

Estados Financieros

FUNDACION SANAR

Al 31 de diciembre de 2025 y de 2024

ESTADOS FINANCIEROS FUNDACION SANAR

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el año terminado el 31 de Diciembre de 2025 y 31 de Diciembre de 2024
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general de la Fundación y negocio en marcha

LA FUNDACION SANAR identificada con NIT 900.196.085-1. Es una entidad sin ánimo de lucro, de tratamiento tributario especial. Su patrimonio se ha conformado durante su trayectoria con aportes de entidades nacionales privadas y estatales remanentes o excedentes por cada periodo de actividad, toda vez que los mismos nunca podrán ser distribuibles, solo re invertibles en programas de desarrollo social de los siguientes periodos, mientras subsista la entidad sin ánimo de lucro. Se constituyó el 2 de Noviembre de 2007, registrada en Cámara de Comercio el 25 de Enero de 2008, en el libro 1, bajo el número 198. El termino de duración es indefinido.

El objetivo general es prestar servicios profesionales en el territorio nacional a nivel comunitario e individual a población vulnerable tales como niños, niñas y adolescentes (Menores desvinculados del conflicto armado, población infantil abandonada y bajo protección de instituciones que hacen parte del sistema nacional de bienestar familiar, menores en riesgo social, niños, niñas y jóvenes trabajadores, adolescentes en conflicto con la ley penal, niños y en protección), ancianos, homosexuales, enfermos terminales en estado vegetativo persistente, indígenas, población en contexto de prostitución, población de condiciones de desplazamiento forzado, población, desmovilizada, indigentes, discapacitados, fármaco, dependientes, alcohólicos, madres y padres cabeza de hogar, desplazados, adulto mayor en estado de abandono, poblaciones étnicas, población con necesidades educativas especiales, población afectada por la violencia, población rural dispersa, mujeres violentadas, refugiados, con VIH/SIDA y personas con alguna enfermedad mental.

La prestación de servicios se caracteriza por una intervención de promoción, prevención, atencional y formativa en los ámbitos psicosocial, salud (incluyendo la salud sexual y reproductiva), jurídica, cultural y sanitaria con el fin de mejorar la calidad de vida de esas poblaciones y su entorno social, buscando la garantía y el restablecimiento de sus derechos.

Al 31 de diciembre de 2025, no se genera ninguna incertidumbre importante sobre la continuidad de la operación de su actividad principal y no se generarían cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha y no han considerado ningún costo o deterioro en los activos y pasivos o el registro de las provisiones por ningún efecto al cierre de las operaciones.

2. Declaración de cumplimiento con las NIF

Los estados financieros, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2025 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las

PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Fundación.

3. Resumen de políticas contables

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

3.1 Moneda funcional

La moneda funcional de la Fundación es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la Fundación maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, los cuales se mantienen a su valor nominal.

3.3. Instrumentos Financieros

3.3.1. Cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por estos activos financieros se reconocen inicialmente a su precio de transacción.

Posteriormente se miden al costo amortizado.

Cuando existe evidencia objetiva de que los montos registrados de las cuentas por cobrar no son recuperables, la pérdida por deterioro se reconoce en resultados.

3.3.2. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.3.3. Retiro de los activos financieros

Los activos financieros se retiran de los estados financieros cuando los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo del activo expiran, o cuando el activo financiero y sustancialmente todos los riesgos y beneficios han sido transferidos. Usualmente, ello ocurre cuando se recibe el dinero producto de la liquidación del instrumento o por el pago del saldo deudor.

Si la Fundación no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar. Si retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

La diferencia entre el valor en libros del activo financiero y el valor de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en los resultados.

3.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la Fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.5. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos bancarios. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

3.6. Aportes sociales

El capital accionario representa el valor nominal del capital de la Fundación.

3.7. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir de los proyectos y bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.8. Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

Se clasifican como activos corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de doce meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el

que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

La Fundación clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: i) espera liquidar en su ciclo normal de operación, que es de doce meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o iv) no tienen un derecho incondicional de aplazar su pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTA 4: Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo disponible al 31 de diciembre de 2025 Y 2024 está representado por el saldo que a la fecha de corte se encuentra en la caja General, caja menor y Entidades financieras a nombre de la FUNDACION SANAR: según extractos:

	31 de diciembre de	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Disponible:		
Caja	1.500	500
En cuentas corrientes	0	0
En cuentas de ahorro		
Bancolombia	36.331	76.957
COMEI	1.635	1.219
Total Disponible	39.466	78.676
No corriente	0	0
Efectivo restringido	0	0
Total	39.466	78.676

NOTA 5: Deudores comerciales y otros

Los deudores comerciales y otros al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprenden:

	31 de diciembre de	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Clientes	16.369	204
A Socios	0	0
Anticipos	44.696	35
Otras cuentas por cobrar	48	0
Subtotal	61.113	239
Menos: deterioro		
Total corriente	61.113	239

Para los años 2025 y 2024 no se presentó deterioro de cuentas por cobrar.

NOTA 6: Inventarios

El saldo de los inventarios para los años 2025 y 2024 es el siguiente:

	31 de diciembre de <u>2025</u>	<u>2024</u>
Donaciones World fit	50.097	50.097
Total	50.097	50.097

NOTA 7: Propiedades, planta y equipo

El saldo de las propiedades, planta y equipo para los años 2025 y 2024 es el siguiente:

	31 de diciembre de <u>2025</u>	<u>2024</u>
Equipo de oficina	44.486	41.247
Equipo de cómputo y comunicación	36.439	27.264
Depreciación	(70.883)	(62.066)
Total	10.042	6.445

NOTA 8: Pasivos

El saldo de los pasivos al 31 de diciembre de 2025 y 2024 comprenden:

	31 de diciembre de <u>2025</u>	<u>2024</u>
Pasivos		
Obligación financiera	0	0
Proveedores	0	0
Costos y gastos por pagar	15.274	11.057
Deudas con Accionistas	8.982	41.652
Retención en la Fuente	12	241
Retenciones y aportes de nómina	6.737	3.688
Pasivos estimados y provisiones	15.106	0
Acreedores varios	263	0
Total Pasivo Corrientes	46.374	56.638
Pasivos		
Obligación financiera	42.783	7.323
Total Pasivos No Corrientes	42.783	7.323

A continuación de detalla las cuentas por pagar por concepto de proveedores y contratistas:

OBLIGACION FINANCIERA	VALOR	CONCEPTO
PRESTAMO COMEI	\$ 42.782.586	BANCO

CUENTAS POR PAGAR	VALOR	CONCEPTO
QUINTERO ARANGO ALEJANDRO	\$ 601.200	REFRIGERIOS
TOBON DUQUE ESTEFANIA	\$ 400.000	PSICOLOGO
QUINTERO MUNERA YULY TATIANA	\$ 507.788	COORDINADOR
MARIN ZAPATA SANDRA MILENA	\$ 399.999	PSICOLOGO
GUERRA AGUIRRE LEIDY JOHANA	\$ 400.000	PSICOLOGO
VELASQUEZ ORREGO JACQUELINE CAROLINA	\$ 338.525	GESTOR DE CASOS
ARANGO MONSALVE SIRLEY	\$ 280.000	AUXILIAR ADMINISTRATIVO
RENDON CASTAÑO LUISA FERNANDA	\$ 338.525	GESTOR DE CASOS
ESTRADA ESTRADA DIANA MARCELA	\$ 249.017	AUXILIAR ADMINISTRATIVO
ZAPATA TANGARIFE JIMENA	\$ 400.000	COORDINADOR
VARGAS IBARRA JULIETH ANDREA	\$ 3.173.900	PAPELERIA Y ASEO
VALENCIA RESTREPO LUISA FERNANDA	\$ 200.000	PSICOLOGO
TABARES CASTRILLON LAURA	\$ 400.000	TRABAJO SOCIAL
MENESES ALVAREZ LAURA	\$ 400.000	PROFESIONAL DE AREA
LOPEZ ARREDONDO LAURA	\$ 701.250	DEPORTIVOS Y RECREACION
CARDONA ESCOBAR DANIELA	\$ 338.525	TRABAJO SOCIAL
PABON TORO GLADIS	\$ 823.744	ASISTENCIA TECNICA
MARTINEZ DURANGO SANDRA PATRICIA	\$ 229.231	SERVICIOS GENERALES
VILLA CANO PAULA ANDREA	\$ 200.000	TRABAJO SOCIAL
QUINTERO VARGAS RAUL	\$ 3.380.000	REVISORIA FISCAL
MANCO RAMIREZ WALTER ELIECER	\$ 900.000	MANTENIMIENTO PLATAFORMA
ALVAREZ ZAPATA JUAN CARLOS	\$ 249.017	ASISTENCIA TECNICA
ZAPATA TANGARIFE JIMENA	\$ 363.700	REEMBOLSO CAJA MENOR

NOTA 9: Patrimonio

El detalle del patrimonio por los años 2025 y 2024 incluye:

	31 de diciembre de	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Capital Social	100.500	100.500
Resultados del Ejercicio Anteriores	(29.004)	(29.058)
Resultado del Ejercicio	65	54
Excedente Acumulado	0	0
Total	71.561	71.496

NOTA 10: Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2025 y 2024 incluyen:

	31 de diciembre de	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Servicios sociales	1.036.410	1.031.185
Donaciones	0	0
Devoluciones	(28.293)	(46.024)
Total	1.008.117	985.161

NOTA 11: Costos de prestación de servicio

El detalle de los costos de los años 2025 y 2024 incluye:

	31 de diciembre de	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Costo de prestación del servicio y ejecución de contratos	520.144	519.690
Total	520.144	519.690

A continuación, se detalla los costos por concepto:

6115	IMPUESTOS	\$ 2.102.851
6165	REFRIGERIOS	\$ 23.911.004
731095	HONORARIOS	\$ 23.200.000
740102	COORDINADOR	\$ 57.000.000
740103	TRABAJO SOCIAL	\$ 43.066.666
740104	PSICOLOGO	\$ 179.436.666
740107	PROFESIONAL DE AREA (PEDAGOGO)	\$ 139.600.000
740117	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	\$ 51.826.667

NOTA 12: Gastos de administración

El detalle de los gastos de administración de los años 2025 y 2024 incluye:

	31 de diciembre de	
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Beneficios a empleados	224.369	194.166
Honorarios	45.554	38.060
Impuestos	13.871	9.922
Arrendamientos	2.966	2.304
Seguros	7.298	4.264
Servicios	36.174	14.447
Gastos Legales	58	79
Mantenimiento y Reparaciones	33.200	35.911

Adecuación e Instalación	0	0
Depreciaciones	8.817	4.597
Contribuciones y afiliaciones	0	0
Diversos	56.047	66.197
Total	428.354	369.947

NOTA 13: Activos contingentes y pasivos contingentes

No se tienen pasivos contingentes en relación con una reclamación legal que pueda afectar el curso ordinario de los negocios.

NOTA 14: Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

No se ha presentado ningún evento que requiera algún ajuste o que no requiera ajuste, sea significativo, entre la fecha de reporte y la fecha de autorización.



GLADIS PABON TORO
Representante Legal



LAURA QUINTERO ARREDONDO
Contador Público
T.P. 300368-T