



**FUNDACIÓN INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA
EL FUTURO FUNISCAF**

NIT. 900.737.951 - 8

**ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑOS 2023 – 2024**

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Representante Legal

AURIS ARLETH ARGEL NOBLE

C.C. 1.073.829.128 de San Pelayo

Revisor Fiscal

BEDER ARTURO OSORIO HERNÁNDEZ

T.P 139178 – T

C.C. 10.779.798 de Montería

2024

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal Auris Arleth Argel Noble y Revisor Fiscal Beder Osorio Hernández de la FUNDACIÓN INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA EL FUTURO - FUNISCAF con NIT. 900.737.951 - 8

CERTIFICAMOS

Que la Fundación INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA EL FUTURO (FUNISCAF) ha cumplido con la elaboración de los Estados Financieros y estado integral de resultados directo a 31 de diciembre de 2024, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto con el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera NIIF para PYMES Aprobadas en Colombia en adelante NIIF para PYMES, definida mediante la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único 2420 de 2015, incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados de manera uniforme, reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación integral y social caminando hacia el futuro, a 31 de diciembre de 2024, así como los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera, y, además.

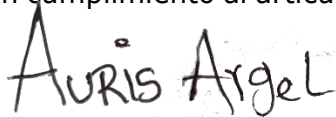
Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efectos de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.

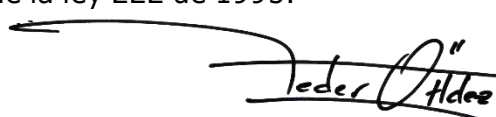
Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio valuado, utilizando métodos de reconocido valor técnico.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

Se expide la presente certificación en Montería, a los 24 días del mes de Febrero de 2025, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



AURIS ARLETH ARGEL NOBLE
Representante Legal
C.C. 1.073.829.128



BEDER OSORIO HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP. N° 139178 - T

FUNDACION INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA EL FUTURO

NIT.900737951-8

BALANCE GENERAL

DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024

Pesos Colombianos

	NOTA	2024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Disponible	3	57.300.000	10.500.000
Cuentas a cobrar por clientes		-	1.010.000.000
Aportes por cobrar asociados		-	-
Inventarios	4	1.263.200.000	25.000.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.320.500.000	1.045.500.000
Activos no corrientes			
Equipos de computacion	5	49.560.000	15.000.000
Depreciacion acumulada		-	-
Total activos no corrientes		49.560.000	15.000.000
TOTAL ACTIVOS		1.370.060.000	1.060.500.000
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Proveedores	6	25.071.434	16.800.000
Total pasivos corrientes		25.071.434	16.800.000
Pasivos no corrientes			
Otras deudas a largo plazo		30.017.132	24.000.000
Total pasivos no corrientes		30.017.132	24.000.000
TOTAL PASIVOS		55.088.566	40.800.000
PATRIMONIO			
Aportes fundadores		600.520.000	590.000.000
Reservas		257.145.000	249.730.000
Excedentes del ejercicio anterior		86.700.000	93.270.000
excedentes del ejercicio		370.606.434	86.700.000
TOTAL PATRIMONIO		1.314.971.434	1.019.700.000
PASIVO + PATRIMONIO		1.370.060.000	1.060.500.000

Auris Arleth Argel Noble

AURIS ARLETH ARGEL NOBLE
Representante Legal
C.C. 1.073.829.128

Maria A Paternina R

MARIA A PATERNINA R
Contador Público
TP. N° 228684-T

Beder Osorio Hernández

BEDER OSORIO HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP. N° 139178 - T

Centro Comercial Suricentro Oficina B-29. Montería - Córdoba

Tels. 3007433035

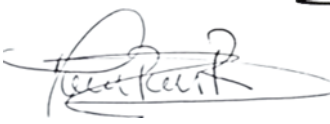
fundacionfuniscaf@gmail.com

FUNDACION INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA EL FUTURO
NIT.900737951-8
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 1 ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024**
Pesos Colombianos

	NOTA	2024	2023
INGRESOS			
Gestion y servicio de apoyo gubernamentales	7	10.518.615.831	1.358.000.000
TOTAL INGRESOS		10.518.615.831	1.358.000.000
(-) COSTOS DE ACTIVIDADES			
Costos de venta	8	7.623.966.986	1.124.000.000
TOTAL COSTOS DE ACTIVIDADES		7.623.966.986	1.124.000.000
(=) UTILIDAD BRUTA		2.894.648.845	234.000.000
GASTOS OPERACIONALES	9		
Honorarios		1.846.803.000	95.000.000
Bonificaciones		-	-
Logistica de actividades		468.268.000	34.500.000
Gastos legales		-	-
Viaticos		139.860.200	6.700.000
Depreciaciones		-	-
Gastos diversos		58.750.211	5.900.000
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		2.513.681.411	142.100.000
(=) UTILIDAD OPERACIONAL		380.967.434	91.900.000
OTROS GASTOS			
Gastos financieros	10	10.361.000	5.200.000
TOTAL OTROS GASTOS		10.361.000	5.200.000
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		370.606.434	86.700.000



AURIS ARLETH ARGEL NOBLE
Representante Legal
C.C. 1.073.829.128



MARIA A PATERNINA R
Contador Público
TP. N° 228684-T



BEDER OSORIO HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP. N° 139178 - T

**FUNDACIÓN INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA EL FUTURO -
FUNISCAF NIT. 900.737.951 – 8**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – ENTIDAD REPORTANTE

Por documento privado del 5 de junio de 2014 de la asamblea constitutiva, suscrito en Montería, registrado en esta Cámara de Comercio bajo el número S0506376, se inscribe la constitución de persona jurídica denominada CORPORACIÓN DE FORMACIÓN EMPRESARIAL CORFEM, que tiene su domicilio principal en la ciudad de Montería, Córdoba. Con duración indefinida de acuerdo con lo establecido en sus estatutos. A partir de 2020 pasó a denominarse FUNDACIÓN INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA EL FUTURO – FUNISCAF.

A 31 de diciembre del 2024, la Fundación realizó actividades a través de personal profesional no vinculado por contratación directa.

NOTA 2 – PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los presentes Estados Financieros de la Fundación INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA EL FUTURO ESAL., se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera – NCIF aceptadas en Colombia, las cuales para el grupo 2, se basaron en las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB por sus siglas en inglés) y en su versión año 2015, las cuales fueron adoptadas en Colombia a través de la ley 1314 de 2009 y decreto reglamentario 2420 de 2015, modificado por última vez por el Decreto 1670 de diciembre 09 de 2021, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los Estados Financieros. **LA FUNDACIÓN INTEGRAL Y SOCIAL CAMINANDO HACIA EL FUTURO, SE CLASIFICA GRUPO 2 NIIF, MEDIANA ESAL.**

En atención a lo anterior, los primeros estados financieros de la fundación, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia serán preparados al 31 de diciembre del 2024.

Unidad de Medida

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano (COP). La información es presentada en pesos colombianos ha sido redondeada a la unidad más cercana, excepto cuando se indica de otra manera.

Período Cubierto

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

1. Estados de Situación Financiera: A 31 de diciembre del 2024.
2. Estados de Resultado Integral: A 31 de diciembre del 2024.

Instrumentos Financieros

Los Instrumentos financieros se clasifican en:

- o Activos Financieros
- o Pasivos Financieros
- o Activos No Financieros

Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición o emisión de activos y pasivos financieros (distintos a los activos y pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados) se agregan o deducen del valor razonable de los activos o pasivos financieros, cuando sea apropiado, al momento del reconocimiento inicial. Los costos de transacción directamente atribuibles a la adquisición de activos o pasivos financieros designados al valor razonable con cambio en los resultados se reconocen de inmediato en ganancias o pérdidas.

Activos Financieros

Los activos financieros se clasifican de acuerdo con el propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

- o Activos financieros al valor razonable con ajuste a resultados.
- o Deudores por cobrar y préstamos.
- o Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega

de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al inicio las cuentas por cobrar se miden por el valor razonable de la contraprestación por recibir. Después del reconocimiento inicial, se miden al costo amortizado, menos cualquier deterioro del valor. Las pérdidas que resulten del deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costos.

Pasivos Financieros

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios de salud y administrativos que se han adquirido de los proveedores nacionales y del exterior en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en período de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la empresa si es más largo). Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Clasificación de Saldos en Corrientes y No Corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses contados desde la fecha de corte de los estados financieros y como no corrientes, los mayores a ese ejercicio.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes, el efectivo son reconocidos en el balance a su costo y corresponden al efectivo en caja y el dinero disponible en bancos en cuentas de ahorro y cuentas corrientes.

Reconocimiento de Ingresos

Se miden por el valor razonable, y se registra por los servicios prestados a los usuarios, netos de descuentos comerciales, y del impuesto al valor agregado. La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos en la transacción, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades de la compañía.

Reconocimientos de Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen y se llevan a resultados por el sistema de causación. Los costos directos e indirectos necesarios para la prestación de los servicios de salud a los cuales se realizan a través contratación con proveedores Nacionales y del Exterior, especializados en cada tipo de bienes o servicios que requiera la compañía.

Los gastos operacionales de administración corresponden a los relacionados directamente con la dirección, planeación y organización, para el desarrollo normal de la actividad operativa, incluyendo las operaciones y transacciones de las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa y salud.

Propiedad, Planta y Equipo - Neto

Las propiedades y equipos son reconocidas en su medición inicial por el valor razonable y posteriormente valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Dentro de su medición inicial, se consideran los costos relacionados con futuros desmantelamientos, producto de obligaciones legales o constructivas.

Se deprecian con base en las vidas útiles estimadas en las políticas contables definidas por la compañía

- o Las edificaciones 50 años.
- o Equipo de cómputo 5 años.
- o Equipo de oficina 10 años.

FUNDACIÓN FUNISCAF, no estima ningún valor residual, por lo tanto, los bienes son depreciados en su totalidad y una vez se encuentran totalmente depreciados son registrados en cuentas de orden.

Los gastos de reparación y mantenimiento se registran con cargo a los resultados, en tanto que las mejoras y reparaciones que alargan la vida útil del activo son registradas como mayor valor de este.

Activos Intangibles

Los activos intangibles adquiridos por la compañía y que tienen una vida útil definida son medidos al costo menos la amortización y las pérdidas acumuladas por deterioro.

Beneficios a los Empleados

El reconocimiento de beneficios a los empleados está dado por todas las formas de contraprestación concedidas por la compañía de los servicios prestados por los empleados.

NOTA 3 – DISPONIBLE

La composición del rubro del grupo del disponible, con corte a diciembre de 2024, está representado de la siguiente forma:

Saldo en efectivo: \$57.300.000

NOTA 4 – INVENTARIOS

Los valores contenidos en esta cuenta en el año 2024 muestran el valor de los insumos disponibles para la venta de la fundación:

Mercancías no fabricadas por la empresa \$1.263.200.000

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El valor de la propiedad planta y equipo está conformado por los siguientes activos:

Computadores:	\$23.860.000
Impresoras:	\$5.800.000
Equipo de comunicación:	\$10.400.000
Tablet	\$9.500.000
Total	\$49.560.000

NOTA 6 – PROVEEDORES

Tanto las cuentas a corto plazo como las cuenta por pagar a largo plazo, corresponde al saldo de las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2024, conformadas así:

- Prestigio empresarial de Colombia S.A.S	\$25.071.434
- Préstamos a largo plazo	\$30.017.132

NOTA 7 – INGRESOS

Los ingresos corresponden a actividades contempladas dentro del objeto social de la Fundación.

Durante el periodo 2024 se realizaron contratos con las entidades que se relaciona a continuación:

CONSORCIO MATERIALES SENA 2024	\$ 1.574.678.084,23
ASOCIACION UNIDAD TECNICA AGROPECUARIA DE COLOMBIA	\$ 142.800.000,00
CONCEJO MUNICIPAL DE MONTERIA	\$ 160.000.000,00
CONSORCIO CONECTIVIDAD LORICA 2024	\$ 522.423.479,44
CONSORCIO DIAMANTE S.A.S.	\$ 31.600.000,00
CONSORCIO ELECTRODOMESTICOS 2023	\$ 125.271.590,90
CONSORCIO EPP SENA 2024	\$ 210.077.094,46
CONSORCIO PETAR 2023	\$ 407.396.382,60
CONSORCIO SALUD ANIMAL	\$ 475.694.845,54
CONSTRUTEC Y AGROSOLUCIONES SAS	\$ 295.610.421,61
CORPORACION AMIGOS DE LA TIERRA	\$ 67.024.629,49
CORP. PROGRESISTA DEL FOMENTO DEL EMP. Y DES. EMP.	\$ 118.880.000,00
FUNDACIÓN CAPIF: CASA DE PAN Y PIEDRA DE FUERZA.	\$ 289.999.967,00
FUNDACION MARIA VARILLA	\$ 420.002.502,70
FUNDACION MUJERES CREANDO REDES DE FUTURO FUNMUFUT	\$ 900.190.144,93
FUNDACION PROGRESO SOCIAL DE CORDOBA	\$ 72.994.962,36
FUNDACION SEMBRANDO FUTURO	\$ 101.498.376,52
FUNDACION SOLTRANSVIAL	\$ 297.500.000,00
GRUPO BISA S.A.S.	\$ 379.999.310,31
INNOVA SERVICIOS S.A.S.	\$ 81.098.750,00
INTEDCOL S.A.S	\$ 140.171.208,84
MUNICIPIO DE CERETE	\$ 198.560.425,00
MUVA S.A.S.	\$ 416.500.000,00
PRESTIGIO EMPRESARIAL DE COLOMBIA SAS	\$ 118.258.296,35
R Y D SOLUCIONES DE INGENIERIA S.A.S	\$ 157.851.524,02
RB COMUNICACIONES Y MANTENIMIENTOS S.A.S	\$ 2.656.163.219,96
RICARDO FABIAN PASTRANA MUÑOZ	\$ 56.123.446,40
TECNOSOLUCIONES DE COLOMBIA S.A.S.	\$ 32.284.283,50
VMT LOGISTICA SUMINISTROS S.A.S	\$ 67.962.884,50
TOTAL	\$ 10.518.615.831,00

NOTA 8 – COSTOS DE VENTA

Centro Comercial Suricentro Oficina B-29. Montería - Córdoba

Tels. 3007433035

fundacionfuniscaf@gmail.com

Corresponde al precio de compra de los insumos requeridos para la prestación de los servicios en los contratos ejecutados.

NOTA 9 – GASTOS OPERACIONALES

Corresponden a los egresos de la operación del periodo.

El rubro de Honorarios y Bonificaciones corresponde al pago de la gestión realizada por la directora general y representante legal, así como demás colaboradores contratados para la asesoría jurídica y contable relacionada con la contratación para el suministro de los bienes vendidos.

El rubro de viáticos hace parte del gasto de transporte para las gestiones realizadas por parte de la directiva de la Fundación, así como de los asesores contratados.

NOTA 10 – OTROS GASTOS

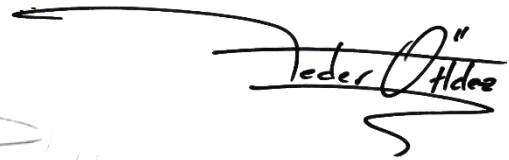
Corresponde a los gastos incurridos por intereses, generados por la cuenta por pagar a proveedores.



AURIS ARLETH ARGEL NOBLE
Representante Legal
C.C. 1.073.829.128



MARIA A PATERNINA R
Contador Público
TP. N° 228684-T



BEDER OSORIO HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP. N° 139178 – T