

**FUNDACIÓN SOCIAL PRANA**

NIT: 901,254,493-6

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A  
31 DE DICIEMBRE 2024**

Expresado en Pesos Colombianos

**ACTIVO****CORRIENTE**

|                                     |           |                       |
|-------------------------------------|-----------|-----------------------|
| Efectivo y equivalentes al efectivo | \$        | -                     |
| Cuentas por cobrar                  | \$        | 133.372.900,00        |
| Anticipo de impuestos               | \$        | 435.900,00            |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>       | <b>\$</b> | <b>133.808.800,00</b> |

**NO CORRIENTE**

|                                      |           |          |
|--------------------------------------|-----------|----------|
| Equipo de oficina                    | \$        | -        |
| Maquinaria y Equipo                  | \$        | -        |
| Equipo de computación y comunicación | \$        | -        |
| <b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>     | <b>\$</b> | <b>-</b> |

|                     |           |                       |
|---------------------|-----------|-----------------------|
| <b>TOTAL ACTIVO</b> | <b>\$</b> | <b>133.808.800,00</b> |
|---------------------|-----------|-----------------------|

**PASIVO****CORRIENTE**

|                                      |           |                     |
|--------------------------------------|-----------|---------------------|
| Cuentas por pagar                    | \$        | -                   |
| Impuestos corrientes por pagar - IVA | \$        | 2.823.000,00        |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>        | <b>\$</b> | <b>2.823.000,00</b> |

**NO CORRIENTE**

|                                  |           |          |
|----------------------------------|-----------|----------|
|                                  | \$        | -        |
|                                  | \$        | -        |
| <b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b> | <b>\$</b> | <b>-</b> |

|                     |           |                     |
|---------------------|-----------|---------------------|
| <b>TOTAL PASIVO</b> | <b>\$</b> | <b>2.823.000,00</b> |
|---------------------|-----------|---------------------|

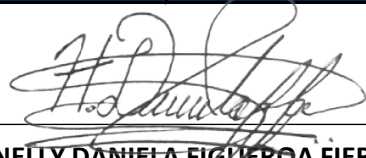
**PATRIMONIO**

|                         |           |                       |
|-------------------------|-----------|-----------------------|
| Capital social          | \$        | 3.941.300,00          |
| Excedente del Ejercicio | \$        | 127.044.500,00        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b> | <b>\$</b> | <b>130.985.800,00</b> |

|                                  |           |                       |
|----------------------------------|-----------|-----------------------|
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b> | <b>\$</b> | <b>133.808.800,00</b> |
|----------------------------------|-----------|-----------------------|



PAULA ANDREA FIGUEROA MOTTA  
C.C. 1.006.513.010  
Representante legal



HATNELLY DANIELA FIGUEROA FIERRO  
C.C. 1.006.501.102  
TP 330944-T  
Contador Público



BERMY MINELY VARGAS PALACIO  
C.C. 32.654.822  
TP 212114-T  
Revisor Fiscal

**FUNDACIÓN SOCIAL PRANA**

NIT: 901,254,493-6

**ESTADO DE RESULTADOS A  
A 31 DE DICIEMBRE 2024****Expresados en Pesos Colombianos****INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

|                                                          |           |                       |
|----------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| Suministro de libros, cartillas y artículos de papelería | \$        | 130.985.400,00        |
| Rendimientos financieros                                 | \$        | -                     |
| <b>Total Ingresos</b>                                    | <b>\$</b> | <b>130.985.400,00</b> |

**Menos DEVOLUCIONES EN VENTAS**

|                                                          |    |   |
|----------------------------------------------------------|----|---|
| Suministro de libros, cartillas y artículos de papelería | \$ | - |
|----------------------------------------------------------|----|---|

|                             |           |                       |
|-----------------------------|-----------|-----------------------|
| <b>TOTAL INGRESOS NETOS</b> | <b>\$</b> | <b>130.985.400,00</b> |
|-----------------------------|-----------|-----------------------|

**Menos****COSTO DE VENTAS**

|         |    |              |
|---------|----|--------------|
| Insumos | \$ | 3.400.000,00 |
|---------|----|--------------|

|                                   |           |                       |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------|
| <b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b> | <b>\$</b> | <b>127.585.400,00</b> |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------|

**Menos****GASTOS OPERACIONALES**

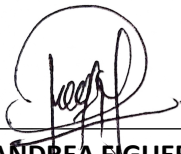
|                |    |            |
|----------------|----|------------|
| Administración | \$ | 184.700,00 |
|----------------|----|------------|

|                             |           |                       |
|-----------------------------|-----------|-----------------------|
| <b>UTILIDAD OPERACIONAL</b> | <b>\$</b> | <b>127.400.700,00</b> |
|-----------------------------|-----------|-----------------------|

**Mas / Menos:****OTROS INGRESOS (EGRESOS)**

|                              |    |            |
|------------------------------|----|------------|
| Ingresos financieros         | \$ | -          |
| Otros Gastos - No deducibles | \$ | 356.200,00 |

|                                                        |           |                       |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| <b>EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS</b> | <b>\$</b> | <b>127.044.500,00</b> |
|--------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|

**PAULA ANDREA FIGUEROA MOTTA****C.C./1.006.513.010****Representante legal****HATNELLY DANIELA FIGUEROA FIERRO****C.C. 1.006.501.102****TP 330944-T****Contador Público****BERMY MINELY VARGAS PALACIO****C.C. 32.654.822****TP 212114-T**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La entidad sin ánimo de lucro FUNDACIÓN SOCIAL PRANA, fue creada y registrada mediante acta de constitución # 001 el 12 de febrero del 2019, el domicilio de su sede social y principal es la ciudad de Florencia, ubicada en la calle 14 # 14 – 36 barrio Centro. Su objeto social es adelantar, desarrollar, fomentar y ejecutar obras, programas, proyectos y actividades que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida de las personas sin distinción y a su reintegración e inclusión social, así como prestar asesoría y consultoría en proyectos de desarrollo social en general a entidades públicas y privadas y demás organizaciones, para lo cual podrá intermediar recursos, comercializar bienes y servicios y brindar capacitación.

**2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF**

Los estados financieros de FUNDACIÓN SOCIAL PRANA, ESAL individual, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2024 ha sido preparado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera 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. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, usando la base de contabilidad de causación o devengo.

**3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

**3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

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

**3.2. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los derechos y transacciones realizados a través de Negocios Conjuntos, se reconocen

atendiendo la NIIF 11 para acuerdos conjuntos, NIC 28 de Inversiones Asociadas y Negocios Conjuntos, a través del método de participación, y Orientación Profesional No 04 de 2002 del Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**3.3. INVENTARIOS**

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de venta estimado menos los costos de terminación y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Las propiedades de inversión con una duración inferior a dos (2) años, bajo el control de la fundación, mantenidos para la venta se reconocen siguiendo la NIC 2 y su valoración se determina teniendo en cuenta los flujos de caja descontados.

**3.4. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

La propiedad planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS ACTIVOS**

**ACTIVOS CORRIENTES**

**NOTA 1: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata como efectivo y cheques, total o parcial con que cuenta la Empresa y que puede utilizar para fines generales o específicos.

El saldo de disponible con que cuenta la Fundación a 31 de diciembre corresponde a:

|                   | <b>VALOR 2024</b> |
|-------------------|-------------------|
| Caja              | 0                 |
| Bancos Nacionales | 0                 |

**NOTA 2: DEUDORES COMERCIALES Y OTROS**

Comprende la cartera y otros deudores a corto plazo, así como también anticipos de impuestos nacionales, efectuados a través de las retenciones practicadas a la fundación como parte de la operación económica, así

|                                        | <b>VALOR 2024</b> |
|----------------------------------------|-------------------|
| Cientes Nacionales                     | 133.372.900       |
| Anticipo de impuestos y contribuciones | 435.900           |

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**ACTIVOS NO CORRIENTES**

***NOTA 3: PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS***

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el 2024 es el siguiente:

|                        | Costo Bruto       |                     |                                      |
|------------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------------|
|                        | Equipo de Oficina | Maquinaria y Equipo | Equipo de Computación y Comunicación |
| Saldo inicial          | 0                 | 0                   | 0                                    |
| Retiros                | 0                 | 0                   | 0                                    |
| Compras                | 0                 | 0                   | 0                                    |
| Valorizaciones         | 0                 | 0                   | 0                                    |
| Saldo final 31/12/2024 | 0                 | 0                   | 0                                    |

|                               | Depreciación Acumulada |                     |                                      |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------------------|
|                               | Equipo de Oficina      | Maquinaria y Equipo | Equipo de Computación y Comunicación |
| Depreciación del año          | 0                      | 0                   | 0                                    |
| Retiros                       | 0                      | 0                   | 0                                    |
| <u>Saldo final 31/12/2024</u> | 0                      | 0                   | 0                                    |

|                                   |   |   |   |
|-----------------------------------|---|---|---|
| <u>Valor en libros 31/12/2024</u> | 0 | 0 | 0 |
|-----------------------------------|---|---|---|

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO A LOS PASIVOS**

**NOTA 4: PASIVOS POR IMPUESTOS**

Corresponde al saldo del impuesto a cargo por concepto de IVA, por valor de Dos Millones Ochocientos Veintitrés Mil Pesos Mcte. \$2.823.000

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO DEL PATRIMONIO**

**PATRIMONIO**

**NOTA 5: CAPITAL SOCIAL Y EXCEDENTES**

El capital de la fundación al 31 de diciembre de 2024 consiste en recursos aportados por sus asociados destinados al funcionamiento y cumplimiento del objeto social de la fundación, conformado por \$3.941.300.

El Excedente resultado del ejercicio de la vigencia 2024, conformado por \$127.044.500, disponible para la ejecución de las actividades económicas meritorias del objeto social, y susceptible de ser reinvertido.

**NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE**

**NOTA 06: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias del período comprendido entre 01 de enero de 2024 y 31 de diciembre de 2024 generado en el curso normal de los negocios, principalmente por concepto de ventas de productos no fabricados por la empresa a entidades del sector privado, incluyen:

|                                                    | <b>VALOR 2024</b> |
|----------------------------------------------------|-------------------|
| Comercialización de productos al por mayor y menor | 130.985.400       |

Actividades de promoción y apoyo a la pedagogía suministrando material educativo y de papelería.

**NOTA 11: COSTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN**

Valor asignado por la empresa a los componentes del costo durante el desarrollo del ejercicio y las cuentas que representan los valores que se causen o paguen para el funcionamiento y normal desarrollo de la actividad de ventas y servicios de la Empresa, así:

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL  
31 DE DICIEMBRE DE 2024**

**COSTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN**

|                                                      |             |
|------------------------------------------------------|-------------|
| -- Por Actividades Propias                           | \$3.400.000 |
| -- A Través de Contratos de Colaboración Empresarial | \$0         |

|                                            |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|
| <b>TOTAL, COSTOS DIRECTOS DE OPERACIÓN</b> | <b>\$3.400.000</b> |
|--------------------------------------------|--------------------|

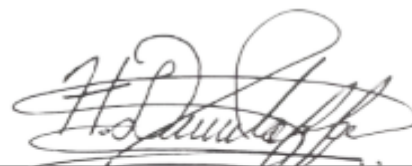
**NOTA 12: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y DISTRIBUCIÓN**

Corresponde para el año 2024, a los siguientes conceptos:

| GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS               |                |
|---------------------------------------------------------------|----------------|
| -- Gastos Legales                                             | 184.700        |
| -- Gastos Diversos                                            | 356.200        |
| <b>TOTAL, GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS</b> | <b>540.900</b> |



**PAULA ANDREA FIGUEROA MOTTA**  
C.C. 1.006.513.010  
Representante legal



**HATNELLY DANIELA FIGUEROA FIERRO**  
C.C. 1.006.501.102  
TP 330944-T  
Contador Público