

FUNDACION FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.

NIT: 800.034.694-1

CALARCA-QUINDIO

PRESUPUESTO GENERAL**INGRESOS**

Operacionales	5.958.858.650
Donaciones	141.124.214

TOTAL INGRESOS**6.099.982.864****GASTOS**

PERSONAL	-
Salario	491.551.984
Auxilio de transporte	66.844.000
Horas extras y recargo nocturno	52.975.206
Cesantias	49.839.998
Vacaciones	22.212.832
Prima de Servicios	49.840.002
Intereses a las Cesantias	5.765.218
Aportes parafiscales	48.025.448
Aportes a seguridad Social	121.951.432
Honorarios	1.980.294.240
Dotacion a trabajadores	27.980.000
Implementacion sistema integrado de gestion	112.873.856
Otros gastos	-
Alimentacion	1.105.852.858
Emergencias y botiquin	58.012.600
Educacion	42.400.000
Dotacion personal	396.717.332
Dotacion de aseo e higiene personal	57.584.540
Recreacion	64.047.600
Dotacion ludico deportiva	10.000.000
Transporte para usuarios	140.360.000
Centros de Interes	103.260.000
Acciones complementarias para la gestion en rest de der y/o justicia	48.200.000
Orientacion para la vida personal	-
Dotacion basica	36.000.000
Dotacion menaje alimentacion	18.829.100
Encuentros familiares	-
Otros gastos	-
Servicios Publicos	92.967.054
Mantenimiento y reparaciones	78.020.084
Utilizacion de ambientes sanos	183.886.376
Reparacion dotacion institucional	39.620.000
Papeleria	35.470.216
Aseo	57.708.356
Transporte personal instituc visitas domic y traslado de usuarios	90.094.948
gmf	24.222.540
Gastos de bancarios	2.707.580
Servicios se contabilidad	196.091.572
Otros (adecuado desarrollo de la modalidad)	22.475.784
Otros gastos	-

TOTAL GASTOS ASOCIADOS A LOS CONTRATOS**5.934.682.756****OTROS GASTOS**

Impuestos	4.657.204
Honorarios no sujetos a los contratos vigentes	39.600.000
Seguros	21.571.951
Gastos legales	8.661.542
Correo portes y telegramas	1.665.316
Transporte fletes y acarrees	1.665.316
Costos financieros	80.622.256
Gastos bancarios	6.856.523

TOTAL OTROS GASTOS**165.300.108****TOTAL GASTOS****6.099.982.864**

FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.

NIT: 800.034.694-1

CALARCA-QUINDÍO

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

C O M P A R A T I V O A 31 DICIEMBRE 2023 - 2024

EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS	2.023	2.024	VAR/ABSOLUTA	VAR./RELATIVA
ACTIVOS CORRIENTES				
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	64.013.901 N1	124.077.105	60.063.204	94%
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	472.083.333 N2	472.083.333	-	0%
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	434.240.697 N3	35.072.431	(399.168.266)	-92%
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	498.536.469 N4	491.462.342	(7.074.127)	-1%
OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO	6.214.897	196.968	(6.017.929)	-97%
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.475.089.296	1.122.892.179	(352.197.117)	-24%

ACTIVOS NO CORRIENTES				
ACTIVOS DE INVERSION				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	2.035.650.728 N5	2.035.650.728	-	0%
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.035.650.728	2.035.650.728	-	0%

TOTAL ACTIVOS	3.510.740.024	3.158.542.907	(352.197.117)	-10%
---------------	---------------	---------------	---------------	------

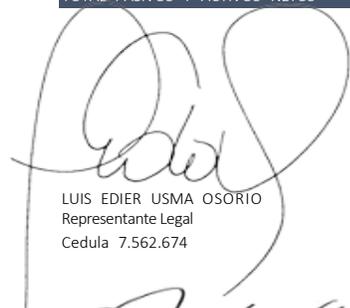
PASIVOS	2.023	2.024	VAR/ABSOLUTA	VAR./RELATIVA
PASIVOS CORRIENTES				
PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	235.062.670	-	(235.062.670)	-100%
PROVEEDORES	257.035.131 N6	120.087.475	(136.947.656)	-53%
CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	481.041.626	-	(481.041.626)	-100%
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	5.286.026	4.130.744	(1.155.282)	-22%
APORTES PARAFISCALES POR PAGAR	17.285.600	17.710.500	424.900	2%
PASIVOS LABORALES	155.458.671	63.842.638	(91.616.033)	-59%
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	72.427.775	95.938.557	23.510.782	32%
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	1.223.597.499	301.709.914	(921.887.585)	-75%

PASIVOS NO CORRIENTES				
PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	415.073.575 N7	570.584.892	155.511.317	37%
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-	258.648.277	258.648.277	
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	2.661.462	2.126.147	(535.315)	-20%
OTROS PASIVOS LP	77.289.358	170.381.982	93.092.624	120%
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	495.024.395	1.001.741.298	506.716.903	102%

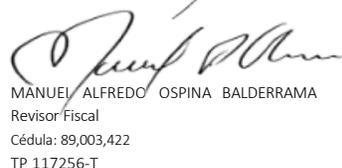
TOTAL PASIVOS	1.718.621.894	1.303.451.212	(415.170.682)	-24%
---------------	---------------	---------------	---------------	------

PATRIMONIO	2.023	2.024	VAR/ABSOLUTA	VAR./RELATIVA
ACTIVOS INICIALES APORTADOS	25.650.702	26.634.702	984.000	4%
VARIACION ACTIVOS DEL PERIODO	138.540.016 N8	209.759.758	71.219.742	51%
RESERVAS DE PERIODOS ANTERIORES	1.102.622.760	1.093.392.583	(9.230.177)	-1%
SUPERAVIT DE REVALUACION (VALORIZACIONES)	525.304.652	525.304.652	-	0%
TOTAL ACTIVOS NETOS	1.792.118.130	1.855.091.695	62.973.565	4%

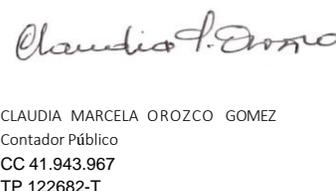
TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS	3.510.740.024	3.158.542.907	(352.197.117)	-10%
-------------------------------	---------------	---------------	---------------	------



LUIS EDIER USMA OSORIO
Representante Legal
Cedula 7.562.674



MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA
Revisor Fiscal
Cédula: 89,003,422
TP 117256-T



CLAUDIA MARCELA OROZCO GOMEZ
Contador Público
CC 41.943.967
TP 122682-T

FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.

NIT: 800.034.694-1

CALARCÁ -QUINDIO

ESTADO DE ACTIVIDADES

COMPARATIVO A 31

DICIEMBRE 2023 - 2024

EN PESOS COLOMBIANOS

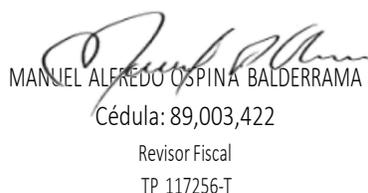
INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	2.023	2.024	VAR/ABSOLUTA	VAR/RELATIVA
POR CONTRATOS Y CONVENIOS	5.612.480.181	4.931.290.108	(681.190.073)	-12%
POR APORTES	-	-	-	-
DONACIONES	523.774.552	363.089.200	(160.685.352)	-31%
CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES	662.388.516	17.653.333	(644.735.183)	-97%
OTROS INGRESOS NO RELACIONADOS	358.809.561	233.799.308	(125.010.253)	-35%
TOTAL INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	7.157.452.810	5.545.831.949	(1.611.620.861)	-23%
COSTOS Y GASTOS				
ATENCION A NIÑOS Y NIÑAS	4.046.836.477	3.166.104.375	(880.732.102)	-22%
SERVICIOS DE APOYO	2.582.917.727	1.880.670.762	(702.246.965)	-27%
ADMINISTRACION Y GASTOS GENERALES	-	53.989.652	53.989.652	
TOTAL GASTOS	7.018.912.794	5.336.072.191	(1.682.840.603)	-24%
TOTAL CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO	138.540.017	209.759.758	71.219.741	51%



LUIS EDIER USMA OSORIO
Representante Legal
Cedula 7.562.674



CLAUDIA MARCELA OROZCO GOMEZ
CC 41.943.967
Contador Publico T.P 122682-T



MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA
Cédula: 89,003,422
Revisor Fiscal
TP 117256-T

FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.
 NIT: 800.034.694-1
 CALARCÁ -QUINDIO
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO
 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023-2024
 EN PESOS COLOMBIANOS

	ACTIVOS INICIALES APORTADOS	VARICION ACTIVOS DEL PERIODO (EXCEDENTE)	RESERVAS	SUPERAVIT POR VALORIZACIONES	TOTAL DEL PATRIMONIO
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023	25.650.702	138.540.016	1.102.622.760	525.304.652	1.792.118.130
Aportes de socios en el 2024	984.000				
Constitucion de reservas para reinversion			(147.770.194)	-	
REINVERSION DEL EXCEDENTE -2023		(138.540.016)	138.540.016	-	
SUPERAVIT DE REVALUACION (VALORIZACIONES)			-	-	
EXCEDENTE DEL 2024		209.759.758			
SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2024	26.634.702	209.759.758	1.093.392.582	525.304.652	1.855.091.694



LUIS EDIER USMA OSORIO
 Representante Legal
 Cédula 7,562,674



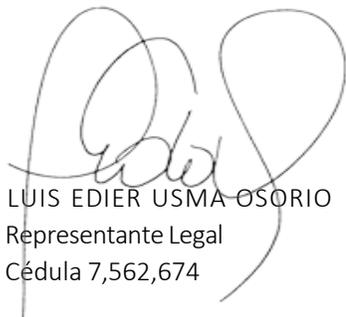
MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA
 Revisor Fiscal
 Cédula: 89,003,422
 T.P. 117256-T



CLAUDIA MARCELA OROZCO GOMEZ
 Contador Publico
 Cédula 41.943.967
 T.P. 122682-T

FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.
 NIT: 800.034.694 - 1
 CALARCA-QUINDIO
 ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO METODO DIRECTO
 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 -2024
 EN PESOS COLOMBIANOS

SALDOS INICIALES DE EFECTIVO	\$	64.013.900,69
MENOS:		
DISMINUN DE PASIVOS POR OB. FINANCIERAS		235.062.670
DISMINUCION DE PROVEEDORES		136.947.656
DISMINUCION DE CTAS CTES POR PAGAR		481.041.626
DISMINUCION DE IMPTOS CTES POR PAGAR		1.155.282
DISMINUCION DE PASIVOS LABORALES		91.616.033
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		535.315
TOTAL EFECTIVO UTILIZADO	\$	946.358.581,77
MAS:		
AUMENTO DE AP PARAFISCALES POR PAGAR		424.900
AUMENTO DE OTRAS CUENTAS POR PAGAR		23.510.782
AUMENTO DE OB FRAS A LP		155.511.317
AUMENTO DE CXP A LP		258.648.277
AUMENTO DE OTROS PASIVOS A LP		93.092.624
DISMINUCION DE CTAS CTES COMERCIALES POR PAGAR		399.168.266
DISMINUCION OTRAS CUENTAS POR COBRAR		7.074.127
DISMINUCION EFECTIVO RESTRINGIDO		6.017.929
VARIACION DE ACTIVOS NETOS DEL PERIODO		62.973.565
TOTAL EFECTIVO GENERADO	\$	1.006.421.786,77
TOTAL EFECTIVO NETO GENERADO EN EL PERIODO	\$	124.077.106


 LUIS EDIER USMA OSORIO
 Representante Legal
 Cédula 7,562,674


 CLAUDIA MARCELA OROZCO G.
 Contador Público
 Cédula 41943967
 T.P. 122682-T


 MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA
 Revisor Fiscal
 CC. 89,003,422
 T.P. 117256-T

FUNDACION FAMILIAR PROREHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO

NIT 800.034.694-1

CALARCA QUINDIO

NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORMACION GENERAL DE REVELACIONES:

La ***FUNDACION FAMILIAR DE FARMACODEPENDIENTES FARO***, es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, de utilidad común, que tiene su sede administrativa principal ubicada en la calle 40 # 23-54 en el centro del municipio de Calarcá Quindío y tiene como objeto social principal prestar servicios individuales o colectivos de promoción, prevención y rehabilitación en salud a niños, niñas, adolescentes y personas adultas con trastornos asociados o no al consumo de sustancias psicoactivas -SPA- y otras adicciones en el marco de la protección integral que generen procesos de restablecimiento de derechos resocialización e inclusión social.

Igualmente ejecutar programas y proyecto e desarrollo, protección asistencia y promoción de los derechos de la población de especial protección constitucional, minorías, población en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación, tales como niños, niñas, adolescentes, jóvenes, población desmovilizada, mujeres, población con orientación sexual e identidad de género diversa, población en situación de pobreza y calle entre otros.

Así mismo garantizar la vinculación de los adolescentes sancionados por el sistema de responsabilidad penal a programas de atención especializada en cumplimiento de los parámetros establecidos en la ley 1098 de 2006.

PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

FUNDAMENTOS NORMATIVOS

Colombia se vio obligada a incorporarse en el lenguaje contable de los negocios a nivel mundial, por la firma de los múltiples tratados de libre comercio, estas normas internacionales fueron acogidas para las grandes empresas colombianas mediante la ley 1314 de 2009, conocidas como NIIF PLENAS, e instaura los principios de los estados financieros bajo los preceptos de información financiera comprensible, transparente, comparable, pertinente y confiable, estos criterios se adaptaron para finalmente ser llamados MYPIMES (medianas y pequeñas empresas), cuya diferencia práctica entre una gran empresa y una que pertenezca a este grupo, está dada básicamente por el tamaño de sus activos, sus ingresos y la cantidad de personas que conformen su nómina.

Para la implementación de ***NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA***, NIIF, para pymes, se expide el decreto reglamentario 3022 de 2013, el cual contiene una adaptación de las NIIF PLENAS, bajo una sola norma denominada NIIF para Pymes, compuesta de 35 secciones que resumen las definiciones de mayor incidencia de las PLENAS en los estados financieros tipo de las MYPIMES, compilado en el decreto único reglamentario 2420 de 2015, decreto bajo los cuales la fundación contempla Y regula la información financiera.

MONEDA FUNCIONAL

Dentro de los nuevos conceptos, se le da sustento normativo a las denominaciones económicas en las que se puede expresar un estado de situación financiera dependiendo de los elementos macroeconómicos que influya los negocios que se reflejen en ellos.

La Fundación al tener solo interés económico doméstico, por ahora en Colombia, tiene en cuenta los siguientes elementos para determinar la moneda funcional:

1. La moneda en que se expresan los ingresos y la facturación de estos a sus diferentes clientes.
2. Los costos en que incurre nacidos en la relación con sus proveedores.
3. La moneda de pago a sus empleados y trabajadores en las diferentes modalidades de relación
4. La moneda en la cual se expresa su financiación.

Todas ellas expresadas en conjunto, representan el 100% de lo que se reconoció en los estados financieros, reflejados en la información numérica, se establece significar como MONEDA FUNCIONAL el PESO de circulación ordinaria en la República de Colombia, sus cifras en ellos expresados se deberán interpretar en toda la extensión del número, ya que no se utilizó ningún factor de conversión que cambia la interpretación directa de las cifras reflejadas.

BASES DE PRESENTACION

Las bases de presentación de los Estados Financieros de la Fundación para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024 se han obtenido a partir de los registros de reconocimiento contable y han sido firmados, revisados y orientados por los Administradores de la Fundación. Estos Estados Financieros han sido preparados conforme a lo establecido en la NIIF para PYMES y la totalidad de los principios y normas contables y de los criterios de valoración de aplicación obligatoria de forma que muestran la imagen fiel del Patrimonio denominado Activo Neto y de la situación Financiera a 31 de diciembre de 2024 y de los resultados de sus operaciones (Estado de Actividades), el Estado de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo.

INFORMACION FINANCIERA NIIF

Los Estados Financieros del periodo terminado el 31 de diciembre de 2024, se presentan de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, conforme a lo establecido en la normatividad anteriormente referida, así como las normas fiscales, los lineamientos Administrativos del orden social y la obligación de presentar Estados Financieros a 31 de diciembre de cada año como lo exige la Ley y la costumbre comercial, en ellos se acogen las Normas e interpretaciones efectivas en el presente ejercicio anual de 2024.

IMPORTANCIA RELATIVA

Al determinar la información a desglosar en la memoria consolidada sobre las diferentes partidas de los Estados Financieros u otros asuntos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con los mismos con corte a 31 de diciembre de 2024 este parámetro influyo los parámetros de gastos, particularmente lo que tiene que ver con Activos de menor cuantía y que no se justifica su activación, para ello se aplicó el criterio de 2smmlv, o la manera como están expuestos los activos de atención a poblaciones cuya capacidad destructiva es alta, sobre activos como camarotes y colchones lo que para el registro no se tiene en cuenta su valor de compra sino la exposición que tiene dicho activo al deterioro por abuso en su uso.

DETALLE COMPARATIVO DE LA COMPOSICION DE LAS CIFRAS POR CUENTAS DE BALANCE

ACTIVOS

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO

La Fundación reconocerá el efectivo y el equivalente del efectivo, en el momento en que ingresen o salgan de la entidad, se incluye en esta partida el efectivo disponible en cajas menores. Así como los depósitos a la vista disponible en cuentas corrientes y de ahorros, este manejo surte de agilidad y seguridad del manejo del recurso por la aplicación de las políticas de control interno.

Efectivo: Comprende el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar es un activo financiero, ya que representa para el depositante un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para realizar un desembolso contra el saldo de este. Se debita la caja general, por dineros recibidos en la dinámica ordinaria del negocio y cuyos valores recibidos pueden ser por ingresos, donaciones, ingresos para terceros, pagos en cheques o en efectivo de deudores, lo cual no es tan frecuente, pues de la práctica actual, no supone movimiento de cheques o efectivo, por tanto, el movimiento de este concepto es poco significativo.

Equivalentes de Efectivo: Son inversiones a corto plazo cuyo vencimiento máximo es de 3 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, fácilmente convertibles en valores de efectivo sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Estos equivalentes de efectivo se constituyen como CDTs de plazo menor a 3 meses.

Efectivo restringido: Comprende los depósitos bancarios recibidos de terceros y recursos en administración con destinación específica para ejecutar convenios, contratos o proyectos donde los recursos pueden ser compartidos o de exclusividad del contratante, comprende también cuentas bancarias embargadas y cuentas que a pesar de estar a nombre de la empresa tienen restricciones para su manejo.

Valor razonable: Es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción de independencia mutua, entre participantes debidamente informados y teniendo en cuenta las condiciones de mercado vigentes en la fecha de medición.

El efectivo de la Fundación Faro debe ser administrados con criterios de eficiencia, transparencia y responsabilidad, de tal manera que contribuyan al logro de los objetivos propuestos por la empresa. La administración del efectivo debe cumplir con lo establecido por las normas internacionales de información financiera.

Medición inicial: El efectivo, equivalentes del efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se tendrán en cuenta al momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera ajustándola periódicamente si se presentan variaciones en la tasa de cambio.

Medición posterior: El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales, surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del periodo en que se incurren.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera al cierre de cada periodo contable se convertirán, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

La Propiedad Planta y Equipo: Son aquellos bienes tangibles muebles e inmuebles que:

- Posee la empresa para su uso en la producción y suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros y para propósitos administrativos.
- Están en proceso de construcción por parte de la empresa.
- Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.
- No están destinados a la venta dentro de la actividad ordinaria de la empresa.

Reconocimiento: La empresa reconocerá el costo de un elemento de Propiedad Planta y Equipo como un Activo si y solo si:

- Es probable que la empresa obtenga los beneficios por un periodo superior a un año.
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

- Se espera poder usar el activo por un periodo mayor a un ejercicio económico (un año)
- No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria de la empresa. La Propiedad Planta y Equipo que se tenga para la venta en un periodo inferior a un año se reconocerán como instrumentos financieros como Activos para la venta.
- Se clasificará un Activo de Propiedad Planta y Equipo en activo mantenido para la venta si hay evidencia objetiva de que su importe en libros se recupera fundamentalmente a través de una transacción de venta y no de uso continuado, además debe estar disponible en sus condiciones actuales para su venta inmediata sujeto exclusivamente a los términos usuales y habituales para la venta de estos activos
- Su costo sea mayor o igual a 3 smmlv y su uso en tiempo de vida útil sea superior a un año.

PASIVOS

Sólo se reconocerán como pasivos, las obligaciones producto de hechos pasados, respecto de las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Sólo se reconoce un pasivo cuando EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual.

Se deberán tener en cuenta las siguientes pautas:

1. Una obligación contractual:
 - a. De entregar efectivo u otro activo a otra entidad
 - b. O de intercambiar activos o pasivos con otra entidad en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad.

Reconocimiento

La Fundación reconocerá un pasivo si obliga a la entidad a realizar pagos al tenedor antes de la liquidación.

Un elemento clave para diferenciar un pasivo de un instrumento de patrimonio es la existencia de una obligación contractual del emisor, ya sea de entregar efectivo u otro activo financiero al tenedor, o de intercambiar activos o pasivos con el tenedor en condiciones que sean potencialmente desfavorables para el emisor. Si una entidad no tiene un derecho incondicional de evitar la entrega de efectivo u otro activo para liquidar una obligación contractual, la obligación cumplirá la definición de pasivo, excepto en el caso de los instrumentos clasificados como instrumentos de patrimonio.

PATRIMONIO

La Fundación medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si

se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO: NI

La Fundación incluye en esta partida el efectivo disponible en cajas menores, así como los depósitos a la vista disponible en cuentas corrientes y de ahorros, este manejo surte de agilidad y seguridad del manejo del recurso, por aplicación de las políticas de control interno.

CUENTA	SALDO
CAJA GENERAL TESORERIA	1.000.000
CAJAS MENORES	5.100.000
BANCOLOMBIA 865-403519-04	17.041
COLPATRIA CTA CTE 7461011319	19.848
COOMEVA 60200346506	19.211
CAJA SOCIAL 21003694355	- 8.840.752
BANCOLOMBIA 724-714097-66	28.536
BANCOLOMBIA 108-786339-88	183.763
CAJA SOCIAL 24111771400	20.258
BANCOLOMBIA 86500002271	4.444
BANCOLOMBIA 86500002626	5.121.749
BANCOLOMBIA 86500003134	10.686
BANCOLOMBIA 86500003076	53.278.111
BANCOLOMBIA 86500003544	29.600.123
BANCOOMEVA 060104643501	102.489
BANCOOMEVA 06010463408	12.303.335
BANCOOMEVA 060104634180	26.107.721
TOTAL:	124.077.105

INSTRUMENTOS FINANCIEROS: N2

Este valor que asciende a \$ 472.083.333, hace referencia a la Casa ubicada en Calarcá recibida en arrendamiento financiero (Leasing) por parte de Bancolombia.

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES: N3

Corresponden a los saldos de lo facturado a nuestro aliado Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y pendiente de recaudo al 31 de diciembre de 2024: **\$ 35.072.431.**

OTRAS CUENTAS POR COBRAR: N4

En este rubro se manejan las dinámicas de relación de comprobación de gastos con empleados y otros conceptos pendientes por cobrar que se tienen con diferentes terceros, de los cuales la mayoría son saldos pequeños, siendo el mas representativo el pendiente de cobro a la señora Claudia Elena Osorio Restrepo por un monto de: **\$ 445.000.000.**

ACTIVOS NO CORRIENTES: N5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente detalle corresponde a la Propiedad Planta y Equipo en Edificios y sus respectivos terrenos a 31 de diciembre de 2024, descontada la depreciación acumulada:

ACTIVO BIEN INMUEBLE	TERRENO	EDIFICIO	TOTAL
SANTA ANA	142.078.200	93.294.467	235.372.667
SAN GABRIEL	184.800.000	272.154.000	456.954.000
SAN MIGUEL	241.703.897	188.144.755	429.848.652
HANS	532.031.177	48.155.494	580.186.671
EDIFICIO EL ZAFIRO		299.568.645	299.568.645
TOTAL ACTIVOS BIENES INMUEBLES	1.100.613.274	901.317.361	2.001.930.635

PASIVOS CORRIENTES

PROVEEDORES: N6

El siguiente detalle corresponde a los proveedores nacionales por pagar:

PROVEEDOR	SALDO
1090464170 - WILSON JAVIER SANABRIA JIMENEZ	-\$ 2.424.081,00
1090533279 - NATALIA FERNANDA AILLON CORDON	-\$ 156.000,00
1092338272 - JENNIFER YANINA MENDOZA BUENDIA	-\$ 208.800,00
1094907018 - MARIA ANGELICA GUTIERREZ LONDOÑO	-\$ 13.500.000,00
1117527784 - ANDREA PEREZ HOLGUIN	-\$ 425.726,00
13905057 - LUIS HERNANDO AGUDELO REYES	-\$ 680.000,00
16138516 - JORGE ANDRES QUIROZ HENAO	-\$ 1.033.730,00
22051853 - LUZ MARINA GALLO SANTA	-\$ 1.616.103,00
24579421 - YOLIGMA ROMERO PULIDO	-\$ 554.029,00
31405190 - MYRIAM OSPINA GIRALDO	-\$ 2.079.000,00
805007083 - RH S.A.S	-\$ 204.927,00
807006699 - PAPELERIA EL GRAN MAYORISTA S.A.S	-\$ 1.818.830,00
810000725 - TECNOLOGIA Y SOFTWARE S.A.S	-\$ 905.781,00
860002503 - SEGUROS BOLIVAR S.A	-\$ 5.632.271,00
860009578 - SEGUROS DEL ESTADO S.A.	-\$ 13.029.873,00
88226674 - HELDER NEHILL BAYONA SANABRIA	-\$ 60.000,00
88265577 - EZADO NOE ARIAS TELLEZ	-\$ 4.200.000,00
890000332 - CAMARA DE COMERCIO DE ARMENIA Y DEL QUINDIO	-\$ 228.800,00
890000992 - ESE HOSPITAL MENTAL FILANDIA	-\$ 1.500.000,00
89003422 - MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA	-\$ 11.818,00
890503383 - RENTAMAS SAS	-\$ 2.248.850,00
890503520 - PASTEURIZADORA LA MEJOR S.A.	-\$ 571.879,00
890903790 - SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	-\$ 4.670.887,00
900183522 - INVERSIONES LATORRE JARAMILLO S.A.	-\$ 2.123.022,00
900294017 - HERMANAS OSSA RUENES SOCIEDAD POR ACCIONES	-\$ 1.750.000,00
900747256 - ASOCIACION DE JOVENES EN CAMBIO BUSCANDO UN NUEVO	-\$ 4.140.000,00
900822533 - CORPORACION PARA SER MEJOR	-\$ 184.600,00
900926762 - INDUSTRIAS DE ALIMENTOS EL CHOCLO S.A.S.	-\$ 2.231.379,00
901128702 - PANIFICADORA LOS TRIGALES DEL EJE S.A.S	-\$ 5.395.700,00
901223983 - GRUPO BOLIVARIANA SAS	-\$ 55.000,00
901280869 - PROVEEDOR INTEGRAL TODO EN UNO SAS	-\$ 252.000,00
901387353 - NORSIRE E.S.P S.A.S	-\$ 11.348.725,00
901560462 - CENTRO INTEGRAL DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO	-\$ 20.849.051,00
901597547 - PROAGRO CAMPO QUINDIANO S.A.S.	-\$ 1.546.120,00
901631955 - ASOCIACION MULTIACTIVA DE AGROPECUARIOS DEL NORTE	-\$ 5.984.679,00
901697844 - NOVICARNES LA REGION SAS	-\$ 1.564.184,00
901873733 - DISTRIBUCIONES BIO ASEO SAS	-\$ 1.500.000,00
93355506 - CESAR YOVANY FRANKLIN VASQUEZ	-\$ 3.172.788,00
9737042 - LEONARDO TOBON GIRALDO	
9805008 - CARNICERIA GIRALDO	
TOTAL	120.087.475

PASIVOS NO CORRIENTES:

PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS: N7

Las obligaciones financieras nacen por operaciones de crédito con el sistema bancario formal, pactadas a corto plazo, con tasas de mercado normales, con abonos pactados mensuales, con debito a las cuentas a las que están vinculadas.

El siguiente detalle son las obligaciones financieras vigentes a 31 de diciembre de 2024, pagares y tarjetas de crédito a largo plazo:

OBLIGACION	SALDO
BCO PAG 8650093814 PRESTAMO	-\$ 579.204
BCO PAG 8650093813 PRESTAMO	-\$ 103.903.614
BCO PAG 2975015300 PRESTAMO	-\$ 48.798.593
T.C. LUIS EDIER USMA 4335	-\$ 25.480.947
CONTRATO DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-\$ 391.822.534
TOTAL	-570.584.892

PATRIMONIO:

VARIACION DE ACTIVOS DEL PERIODO: N8

Es lo que se conoce como excedente, en el caso de las entidades sin ánimo de lucro como resultado de restarle a los ingresos (de la actividad meritoria), los costos y los gastos en los que se incurrieron durante el año gravable 2024: **\$209.759.758**.

FUNDACION FAMILIAR PROREHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO

NIT 800.034.694-1

CALARCA QUINDIO

INDICADORES FINANCIEROS

A 31 DE DICIEMBRE DE 2024

EN PESOS COLOMBIANOS

INDICADOR FINANCIERO	DICIEMBRE 31 DE 2024		COMENTARIO	
CAPITAL DE TRABAJO	ACTIVO CTE-PASIVO CTE		\$ 821.182.265	La Fundación cuenta con los recursos suficientes para operar y cubrir los costos y gastos inherentes a la operación de sus programas.
INDICE DE LIQUIDEZ	ACTIVO CORRIENTE	1.122.892.179	3,72	La Fundación cuenta con la capacidad de cubrir sus obligaciones corrientes 3,7 veces con su Activo corriente
	PASIVO CORRIENTE	301.709.914		
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO	PASIVO TOTAL	1.303.451.212	0,41	La Fundación tiene comprometido el 41% de su Activo en obligaciones con terceros.
	ACTIVO TOTAL	3.158.542.907		

CONCLUSION

Los Estados Financieros de la **FUNDACION FAMILIAR DE FARMACODEPENDIENTES FARO**, presenta un estado económico saludable, producto de su actividad social, en el que se aplican criterios de prudencia en el manejo de los recursos a través de toda su labor.

Para constancia de lo aquí revelado se firma por los generadores de la información y el ente de control.



LUIS EDIER USMA OSORIO
Representante Legal



CLAUDIA MARCELA OROZCO GÓMEZ

Contador Público

T.P. 122682-T



MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA

Revisor Fiscal

T.P. 117256-T

FUNDACION FAMILIAR PROREHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO

NIT 800.034.694-1

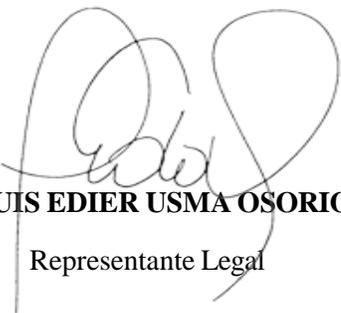
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El representante Legal y Contador Público de la **Fundación Familiar Pro-Rehabilitación de Farmacodependientes Faro**, identificada con Nit 800.034.694-1, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y Notas, comparativos con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2024, de acuerdo con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, Decreto 1406 de 1999 y el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015, por el cual se compila la reglamentación de la Ley 1314 de 2009 y que contiene el marco regulatorio de la Norma Internacional de Información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para pymes) incluyendo sus correspondientes notas que forman un todo indivisible con éstos.

Los procedimientos de valuación. Valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2024, así como los Resultados de sus Operaciones, Los cambios en el Patrimonio y sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los Activos y Pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados con documentos, con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2024. Dichos rubros son valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los Activos, Pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

Para constancia se firma en Calarcá a los 13 días del mes de marzo de 2025.


LUIS EDIER USMA OSORIO
Representante Legal


CLAUDIA MARCELA OROZCO GÓMEZ
Contador Público
T.P. 122682-T