		-	-
<b>COSTOS</b>	<b>9</b>	<b>450,000.00</b>	<b>-</b>
Costos operativos		450,000.00	-
<b>UTILIDAD BRUTA</b>		<b>11,600,000.00</b>	<b>14,671,000.00</b>
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>10</b>	<b>11,387,000.00</b>	<b>14,509,000.00</b>
Gastos administrativos		11,387,000.00	14,509,000.00
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>		<b>213,000.00</b>	<b>162,000.00</b>
Impuesto sobre la renta		74,550.00	56,700.00
<b>Utilidad después de Impuestos</b>		<b>138,450.00</b>	<b>105,300.00</b>

  
**Mayra A. Lemus J.**  
**MAYRA ALEJANDRA LEMUS JULIO**  
**CC. 1065587591**  
**Representante legal**

  
**YENIFER SOLANILLA LOPEZ**  
**TP: 144277-T**  
**Revisora Fiscal**

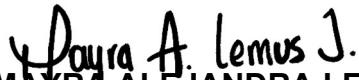
  
**Heina M. Quintero V.**  
**HEINA MARCELA QUINTERO**  
**TP: 330485-T**  
**Contadora Publica**

## CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS 2024

Los suscritos Representante Legal y Contadora de la Fundación Socialys certificamos que los estados financieros de la organización al 31 de diciembre de 2024 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos.

- A:** Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la compañía al 31 de diciembre de 2024 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el terminado en esa fecha.
- B.** Todos los hechos económicos realizados por la organización, durante el terminado en 31 de diciembre de 2024. han sido reconocidos en los estados financieros.
- C.** Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a nombre de la organización al 31 de diciembre de 2024.
- D.** Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas internacionales de Información Financiera.
- E.** Todos los hechos económicos que afectan la organización han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros

Atentamente,

  
MAYRA ALEJANDRA LEMUS JULIO  
CC. 1065587591  
Representante legal

  
HEINA MARCELA QUINTERO  
TP: 330485-T  
Contadora Publica

## **DICTAMEN DE REVISOR FISCAL**

Valledupar, 25 de febrero de 2021

Señores:

**ASAMBLEA**

FUNDACION SOCIALYS

Ciudad

En mi calidad de revisor fiscal, he auditado el estado de situación financiera y los correspondientes estados de resultados integral, por el año auditado y las revelaciones hechas atreves de las notas que han sido preparados bajo el nuevo marco técnico formativo.

### **RESPONSABILIDAD DE LOS ADMINISTRADORES**

La administración de FUNDACION SOCIALYS, es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con las normas o principios de esa responsabilidad incluye: el diseño, la implementación de los estados financieros. En cumplimiento de lo anterior, dichos estados financieros fueron debidamente certificados por el representante legal y el contador público que los preparo, en los términos del artículo 37 de la ley 222 de 1995, en concordancia con el decreto 2607 DE 2012. Con dicha certificación ellos declaran que verificaron previamente las afirmaciones explícitas e implícitas en cada uno de los elementos que componen los estados financieros a saber:

- a. Integridad: todos los hechos económicos han sido reconocidos
- b. Existencia: los activos y pasivos de la FUNDACION SOCIALYS, existentes en la fecha de corte y las transacciones registradas se han revisado durante el periodo.
- c. Derechos y obligaciones; los activos representan derechos de la entidad con probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan obligaciones con probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de la organización.
- d. Valuación: todos los valores han sido reconocidos por los importes adecuados.
- e. Presentación y Revelación: los hechos económicos han sido correctamente clasificados descritos y revelados.

### **RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL**

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre dichos estados financieros comparativos con los del 31 de diciembre del 2024, basado en los resultados de mi

auditoria. Los estados financieros correspondientes al ejercicio del 2024 fueron auditados por mí. En cumplimiento de mis obligaciones emito el presente dictamen sin salvedades y lo estoy presentando oportunamente a la asamblea el 31 de diciembre 2024.

Realicé el examen de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría en cumplimiento de estas normas mi trabajo se desarrolló de la siguiente manera:

### **INFORME SOBRE EXIGENCIAS LEGALES**

- a. En la relación con la contabilidad, con base en los resultados y en el alcance de mis pruebas, conceptuó que FUNDACION SOCIALYS
- b. Ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- c. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores de la entidad se ajustan a las que regulan la actividad, a los estatus y a las decisiones de la asamblea general.
- d. La correspondencia, los comprobantes de cuentas y los libros de actas y registros de accionistas, en su caso, se llevan y se conservan de manera adecuada.
- e. FUNDACION SOCIALYS, ha conservado medidas adecuadas de conservación y custodia de sus bienes la labor de evaluación del sistema de control interno fue desarrollada selectivamente, cumpliendo con los procedimientos planeados para tal fin.
- f. Se está dando cumplimiento a las normas sobre derechos de autor y propiedad intelectual tal como lo señala la gerencia en la certificación sobre estados financieros.

### **OPINION**

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados y adjuntos a este informe, presentan razonablemente en todos los aspectos de importancia material, las situación financiera de FUNDACION SOCIALYS, al 31 de diciembre del 2024 así como su estado de resultados integral correspondiente al ejercicios terminados en el 2024, de cambio de conformidad con el decreto 2706 del 2012, compilado en el decreto único reglamentario 2420 del 2015, que incorpora las normas internacionales de la información financiera para microempresas.

Cordialmente:



**YENIFER CECICILA SOLANILLA LOPEZ**

**TP: 270144-T**

**Revisor Fiscal**

**FUNDACION SOCIALYS**  
**NIT: 900.863.159-1**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
A 31 de diciembre de 2024

**NOTA 1 CONSTITUCION LEGAL, OBJETO Y DOMICILIO DE FUNCIONAMIENTO**

La **FUNDACION SOCIALYS**, identificada con NIT 900.863.159-1, cuenta con la inscripción en Cámara de Comercio No: S0505303 del 30 de junio de 2015, es una entidad sin ánimo de lucro, regida de acuerdo a la ley colombiana.

**OBJETO SOCIAL:**

Su objeto social consiste principalmente en desarrollar actividades de beneficencia, interés o utilidad común, mejoramiento de la calidad de vida, bienestar, por medio del diseño y desarrollo de programas y estrategias de educación y formación, actividades realizadas en los términos del artículo 359 del Estatuto Tributario Nacional.

Al cierre del año 2024, la **FUNDACION SOCIALYS** se encuentra pendiente de tramitar ante la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales-DIAN el proceso de calificación para pertenecer al Régimen Tributario especial del impuesto sobre la renta y complementario, esto en cumplimiento del Decreto 2150 de 2016.

**MARCO TECNICO CONTABLE**

**FUNDACION SOCIALYS**. Declara libremente la aplicación de todas las normas internacionales de información financiera (NIIF PARA MICROEMPRESAS) que para el periodo de 2024 estaban vigentes.

**NOTA 2 BASES PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de **FUNDACION SOCIALYS**. Se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF PARA PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB, por sus siglas en inglés), así como las definiciones emitidas por el Comité de Interpretaciones (en adelante, CINIIF).

La presentación de estados financieros de conformidad con las NIIF PARA PYMES requiere que se hagan estimados y asunciones que afectan los montos reportados y revelados en los estados financieros, sin menoscabar la fiabilidad de la información financiera. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados. Los estimados y las asunciones son revisadas constantemente. La revisión de los estimados contables se reconoce en el periodo en el cual los estimados son

revisados si la revisión afecta dicho periodo o en el periodo de la revisión y los periodos futuros, si afecta tanto el periodo actual como el futuro. Las estimaciones realizadas por la Administración, en la aplicación de las NIIF PARA PYMES, que tienen un efecto material en los estados financieros, y aquellas que implican juicios significativos para los estados financieros anuales.

**FUNDACION SOCIALYS** presenta estados financieros, para cumplimiento ante los entes de control y para propósito de seguimiento administrativo interno y suministrar información a los accionistas.

### **MONEDA FUNCIONAL**

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos (COP) y sus cifras están expresadas de la misma manera.

### **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

### **FRECUENCIA DE LA INFORMACION**

Los Estados Financieros individuales de Propósito General son elaborados con una periodicidad anual.

### **ESTRUCTURA Y CONTENIDO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al cierre contable anual, LA FUNDACION SOCIALYS, preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral o estado de resultados
- Revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa

### **EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El efectivo y sus equivalentes registrados en los estados financieros representan los recursos de liquidez inmediata con que cuenta LA FUNDACION SOCIALYS, y que puede utilizar para fines generales o específicos. El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros corrientes que representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros, comprende: efectivo en caja, efectivo restringido con recursos de destinación específica y cuentas bancarias.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO VIDA UTIL**

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable propiedad, planta y equipo

- Terrenos estos bienes no serán objeto de depreciación
- Edificaciones entre 50 y 100 años
- Muebles y Enseres: entre 5 y 10 años.
- Equipo deportivo entre 5 y 10 años.
- Equipo de Oficina entre 5 y 10 años
- Equipos de Cómputo y Comunicaciones: entre 3 y 5 años.
- Equipo de Transporte entre 5 y 15 años

## **DEPRECIACIÓN - VALORES RESIDUALES**

El reconocimiento de la depreciación se realiza directamente al gasto o al costo y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente. El método de depreciación utilizado es línea recta para totalidad de activos de LA FUNDACION SOCIALYS.

## **PROVEEDORES**

Se incluyen dentro del concepto de proveedores de bienes y servicios, los pasivos originados por la compra a crédito de bienes y servicios necesarios para el desarrollo de su objeto social. Estos bienes y servicios pueden ser adquiridos en el país o en el exterior y pueden ser negociados en moneda local o en moneda extranjera

## **ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Se incluyen dentro del concepto de acreedores Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar por contratistas, honorarios, servicios, impuestos por pagar, arrendamientos, aval deportivo por carreras de calle y compras bienes y servicios en general. Las obligaciones con los acreedores se reconocen en el momento en que se recibe el bien o la prestación del servicio por parte de estos

## **INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de LA FUNDACION SOCIALYS, que aumentan el patrimonio.

## **NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y puede utilizar para fines generales o específicos, dentro de los cuales se encuentra Caja y Bancos:

CUENTA	2024	2023
CAJA	1,226,000	1,056,000
BANCOS	0	0

Para el manejo de los recursos financieros la FUNDACION SOCIALYS maneja la cuenta bancaria No 524-160596-77 en el banco Bancolombia. La caja general es custodiada por el tesorero de la FUNDACION SOCIALYS.

#### **NOTA 4 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO**

Comprende todos los activos fijos que se encuentran a nombre la entidad con sus respectivos soportes de escrituras, facturas, documentos compraventas. El método de depreciación utilizado es la línea recta, se calcula un valor residual y se deprecia de forma mensual de acuerdo con la vida útil establecida en las políticas contables. Este grupo está conformado por equipos de oficina discriminados así:

CUENTA	2024	2023
Equipos de Oficina	3,102,000	3,102,000
TOTAL	3,102,000	3,102,000

#### **NOTA 5 PROVEEDORES**

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para el cumplimiento de los convenios de asociación, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, compra de indumentaria, materiales, educativos y tecnológicos a cierre de 2024 no se presentan saldos:

#### **NOTA 6 OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras tales como préstamos a personas naturales. A cierre de 2024 presentan los siguientes saldos:

CUENTA	2024	2023
Otras cuentas por pagar	2,369,700	2,356,000
Impuesto Gravámenes y tasas	74,550	56,700
TOTAL	2,444,250	2,412,700

## **NOTA 7 PATRIMONIO**

Representan el valor residual de comparar el activo total menos el pasivo externo, producto de los recursos netos del ente económico que han sido producto de donaciones y adquisiciones por parte de la Fundación, ya sea directamente o como consecuencia del giro ordinario de las operaciones. Comprende los aportes de los miembros, los resultados del ejercicio, resultado de ejercicios anteriores, actualmente se compone de las siguientes cuentas:

CUENTA	2024	2023
CAPITAL SOCIAL	1,500,000	1,500,000
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	138,450	105,300
EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	245,300	140,000
<b>TOTAL</b>	<b>1,883,750</b>	<b>1,745,300</b>

## **NOTA 8 INGRESOS ORDINARIOS**

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la prestación de servicios educativos, siempre y cuando se identifique con el objeto social principal del ente económico. Dentro de los ingresos operacionales para el año 2024 se presentaron donaciones que llegaron directamente a la cuenta bancaria de la fundación por valor de 12.050.000 las cuales fueron tratadas como ingresos ordinarios de la fundación para el desarrollo de sus labores sociales

## **NOTA 9 COSTOS**

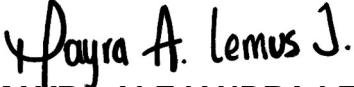
Las erogaciones y cargos asociados clara y directamente con la prestación de servicios de eventos deportivos provenientes de los diferentes convenios de los cuales el ente económico obtiene sus ingresos. Comprende los siguientes grupos de cuentas en los que están incluidos los costos directos de contratos de prestación de servicios de educación. Para el año 2024 se presentó un saldo de 450.000.

## **NOTA 10 GASTOS DIVERSOS**

Comprende los pagos ocasionados en transacciones diversas del objeto social o giro normal de los negocios del ente económico e incluye entre otros, el ítem relacionado con operaciones de carácter financiero en moneda nacional,

extraordinarios, y otros. Producto de la no operatividad del año 2024, para este año se presentan los siguientes saldos.

CUENTA	2024	2023
Gastos administrativos	11,387,000.00	14,509,000.00
<b>TOTAL</b>	<b>11,387,000.00</b>	<b>14,509,000.00</b>

  
MAYRA ALEJANDRA LEMUS JULIO  
CC. 1065587591  
Representante legal

  
HEINA MARCELA QUINTERO  
TP: 330485-T  
Contadora Publica



