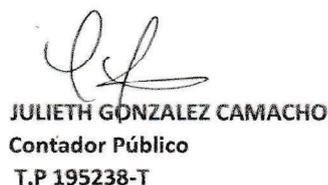


FUNDACIÓN CINARA
NIT 800.089.677-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

DETALLE DE LA CUENTA	Nota	31 DIC. 2024	31 DIC. 2023	VARIACIÓN	
				%	\$
1 ACTIVO		263.283	435.294	-40%	- 172.011
11 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	14	130.052	253.814	-49%	- 123.762
1104 FONDOS EN CAJAS MENORES		400	-		400
1110 FONDOS EN CUENTAS CORRIENTES		27.325	136.927		- 109.603
1120 FONDOS EN CUENTAS DE AHORRO		102.328	116.887		- 14.560
13 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTR	15	107.503	148.423	-28%	- 40.920
1305 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		89.563	128.357		- 38.793
1330 ANTICIPOS Y AVANCES		9.608	17.562		- 7.954
1355 ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		2.704	2.505		199
1375 CUENTAS POR COBRAR EPS Y ARL		5.629	-		5.629
15 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	16	25.728	33.056	-22%	- 7.328
1520 MAQUINARIA Y EQUIPO		4.006	4.006		-
1524 MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		48.318	48.318		-
1528 EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		141.700	141.700		-
1532 EQUIPO MEDICO - CIENTIFICO		92.873	92.873		-
1592 DEPRECIACION ACUMULADA	-	261.169	253.840		- 7.328
2 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTR	17	93.835	122.301	-23%	- 28.466
22 PROVEEDORES		-	2.236	0,0%	- 2.236
2205 PROVEEDORES NACIONALES		-	2.236		- 2.236
23 CUENTAS POR PAGAR	18	28.701	32.628	-12%	- 3.927
2335 COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		18.537	23.570		- 5.033
2365 RETENCION EN LA FUENTE		1.235	1.936		- 701
2368 IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENI		85	153		- 68
2370 RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		8.845	4.671		4.174
2380 ACREEDORES VARIOS		-	2.298		- 2.298

DETALLE DE LA CUENTA	Nota	31 DIC.2024	31 DIC. 2023	VARIACIÓN	
				%	\$
24 IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	19	42.259	51.073	-17%	- 8.814
2408 IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR		35.881	45.767		- 9.886
2404 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE RENTA		1.125			1.125
2412 VIGENCIA FISCAL CORRIENTE ICA		5.253	5.306		- 53
25 OBLIGACIONES LABORALES	20	22.775	36.364	-37%	- 13.589
2505 SALARIOS POR PAGAR		22.775	12.638		10.137
2510 CESANTIAS CONSOLIDADAS		-	16.299		- 16.299
2515 INTERESES DE CESANTIAS		-	1.793		- 1.793
2520 PRIMA DE SERVICIOS		-	47		- 47
2525 VACACIONES CONSOLIDADAS		-	5.588		- 5.588
2530 PRESTACIONES EXTRALEGALES		-	-		-
28 OTROS PASIVOS	21	99	-	-	99
2805 ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		99	-		99
3 ACTIVOS NETOS	22	169.448	312.993	-46%	- 143.545
32 SUPERAVIT DE CAPITAL		19.253	19.253	0%	-
3210 DONACIONES		19.253	19.253		-
33 RESERVAS		719.994	719.994	0%	-
3310 RESERVAS ESTATUTARIAS - PERMANENTEMENTE		539.633	539.633		-
3315 RESERVAS OCACIONALES - TEMPORALMENTE I		180.361	180.361		-
36 RESULTADOS DEL EJERCICIO	-	143.545	70.878	-303%	- 214.424
3605 EXCEDENTE O UTILIDAD DEL EJERCICIO		143.545	70.878		- 214.424
37 RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	-	426.255	497.133	-14%	70.878
3705 EXCEDENTES ACUMULADOS		1.539.281	1.468.403		70.878
3710 DEFICIT ACUMULADO		- 1.965.536	- 1.965.536		-
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETOS		263.283	435.294	-40%	- 172.011


JAN TEUN VISSCHER
 Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
 Contador Público
 T.P 195238-T


JANETH NIETO MAHECHA
 Revisor Fiscal
 T.P 95746-T



FUNDACIÓN CINARA
NIT 800.089.677-0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 - MÉTODO INDIRECTO
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	31 DIC.2024
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
(+) EXCEDENTE DEL EJERCICIO	-143.545
(+) EJERCICIOS ANTERIORES	0
(+) AUMENTO DE LA DEPRECIACIÓN ACUMULADA	7.328
(-) AUMENTO DE CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	40.920
(-) AUMENTO DE PROVEEDORES	-2.236
(+) AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	-3.927
(+) AUMENTO DE IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS	-8.814
(+) AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	-13.589
(-) DISMINUCIÓN DE OTROS PASIVOS	99
TOTAL EFECTIVO GENERADO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-123.763
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(-) AUMENTO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-
EFFECTIVO APLICADO A ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
(+/-) AUMENTO/DISMINUCIÓN DE OBLIGACIONES FINANCIERAS	0
EFFECTIVO APLICADO A ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0
TOTAL EFECTIVO GENERADO EN EL AÑO 2024	-123.763
MÁS SALDO DE EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	253.814
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO 2024	130.052


JAN TEUN VISSCHER
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contador Público
T.P 195238-T


JANETH NIETO MAHECHA
Revisor Fiscal
T.P 95746-T

Fundación Cinara, Instituto de Investigación y de Desarrollo en Abastecimiento de Agua, Saneamiento Ambiental y Conservación
del Recurso Hídrico - NIT 800.089.677-0

Tels. (57) (2) 6629505 6629488 – (57) 3117706787 - 3117706142

Dirección: Carrera 15 # 75-00 Planta Eocali – Puerto Mallarino

E-mail: laboratoriodcaguas.cinara@gmail.com - Pagina Web: <https://cinarafundacion.wixsite.com/cinarafundacion>



FUNDACIÓN CINARA
NIT 800.089.677-0

ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

DETALLE DE LA CUENTA	NOTA	31 DIC.2024	31 DIC. 2023	VARIACIÓN	
				%	\$
4 INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		693.289	798.027	-13%	- 104.737
41 INGRESOS OPERACIONALES	23	692.142	790.970	-12%	- 98.828
4155 ACTIVIDADES DE INVESTIGACIONES CIENTIFICAS Y DE DE		780.770	843.467		- 62.698
4175 DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS EN VENTAS (DE -		88.628	52.498		- 36.130
42 INGRESOS NO OPERACIONALES	25	1.148	7.057	-84%	- 5.909
4210 FINANCIEROS		64	159		- 95
4250 RECUPERACIONES		861	3.903		- 3.042
4295 DIVERSOS		223	2.996		- 2.772
5 GASTOS		836.835	727.148	15%	109.686
51 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	24	824.178	713.057	16%	111.121
5105 GASTOS LABORALES		416.416	391.354		25.062
5110 HONORARIOS		179.721	139.506		40.215
5115 IMPUESTOS		20.547	13.847		6.700
5130 SEGUROS		1.078	1.909		- 831
5135 SERVICIOS		104.320	86.455		17.865
5140 GASTOS LEGALES		9.633	7.128		2.506
5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		13.141	11.575		1.566
5155 GASTOS DE VIAJE		129	299		- 169
5160 DEPRECIACIONES		7.328	9.771		- 2.443
5170 ELEMENTOS DE LABORATORIO		35.819	14.400		21.419
5175 SUMINISTRO DE LABORATORIO		27.065	31.831		- 4.766
5195 DIVERSOS		8.980	4.982		3.997
53 GASTOS NO OPERACIONALES	26	12.656	14.091	-10%	- 1.435
5305 FINANCIEROS		3.935	5.808		- 1.873
5315 GASTOS EXTRAORDINARIOS		5.746	3.717		2.029
5395 OTROS GASTOS		180	4.566		- 4.386
5405 IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA ANTERIOR		1.671			1.671
5405 IMPUESTO DE RENTA VIGENCIA CORRIENTE		1.125			1.125
RESULTADO DEL EJERCICIO		143.545	70.878	-303%	-214.424


JAN LEON VISSCHER
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contador Público
T.P 195238-T


JANETH NIETO MAHECHA
Revisor Fiscal
T.P 95746-T

Fundación Cinara, Instituto de Investigación y de Desarrollo en Abastecimiento de Agua, Saneamiento Ambiental y Conservación
del Recurso Hídrico - NIT 800.089.677-0

Tels. (57) (2) 6629505 6629488 – (57) 3117706787 - 3117706142

Dirección: Carrera 15 # 75-00 Planta Emcali – Puerto Mallarino

E-mail: laboratoriodeaguas.cinara@gmail.com - Pagina Web: <https://cinarafundacion.wixsite.com/cinarafundacion>

FUNDACIÓN CINARA
NIT 800.089.677-0
ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIER BAJO NIIF
A 31 DE DICIEMBRE DE 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

CONCEPTO	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE	237.555	402.238
PASIVO CORRIENTE	93.835	122.301
CAPITAL DE TRABAJO	143.720	279.937
RAZON CORRIENTE	2,5	3,3
VARIACIÓN (AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO)	-136.216	
GENERACION INTERNA DE FONDOS		
EXCEDENDE DEL EJERCICIO	-143.545	
AUMENTO DE DEPRECIACIONES	7.328	
TOTAL RECURSOS GENERADOS	-136.217	
RECURSOS APLICADOS:		
AUMENTO DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	-1	
TOTAL RECURSOS APLICADOS	-1	
AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO	-136.216	
VARIACION DE CUENTAS DEL CAPITAL DE TRABAJO		
FUENTES DE CORTO PLAZO		
AUMENTO DE PROVEEDORES	-2.236	
AUMENTO DE CUENTAS POR PAGAR	-3.927	
AUMENTO DE IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	-8.814	
AUMENTO DE OBLIGACIONES LABORALES	-13.589	
TOTAL FUENTES DE CORTO PLAZO	-28.565	
APLICACIONES DE CORTO PLAZO		
AUMENTO DEL DISPONIBLE	-123.762	
AUMENTO DE CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR	-40.920	
DISMINUCION DE OTROS PASIVOS	-99	
TOTAL APLICACIONES DE CORTO PLAZO	-164.782	
AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO	-136.216	


JAN TEIN VISSCHER
 Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
 Contador Público
 T.P 195238-T


JANETH NIETO MAHECHA
 Revisor Fiscal
 T.P 95746-T

Fundación Cinara, Instituto de Investigación y de Desarrollo en Abastecimiento de Agua, Saneamiento Ambiental y Conservación
 del Recurso Hídrico - NIT 800.089.677-0

Tels. (57) (2) 6629505 6629488 – (57) 3117706787 - 3117706142

Dirección: Carrera 15 # 75-00 Planta Emcali – Puerto Mallarino

E-mail: laboratoriodeaguas.cinara@gmail.com - Pagina Web: <https://cinarafundacion.wixsite.com/cinarafundacion>

FUNDACIÓN CINARA
NIT 800.089.677-0
ESTADO DE CAMBIO EN EL ACTIVO NETO BAJO NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2024
(CIFRAS EXPRESADAS EN MILES DE PESOS COLOMBIANOS)

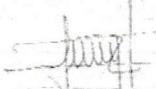
Concepto	DONACIONES	RESERVAS ESTATUTARIAS	RESERVAS OCASIONALES	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL ACTIVO NETO
SALDO A DICIEMBRE 31 2023	19.253	539.633	180.361	497.133	70.878	312.993
TRASLADO EJERCICIOS ANTERIORES				70.878	70.878	0
EXCEDENTE DEL PRESENTE EJERCICIO					143.545	-143.545
SALDO A DICIEMBRE 31 2024	19.253	539.633	180.361	426.255	143.545	169.448
					VARIACION %	-45,86%
					DISMINUCION DEL PATRIMONIO	



JAN TEUN VIISSCHER
Representante Legal



JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contador Público
T.P 195238-T



JANETH NIETO MAHECHA
Revisor Fiscal
T.P 95746-T



Fundación Cinara - Instituto de Investigación y Desarrollo en Abastecimiento de Agua, Saneamiento Ambiental y Conservación del Recurso Hídrico
NIT 800.089.677-0

**Notas al Estado Financieros bajo
NIIF al cierre 31 de diciembre de 2024**

Nota 1 – Ente económico

La Fundación Cinara se constituyó como entidad sin ánimo de lucro mediante personería jurídica No.1334 de diciembre 7 de 1989 y desde entonces ha fundamentado su acción en el trabajo en equipo con la participación de instituciones y las comunidades desde una perspectiva transdisciplinaria, intersectorial, generando conocimiento, creatividad, método y mística en su quehacer.

La Fundación Cinara se encuentra radicada en Santiago de Cali, Colombia, la sede principal (administrativa) se encuentra ubicada en la Carrera 15 # 75-01 Planta de EMCALI-Puerto Mallarino. Sus actividades principales están orientadas a: la prestación de alternativas que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida en los asentamientos humanos, a través de la investigación, el desarrollo y la transferencia integral y tecnología aplicada al abastecimiento de agua, saneamiento ambiental y conservación del recurso hídrico, con énfasis en el sector rural, el pequeño y mediano municipio y las comunidades urbano-marginales. Con este fin las actividades a realizar se enmarcan en los siguientes objetivos específicos: 1) promover y apoyar la recolección, selección y difusión de información relacionada con su objetivo general. 2) desarrollar proyectos integrados de investigación y demostración que posibiliten la transferencia tecnológica y su adecuado aprovechamiento por parte de las comunidades a las cuales se dirija. 3) facilitar con base en los proyectos que adelanta el instituto, la realización de trabajos tanto a nivel de pregrado como de postgrado, del personal vinculado a la Universidad del Valle y a otras universidades del país o del exterior. 4) Estimular e impulsar la creación y el desarrollo de grupos regionales de trabajo interinstitucionales e interdisciplinarios que permitan realizar un proceso integral de transferencia de tecnología con base en las condiciones técnicas, socio- económicas y culturales de las diferentes regiones. 5) Fomentar la integración y el intercambio de experiencias con grupos de trabajo de agencias nacionales e internacionales, para compartir y confrontar el trabajo desarrollado por el instituto.

Para cumplir con su objeto la Fundación Cinara puede establecer convenios o acuerdos, celebrar contratos, aceptar donaciones y legados, dar y recibir dineros en mutuo, girar, extender, protestar, aceptar, endosar y en general, negociar toda clase de instrumentos, adquirir y enajenar toda clase de bienes, a cualquier título, gravarlos y limitar su dominio, tenerlos y entregarlos a título precario. Además, podrá recibir o administrar bienes, equipos, materiales y servicios relacionados con su objeto. También podrá aceptar o

Fundación Cinara, Instituto de Investigación y de Desarrollo en Abastecimiento de Agua, Saneamiento Ambiental y Conservación del Recurso Hídrico - NIT 800.089.677-0

Tels. (57) (2) 6629505 6629488 – (57) 3117706787 - 3117706142

Dirección: Carrera 15 # 75-00 Planta Emcali – Puerto Mallarino

E-mail: laboratoriodeaguas.cinara@gmail.com - Pagina Web: <https://cinarafundacion.wixsite.com/cinarafundacion>



ceder créditos, novar obligaciones, designar apoderados judiciales. Transigir y compromete los asuntos en que tenga o pueda tener algún interés u en general celebrar toda clase de actos y contratos autorizados según la ley. Prestar servicios profesionales y ejecutar actividades de educación no formal según su objeto de trabajo y función en Colombia y en el exterior.

Nota 2. Operación y resumen de las principales políticas y prácticas contables

2.1 Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), ley 1314 de 2009, Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015 y las respectivas secciones de las NIIF para pymes. La base contable utilizada por la Fundación para la preparación de los estados financieros será la de acumulación (devengo), así como para el reconocimiento de los activos, pasivos, ingresos y gastos, están presentados en Miles de pesos colombianos.

2.2 Marco de referencia contable

El marco de referencia contable aplicado por la empresa está basado en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES), el cual se aplicará consistentemente para todos los períodos contables, que van del 1 de enero al 31 de diciembre de cada año. Este marco de referencia contable permite a la empresa preparar información financiera que informará sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo que tienen lugar en cada período contable.

En el caso que un requerimiento de este marco de referencia no se aplique, la dirección revelará:

- a. Que se ha cumplido con la NIIF para las PYMES y cuáles fueron los requerimientos que no aplicó.
- b. La naturaleza de la falta de aplicación, y el tratamiento de la NIIF para las PYMES y el tratamiento adoptado.

2.3 Moneda Funcional

La moneda funcional para preparar los estados financieros de la empresa es el peso colombiano.



2.4 Negocio en marcha

Los estados financieros se preparan bajo la hipótesis de negocio en marcha; esta hipótesis está apoyada por el estudio y conocimiento de la dirección en el momento en que se prepara dicha información para propósitos generales. La evaluación de la dirección se realiza sobre la información disponible del negocio para el próximo periodo a partir de la fecha sobre la que se informa. Cualquier condición que refleje la existencia de incertidumbres significativas en el proceso de evaluación, se revela en notas anexas a los estados financieros.

Nota 3. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas comerciales

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo de valores. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses, que se clasifican como activos no corrientes; tanto los activos corrientes, como los no corrientes se miden desde la fecha de su nacimiento.

Los Deudores comerciales por cobrar corresponderán a valores que aportarán flujos de efectivo futuros, derivados principalmente de transacciones de la prestación del servicio o donaciones de donantes según sea el caso; para lo cual se estipula que no se cobrará ningún tipo de interés por financiamiento por tales transacciones, siempre y cuando no se haya estipulado en el contrato o en la factura.

En el caso que la administración estipule cambios a esta política, se consideraran las regulaciones de la Sección 11 y 12 Instrumentos Financieros Básicos y otros temas relacionados con los Instrumentos Financieros de la NIIF para PYMES.

Medición Inicial

En el momento del reconocimiento de una cuenta por cobrar, esta se registra al valor de la factura. En caso de que no se estipulen intereses por financiamiento y el plazo sea superior a 90 días o se financia a una tasa diferente a la del mercado la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés del mercado.

Medición Posterior

Al final de cada período sobre el que se informe, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, considerando adicionalmente que la ausencia de financiamiento en esta partida generará un interés efectivo del 0%, o de acuerdo al interés acordado con el cliente, de tal manera que el costo amortizado será: el valor de las cuentas por cobrar medidas inicialmente conforme al párrafo anterior, menos el valor de los reembolsos de capital pagados por los deudores y el deterioro del valor o incobrabilidad



que presenten a la fecha de la medición.

Nota 4. Propiedades, planta y equipo

Para la medición de las Propiedades, Planta y Equipo, se utilizará el método de adquisición-depreciación-deterioro, este es el modelo aplicado en la NIIF para las PYMES. Las condiciones inherentes que debe cumplir un elemento para ser reconocido en esta partida, siempre que sea originado por hechos pasados, en los que sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros como resultado de su utilización en las actividades descritas en el objeto social y donde el costo de dicho elemento pueda medirse con fiabilidad.

Medición Inicial

Cuando la empresa adquiera elementos de las Propiedades, Planta y Equipos, estos serán medidos para su reconocimiento al precio de la transacción incluyendo todos los costos que se derivan de los costos de su adquisición, esto sin perjuicio de que contractualmente se acuerde un precio o valor diferente como el de una transacción de financiación, en cuyo caso, la Fundación medirá el instrumento financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar; el costo total incluye: precio de adquisición, honorarios legales, aranceles de importación e impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación para su uso (Como por ejemplo: montajes, supervisión, manipulación, comisión, etc.), la estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, incluyendo la rehabilitación del lugar sobre el que estuviera asentado, una vez realizada la medición inicial, está prohibida la revaluación de los elementos de las Propiedades, Planta y Equipo, lo que se mantendrá para guardar coherencia con la NIIF para las PYMES.

4.1 Depreciación

La depreciación aplicará a todos los elementos de las Propiedades, Planta y Equipo, con excepción de los terrenos que quedan excluidos, para el caso la Fundación distribuye el importe depreciable en forma sistemática a lo largo de la vida útil del elemento, la aplicación de la depreciación iniciará cuando el elemento se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar. Para el caso se aplicará el método de línea recta sin valor residual para cada elemento de las Propiedades, Planta y Equipo, de la siguiente forma:

- Construcciones y edificaciones: 30 años.
- Equipo y herramientas: 5 años.
- Muebles y equipos de oficina: 5 años.
- Equipo de computación y comunicación: 3 años.
- Equipo médico científico: 5 años.

Fundación Cinara, Instituto de Investigación y de Desarrollo en Abastecimiento de Agua, Saneamiento Ambiental y Conservación del Recurso Hídrico - NIT 800.089.677-0

Tels. (57) (2) 6629505 6629488 – (57) 3117706787 - 3117706142

Dirección: Carrera 15 # 75-00 Planta Emcali – Puerto Mallarino

E-mail: laboratoriodeaguas.cinara@gmail.com - Pagina Web: <https://cinarafundacion.wixsite.com/cinarafundacion>



En el caso de los bienes bajo arrendamiento financiero:

- 1.El arrendamiento transfiere la propiedad del activo al arrendatario a la finalización de su plazo- contrato leasing con opción de compra-.
- 2.El arrendatario tiene la opción de comprar el activo a un precio que se espera sea lo suficientemente inferior al valor razonable, en el momento en que la opción sea ejercitable, para que al inicio del arrendamiento se prevea con, razonable certeza que tal opción se ejercitará.
- 3.El plazo del arrendamiento es por la mayor parte de la vida económica del activo, incluso si no se transfiere la propiedad.
- 4.Al inicio del arrendamiento, el valor presente de los pagos mínimos por él, arrendamiento es al menos sustancialmente la totalidad del valor razonable del activo arrendado.
- 5.Los activos arrendados son de una naturaleza tan especializada que solo el arrendatario puede utilizarlos sin realizar modificaciones. Por consiguiente, su depreciación será calculada por la naturaleza del bien, según la vida útil del activo (Es de aclararse que esta clasificación se realiza teniendo en cuenta la esencia de la transacción y no la forma del contrato, en donde el arrendador transfiere al arrendatario todos los riesgos y ventajas del activo.)

4.2 Baja en cuentas

En el caso que un elemento de Propiedad, Planta y Equipo, sea dispuesto por la administración de la empresa, ya sea por venta del mismo o porque ya no se espera que pueda proveer beneficios económicos futuros para la empresa, la administración autorizará la baja en cuentas, lo cual se hará reconociendo las respectivas ganancias o pérdidas, según corresponda con las condiciones que originaron su baja.

Nota 5. Prestamos, cuentas por pagar

La Fundación reconocerá las cuentas por pagar a proveedores y acreedores por la adquisición de bienes y servicios que ayuden al logro de los objetivos, cuando haya obtenido una obligación como resultado de un suceso pasado, cuando sea probable su ocurrencia para que el Ente tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos futuros, para liquidar la obligación y cuando su importe pueda ser estimado con fiabilidad. Estos podrán llevar implícita una tasade interés o podrán carecer de ello, dependiendo de los términos en que se pacte el documento, con los proveedores y acreedores. Se incluyen en pasivos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses, que se clasifican como pasivos no corrientes; tanto los pasivos corrientes, como los no corrientes semiden desde la fecha de su nacimiento.



Medición Inicial

En el caso de las cuentas por pagar, estas serán reconocidas al valor razonable al momento de la transacción, más los gastos de la transacción que se incluyan en la deuda. Sin embargo, si el proveedor establece una tasa de interés en concepto de costo de financiamiento, se calculará a su costo amortizado a la tasa efectiva y descontar los flujos de efectivo futuros, de manera que la medición inicial se realizará al valor actual de los flujos futuros utilizando el método del interés efectivo establecido en la NIIF para las PYMES.

Nota 6. Deterioro del valor

Para registrar el deterioro del valor de los activos, se creará una cuenta complementaria de dicha partida, de manera que el cálculo que se realice a la fecha del informe que permita reflejar el valor neto de la misma. El deterioro del valor se calculará aplicando el principio general, es decir, comparar el valor en libros contra su valor recuperable, ya sea el precio de venta menos los costos de venta o el valor en uso (flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo), de estos último el que sea mayor, calculados conforme a las directrices establecidas en la NIIF para PYMES.

Se admite una reversión de la pérdida por deterioro hasta por el monto realmente registrado; de igual forma, si el activo presenta obsolescencia, deterioro físico u otro elemento que haga disminuir su valor de mercado.

Nota 7. Ingresos

Los ingresos que posee la Fundación y que tienen carácter de ingresos de actividades ordinarias, se originan por servicios orientados a la prestación de alternativas que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida en los asentamientos humanos, a través de la investigación, el desarrollo y la transferencia integral y tecnología aplicada al abastecimiento de agua, saneamiento ambiental y conservación del recurso hídrico, con énfasis en el sector rural, el pequeño y mediano municipio y las comunidades urbano marginales. De conformidad con lo acordado en cada contrato.

La empresa no tiene considerado el pago diferido por la prestación de servicios, por lo que los ingresos se registran al valor razonable, sin considerar el concepto del valor presente por la ausencia de este tipo de operaciones.

Medición

Los ingresos serán medidos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el valor de cualquier descuento comercial o por pronto pago.



Reconocimiento

Cuando la transacción no cumpla uno de los siguientes requisitos, no se reconocerá como ingreso:

- a. Cuando la empresa haya transferido los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- b. Que la empresa no tenga ninguna participación en el funcionamiento o gestión del bien, ni retenga el control efectivo de los mismos.
- c. Tanto el valor de los bienes y servicios, así como los costos se midan con fiabilidad y que aporten beneficios económicos a la empresa.

En el caso que no cumplan estas condiciones, se registrará como una obligación.

Nota 8. Gastos por Intereses

Los intereses que la empresa cause por concepto de préstamos, arrendamientos financieros, cuentas por pagar registradas al valor presente o cualquier otro pago calculado utilizando el método del interés efectivo, se registrará como gastos en los resultados del período. En ningún caso, incluyendo la construcción de activos con financiamiento, los intereses no podrán ser capitalizados y formarán parte de los resultados del período.

Nota 9. Beneficios a los Empleados

Los beneficios a los empleados que serán amparados por la empresa corresponden a beneficios corrientes y beneficios por terminación.

9.1. Beneficios Corrientes

Son los beneficios que se pagarán a los empleados durante los doce meses siguientes al cierre del período en el cual el empleado ha prestado el servicio.

Reconocimiento y medición

La empresa reconocerá los salarios, pagos extras y valores por pagar a los fondos de pensiones, seguridad social y otros definidos por las leyes locales, ya sean privados o estatales, como un pasivo de forma mensual, deduciendo de dichos montos los que realmente se hayan descontado o pagado. En el caso que los pagos realizados sean superiores a los que realmente debieron realizarse, el excedente podrá registrarse como un activo en el caso que se estime su reintegro, caso contrario será considerado como un gasto del período una vez sea autorizado por la administración.



9.2 Beneficios por terminación

Sobre la base de una medición mensual, la Fundación calculará los beneficios a que tienen derecho los empleados por *terminación de* contratos, sea que exista la proyección de finalizar la relación laboral o que por alguna contingencia se presente dicho evento. Los beneficios por terminación se registrarán como un pasivo sobre una medición mensual.

Medición posterior

En caso de presentarse, serán reconocidas al momento de su incidencia las indemnizaciones por despido o retiro voluntario.

Al final del período sobre el que se informa esta partida será registrada el valor neto deducido de los pagos realizados en concepto de beneficios por terminación de la relación laboral con ex-empleados previa autorización de la administración.

En el caso que, durante los períodos posteriores, exista una variación en la base de cálculo de los beneficios (sueldos), la revisión a la fecha sobre la que se informa incorporará los ajustes correspondientes, considerando las regulaciones legales establecidas en el Código Sustantivo del Trabajo.

Nota 10. Activos y Pasivos por Impuestos Diferidos

La Fundación reconocerá activos o pasivos por impuestos diferidos, únicamente por la aplicación de los cálculos de Impuesto de Industria y Comercio, estimado conforme a lo establecido en la Ley del Impuesto de Industria y Comercio sobre el impuesto imponible y su diferencia con el impuesto imponible calculado conforme a lo establecido en cada sección aplicable en la NIIF para las PYMES, esta situación puede generarse por el registro de: pérdidas por deterioro del valor de cada activo que serán revertidas en el futuro o que procedan de período anteriores

pero que no son deducibles o gravadas conforme a la legislación tributaria municipal, reconocimiento de beneficios a los empleados, por uso de las tasas fiscales en lo que corresponde a la depreciación y amortización de activos cuando las tasas fiscales no son iguales a las tasas establecidas conforme a la vida útil de dichos activos, por pérdidas o ganancias del resultado integral reflejadas en resultados o en el activo neto que no son gravadas o deducibles conforme a la legislación tributaria y según el municipio donde se efectúe la actividad contemplada en objeto social de la Fundación.



Reconocimiento y medición

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocerán como No Corrientes, conforme al catálogo de cuentas autorizado. Así mismo, los montos reconocidos por este tipo de impuestos ya sean corrientes o diferidos, serán revisados al final de cada período sobre el que se informa, de manera que se actualice con cualquier variación en la tasa del impuesto de Industria y Comercio que aplicará a la Fundación. Si hay un cambio en la tasa impositiva en un futuro de corto plazo, que sea materialmente cierto, la Fundación reconocerá en la fecha sobre la que se informa el cambio en dicha tasa impositiva.

La Fundación reconocerá un activo por impuestos diferidos, si la base fiscal establecida para la aplicación de la tasa del impuesto de Industria y Comercio conforme a la NIIF para las PYMES dicho activo será segregado en la porción del impuesto corriente e impuesto diferido. En el caso que la base fiscal establecida para la aplicación de la tasa del impuesto de industria y comercio calculado conforme a la NIIF para las PYMES establecida conforme a la Ley del Impuesto de Industria y Comercio, la Fundación reconocerá un pasivo por impuesto diferido, separando entre el pasivo por impuestos diferido corriente y diferido cuando la diferencia temporaria que da origen a los activos y pasivos por impuesto diferido desaparezcan, la variación en dichas partidas será reconocida como un gasto en los resultados del período o en otro resultado integral.

Nota 11. Ajustes en cambio

Las transacciones y saldos en moneda extranjera son convertidos a pesos colombianos a las tasas representativas del mercado en la fecha de ocurrencia. Las diferencias en cambio originadas en el ajuste del Banco en Moneda Extranjera, Clientes del Exterior y Cuentas por Pagar del Exterior son cargadas a los activos o pasivos, contra el Estado de Resultados y a las cuentas de ingresos y/o gastos financieros según el caso.

Nota 12. Distribución de excedentes

La aplicación de excedentes en Fundación Cinara, se reconoce de acuerdo con las normas legales y estatutarias aplicables a las Fundaciones. Estos excedentes son aprobados anualmente por el Consejo Directivo. Los estados financieros y la propuesta de aplicación de excedentes serán aprobados en primera instancia por la dirección administrativa.

Revelaciones 13. Autorización de los Estados Financieros

Los estados financieros de la sociedad estarán terminados para su debida publicación en un plazo improrrogable de sesenta (60) días después de haber finalizado el período sobre el que se informa (31 de diciembre de cada año), la emisión de los estados financieros estará a cargo de la Administración y serán certificados por el Contador y dictaminados por la Revisoría Fiscal; adicionalmente, incluirán en su contenido la fecha de aprobación por parte del Consejo Directivo. La autorización de la información financiera expresada en los estados financieros será un requisito imprescindible para su publicación.



Revelaciones 14. Disponible (GRUPO 11- Dinero disponible en Caja y Bancos)

El valor de esta cuenta refleja el saldo final de los movimientos en las cuentas de caja y bancos, se compone en miles de pesos de la siguiente manera a 31 de diciembre de 2024 y año 2023 en Miles de Pesos Moneda Colombiana.

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
11051001	Cajas menores	400	0
11100501	Bancolombia Cta Corriente 716-309636-71	27.325	136.927
11200501	Bancolombia Cta Ahorros 716-207893-93	102.328	116.887
	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$ 130.052	\$ 253.814

Revelaciones 15. Deudores (GRUPO 13 - Cuentas por Cobrar)

El valor corresponde a las operaciones comerciales contabilizadas oportunamente:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
1305	Clientes nacionales	89.556	128.357
1330	Anticipos y Avances	9.608	17.562
1355	Anticipo de Impuestos	2.711	2.505
1380	Deudores Varios	5.629	
	TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 107.503	\$ 148.423

La cartera de las cuentas por cobrar a clientes a 31 de diciembre de 2024 y 2023 se encuentra representada de la siguiente manera:

TERCERO	VALOR 2024
Fundacion Valle Del Lili	48.859
Pontificia Universidad Javeriana	16.644
Compañía De Servicios Basicos De Colombia Sa Esp Serbacol ESP	9.459
Empresa de aguas de ciudad del sur Suraguas	6.502
Universidad ICESI	5.000
Clientes Varios	3.092
	\$ 89.556



TERCERO	VALOR 2023
Fundacion Valle Del Lili	55.163
Terranova Servicios S A E S P	30.990
Asociacion De Autoridades Ancestrales Territoriales Nasa Cxhacxha	18.000
Compañia De Servicios Basicos De Colombia Sa Esp Serbacol ESP	8.446
Pontificia Universidad Javeriana	6.166
Ozono Empresa De Servicios Publicos S.A.S E.S.P.	3.141
Corporacion Padres De Familia Del Colegio Ingles	2.376
Clientes Varios	4.076
	\$ 128.357

Las facturas de venta mayores de 60 y 30 días vencidos corresponden al cliente Fundación Valle del Lili.

Los Anticipos y Avances más representativos a diciembre 2024 y 2023 se detallan así:

TERCERO	VALOR 2023
Analisis Ambiental SAS	4.968
Microlab SAS	3.136
Ceiinc Control E Instrumentacion Industrial De Colombia SAS	3.019
DGNET Colombia	1.546
Metrologic ColombiaSAS	1.181
Otros Anticipos	3.712
	\$ 17.561

TERCERO	VALOR 2024
Ceiinc Control E Instrumentacion Industrial De Colombia SAS	1.066
Microlab SAS	1.130
Mesura y metrologia	1.628
Omnisalud	1.832
DGNET Colombia	1.546
Elementos quimicos	809
Otros Anticipos	1.597
	\$ 9.608

Estos anticipos serán legalizados con su respectiva factura en enero de 2025.

Los anticipos de impuestos corresponden a la retención de industria y comercio por \$2.711.

Fundación Cinara, Instituto de Investigación y de Desarrollo en Abastecimiento de Agua, Saneamiento Ambiental y Conservación del Recurso
Hídrico - NIT 800.089.677-0

Tels. (57) (2) 6629505 6629488 – (57) 3117706787 - 3117706142

Dirección: Carrera 15 # 75-00 Planta Emcali – Puerto Mallarino

E-mail: laboratoriodeaguas.cinara@gmail.com - Pagina Web: <https://cinarafundacion.wixsite.com/cinarafundacion>



Revelaciones 16. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (GRUPO 15 - Activos Fijos)

El valor corresponde a los activos fijos adquiridos por la fundación para su normal funcionamiento.

A 31 de diciembre de 2024 y 2023 se detallan de la siguiente manera.

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
1520	Maquinaria y Equipos	4.006	4.006
1524	Equipo de oficina	48.318	48.318
1528	Equipo de computación y comunicación	141.700	141.700
1532	Equipo Medico- Científico	92.873	92.873
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 286.896	\$ 286.896
1592	Depreciación acumulada	-261.169	- 253.840
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	\$ 25.728	\$ 33.056

El saldo de los activos corresponde a saldo de equipos de laboratorio los cuales aún no se han depreciado al 100%.

Revelaciones 17. PASIVOS (GRUPO 22 – Proveedores Nacionales)

El saldo al 2023 Corresponden a una obligación de la fundación con el proveedor “Universidad del Valle” la cual fue cancelada en el 2024 quedando en cero esta obligación.

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
2205	Proveedores nacionales	0	2.236
	TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	\$ -	\$ 2.236

Revelaciones 18. PASIVOS (GRUPO 23 - Cuentas por Pagar)

Corresponden a las Obligaciones de la fundación causadas a 31 de diciembre de 2024 y 2023 debidamente conciliadas.



CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
2335	Costos y gastos por pagar	18.537	23.570
2365	Retenciones en la fuente	1.235	1.936
2368	Impuesto de industria y comercio retenido	85	153
2370	Retenciones y aportes de nomina	8.845	4.671
2380	Acreedores varios	0	2.298
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 28.701	\$ 32.628

A continuación, se relacionan los costos y gastos pendientes por pagar a diciembre 31 de 2024 y 2023:

TERCERO	VALOR 2024
Vegas suministros	443
SGS Colombia	4.434
Profinas	4.137
Lucero Bejarano Correa	6.857
Merquimica	615
Ana luz Ramirez	1.412
Gabriel Gaon	391
Jorge Orlando Cadena	209
Distribuidora los descuentos	39
GRAN TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	18.537

TERCERO	VALOR 2023
Jan Teunis Visscher	13.580
Lucero Bejarano Correa	1.178
Monica Andrea Tascon Hernandez	1.650
Adolfo De Jesus Mena Ossa	1.424
TOTAL HONORARIOS	17.832
Ceiinc Control E Instrumentacion	1.632
Camila Hernandez Cabal	490
Sercofun LTDA	304
Edwin Alexis Zuluaga Aristizabal	73
Lucero Bejarano Correa	3.238
TOTAL OTROS	5.737
GRAN TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	23.570



La retención en la fuente y retención de Ica corresponden a las declaraciones del último periodo del 2024 que se pagan en enero 2025.

Las retenciones y aportes de nómina son valores por pagar a las entidades prestadoras de seguridad social, como fondo de pensión, EPS y ARL al igual que las empresas de aportes a parafiscales como caja de compensación, SENA e ICBF de los trabajadores, cuyo pago se realizará en el mes de enero de 2025 por valor de \$ 8.845.

Revelaciones 19. PASIVOS (GRUPO 24 - Impuestos Gravámenes y Tasas)

Corresponden a las Obligaciones Tributarias de la fundación causadas a fin de mes las cuales se deben pagar en el 2025, a continuación, se detalla de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
2408	Impuesto sobre las ventas por pagar	35.881	45.767
2404	Vigencia Fiscal Corriente Renta	1.125	0
2412	Vigencia Fiscal Corriente ICA	5.253	5.306
	TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$ 42.259	\$ 51.073

El valor del IVA corresponde a los meses de septiembre hasta diciembre de 2024, cuyo impuesto será cancelado en enero de 2025.

La vigencia fiscal corriente de Renta corresponde a la provisión del año 2024, la cual se presenta y paga en 2025.

La vigencia fiscal corriente del ICA corresponde a la provisión de industria y comercio del año, la cual se presenta y paga en el 2025.

Revelaciones 20. PASIVOS (GRUPO 25 - Obligaciones Laborales)

El saldo de esta cuenta corresponde a la liquidación de prestaciones sociales del personal que se retiró a diciembre 31 del 2024 de acuerdo al tipo de contratación, estas se pagaron en el mes de enero 2025, el saldo de las cesantías fue consignado en los respectivos fondos por empleado:



CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
2505	Salarios por pagar	22.775	12.638
	Pasivo estimado para obligaciones laborales	0	23.726
2510	Cesantias	0	16.299
	Intereses de Cesantias	0	1.793
	Prima de servicio	0	47
	Vacaciones Consolidadas	0	5.588
	Prestaciones Extralegales	-	-
	TOTAL OBLIGACIONES LABORALES	\$ 22.775	\$ 36.364

Revelaciones 21. PASIVOS (GRUPO 28 - Pasivos Corrientes y Otros pasivos)

Corresponde a un saldo del Proveedor T&D el cual pagó una factura doble, se realizó la debida conciliación con el proveedor:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2023
2805	Anticipos y Avances Recibidos	99	-
	TOTAL OTROS PASIVOS	\$ -	\$ -

Revelaciones 22. PATRIMONIO

A diciembre 31 del 2024 y 2023 el patrimonio estaba representado de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
3210	Donaciones	19.253	19.253
3305	Reservas obligatorias	719.994	719.994
3605	Excedente o Utilidad del ejercicio	-143.545	70.878
3705	Resultados de ejercicios anteriores	1.539.281	1.468.403
3710	Deficit Acumulado	-1.965.536	-1.965.536
	TOTAL PATRIMONIO	\$ 169.448	\$ 312.993



Revelaciones 23. ESTADO DE RESULTADOS (GRUPO - 4 Ingresos Operacionales)

Corresponde a todos los ingresos operacionales de la fundación dentro de su actividad, a 31 de diciembre de 2024 y 2023 se detalla de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
4155	Investigaciones Científicas y de Desarrollo	780.770	843.467
4175	Devolución en ventas	-88.628	- 52.498
	TOTAL INGRESOS NETOS	\$ 692.142	\$ 790.970

A 31 de diciembre de 2024, los ingresos operacionales gravados representan el 99% del total del ingreso.

Los ingresos de la fundación para el año 2024 respecto al año 2023 variaron con una disminución del 12%.

Las devoluciones corresponden a las facturas anuladas por solicitudes del cliente o por diferencias en los valores respecto al informe enviado para aprobación.

Las devoluciones de los clientes más relevantes fueron:

Empresa Oficial de servicios públicos de Yumbo \$ 38.097
Compañía de Servicios Básico de Colombia por valor de \$16.607
Fundación Valle del Lili \$ 17.689

Revelaciones 24. ESTADO DE RESULTADOS (GRUPO 51-Gastos Administrativos)

Los gastos Administrativos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 se componen así:



CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
5105	Gastos de personal	416.416	391.354
5110	Honorarios	179.721	139.506
5115	Impuestos	20.547	13.847
5130	Seguros	1.078	1.909
5135	Servicios	104.320	86.455
5140	Gastos legales	9.633	7.128
5145	Mantenimiento y reparaciones	13.141	11.575
5155	Gastos de viaje	129	299
5160	Depreciaciones	7.328	9.771
5170	Elementos de Laboratorio	35.819	14.400
5175	Suministros de Laboratorio	27.065	31.831
5195	Diversos	8.980	4.982
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION		\$ 824.179	\$ 713.057

Los gastos laborales corresponden a los 11 empleados directos de la fundación, a continuación, se detallan a 31 de diciembre de 2024 y 2023:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR 2024	VALOR 2023
510506	Sueldos	232.905	208.034
510515	Horas extras y recargos	265	1.652
510524	Incapacidades	-	523
510527	Auxilio de transporte	19.559	15.791
510530	Cesantías	21.900	19.527
510533	Intereses sobre cesantías	2.126	2.038
510536	Prima de servicios	21.899	19.113
510539	Vacaciones	11.569	10.385
510542	Prima Extralegales	-	4.371
510545	Auxilios	16.717	23.996
510548	Bonificaciones	-	50
510551	Dotación y suministro a trabajadores	1.322	7.314
510568	Aportes a administradora de riesgos laborales	11.727	10.943
510569	Aportes a entidades promotoras de salud eps	20.858	18.079
510570	Aporte a fondos de pensión y/o cesantías	29.438	24.282
510572	Aportes cajas de compensación familiar	9.783	8.387
510575	Aportes icbf	7.343	6.292
510578	Aportes Sena	4.895	4.196
510584	Gastos médicos y drogas	2.993	2.799
510595	Otros	1.117	3.582
		\$ 416.416	\$ 391.354

Fundación Cinara, Instituto de Investigación y de Desarrollo en Abastecimiento de Agua, Saneamiento Ambiental y Conservación del Recurso Hídrico - NIT 800.089.677-0

Tels. (57) (2) 6629505 6629488 – (57) 3117706787 - 3117706142

Dirección: Carrera 15 # 75-00 Planta Emcali – Puerto Mallarino

E-mail: laboratoriodeaguas.cinara@gmail.com - Pagina Web: <https://cinarafundacion.wixsite.com/cinarafundacion>



Los gastos "Otros" por valor de \$1.117, corresponden al pago de TURISMO EN CALI S.A.S por \$979 y a gastos de carnet y bienestar al empleado.

A continuación, se relaciona el detalle de los gastos por honorarios:

CUENTA	DESCRIPCION	VALOR 2024	VALOR 2023
511010	Revisoría fiscal	16.647	16.828
511015	Asesoría externa	22.383	21.753
511205	Asesoría Jurídica	2.200	-
511035	Asesoría técnica	135.297	92.991
511040	Sistema De Salud o SS Y SGC	3.193	7.684
511095	Planos	-	250
		\$ 179.721	\$ 139.506

Los gastos diversos corresponden a:

CUENTA	DESCRIPCION	2024
519525	Elementos de aseo y cafetería	3.122
519530	Útiles papelería y fotocopias	3.377
519535	Combustibles y lubricantes	120
519560	Casino y restaurante	561
519565	Parqueaderos	888
519595	Otros	911
	TOTAL GASTOS DIVERSOS	\$ 8.980

Los 911 de otros corresponde a 253 del tercero ASOCIACION DE AUTORIDADES ANCESTRALES TERRITORIALES NASA CXHACXHA correspondiente a retenciones efectuadas en el 2023 no certificadas y a 657 del tercero MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO que corresponde al pago de la contribución para el manejo de sustancias químicas.



Revelaciones 25. ESTADO DE RESULTADO (GRUPO 42 Otros Ingresos No Operativos)

Corresponde a los Ingresos no operacionales de la Fundación.

Los ingresos no operacionales a 31 de diciembre de 2024 y 2023 se detallan de la siguiente manera:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
4210	Financieros	64	159
4250	Recuperaciones	861	3.903
4295	Diversos	223	2.996
	TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 1.148	\$ 7.057

Los valores más representativos corresponden a recuperaciones de gastos de años anteriores como el impuesto de ICA, Sercofun y Camila Hernández.

En los gastos diversos se encuentra un ingreso con tercero indeterminado, consignado en la cuenta por valor de \$ 172.

Los Diversos corresponden a aprovechamientos por ingresos de años anteriores por valor de \$ 213 y ajustes al peso por valor de \$10.

Revelaciones 26. ESTADO DE RESULTADO (GRUPO 53 Otros Egresos No Operativos)

Los Egresos No operacionales a 31 de diciembre de 2024 se detalla así:

CUENTA	DESCRIPCION	2024	2023
530505	Gastos bancarios	545	1.050
530515	Comisiones	2.739	2.734
530520	Intereses de mora	651	2.024
53151501	Costos y gastos de ejercicios anteriores	854	11
53152001	Gravamen al movimiento financiero	4.093	3.280
53152002	Otros impuestos asumidos	799	426
539520	Multas sanciones y litigios	0	424
539581	Ajuste al peso	37	24
539595	Otros	143	4.118
	TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 9.861	\$ 14.091



En este rubro van los gastos bancarios, el gravamen a los movimientos financieros, los intereses de mora generados por el pago del IVA del segundo cuatrimestre el cual se pagó en cuotas, entre otros.

Los "Otros" por valor de \$143 corresponden a ajustes realizados por el proveedor CHUBB \$85, Servientrega \$58.

REVELACIONES COMPLEMENTARIAS, CONCILIADAS Y ANEXOS FISCALES.

Revelaciones 27. AL ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

El Patrimonio disminuyó en un 45,86%, esto es debido al resultado del ejercicio el cual arrojo pérdida de \$ 143.545 debido a que los ingresos tuvieron una disminución total del 13%, mientras que los gastos tuvieron un incremento del 15%.

Revelaciones 28. AL ESTADO DE CAMBIOS EN LA SITUACION FINANCIERA

Al final del ejercicio se denota una variación de capital de trabajo negativa, por valor de \$ 136.216, representados en miles de pesos, principalmente por la disminución de los activos con respecto al año anterior de un 59%.

Revelaciones 29. AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

El saldo del disponible al final del periodo fue de \$130.052, representado en miles de pesos en las cuentas de la fundación, este saldo fue inferior al año anterior en un 52%.

JAN TEUN VISSCHER
Representante Legal

JULIETH GONZALEZ
Contador Publico
TP 195238-T

JANETH NIETO
MAHECHA
Revisor Fiscal
T.P 95746-T