

FUNDACIÓN ALVARALICE

Estados Financieros Al 31 de diciembre de 2024
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)

Con el informe del Revisor Fiscal.



INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores Miembros de Consejo Directivo
Fundación Alvaralice:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de la Fundación Alvaralice (la Fundación), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría

también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2024, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 26 de marzo de 2024, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2024:

- a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo Directivo.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, y los de terceros que están en su poder.

- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Daniela Herrera Blandón
Revisor Fiscal de Fundación Alvaralice
T.P. 248671 - T
Miembro de KPMG S.A.S.

10 de marzo de 2025


FUNDACIÓN ALVARALICE
Estados de Situación Financiera
(Expresados en pesos)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de 2024</u>	<u>31 de diciembre de 2023</u>
Activos			
Efectivo	4	\$ 1.065.978.379	\$ 835.952.795
Cuentas por cobrar	5	331.171.690	244.910.770
Total activo corriente		1.397.150.069	1.080.863.565
Equipo	6	7.332.183	9.947.953
Total activos no corrientes		\$ 7.332.183	\$ 9.947.953
Total activos		\$ 1.404.482.252	\$ 1.090.811.518
Pasivos			
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	7	23.208.525	49.131.113
Beneficios a empleados	9	67.318.675	56.120.767
Pasivos por impuesto corrientes	8	1.861.000	1.210.000
Otros pasivos	10	974.478.862	704.250.260
Total pasivos corrientes		\$ 1.066.867.062	\$ 810.712.140
Total pasivos		\$ 1.066.867.062	\$ 810.712.140
Patrimonio			
Efectos adopción NCIF	11	93.380.496	93.380.496
Excedentes acumulados		186.718.883	36.671.726
Excedente del período		57.515.812	150.047.157
Total patrimonio		\$ 337.615.190	\$ 280.099.378
Total pasivo y patrimonio		\$ 1.404.482.252	\$ 1.090.811.518

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.



Ana Cecilia Ulloa Velasco
Representante Legal (*)



José Reinel Flórez Hincapié
Contador (*)
T.P. 26340-T

Daniela Herrera Blandón
Revisor Fiscal
T.P 248671-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 10 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Estados del Resultados Integral
(Expresados en pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Notas	2024	2023
Ingresos de actividades ordinarias	12	\$ 4.285.545.827	\$ 3.505.154.604
Excedente Bruto		\$ 4.285.545.827	\$ 3.505.154.604
Otros ingresos	13	4.050.631	1.596.526
Gastos de administración	14	(4.104.370.842)	(3.301.570.474)
Otros gastos	15	(116.023.123)	(54.396.899)
Excedente Operacional		\$ 69.202.493	\$ 150.783.757
Ingresos financieros	16	6.158.606	14.121.692
Gastos financieros	17	(15.783.287)	(12.963.292)
Gastos financiero, neto		\$ (9.624.681)	\$ 1.158.400
Excedente antes de impuestos		\$ 59.577.812	\$ 151.942.157
Gastos por impuesto a las ganancias	18	(2.062.000)	(1.895.000)
Excedente integral del período		\$ 57.515.812	\$ 150.047.157

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ana Cecilia Ulloa Velasco
Representante Legal (*)


José Reinel Flórez Hincapié
Contador (*)
T.P. 26340-T

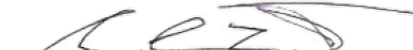
Daniela Herrera Blandón
Revisor Fiscal
T.P 248671-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 10 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Estado de Cambios en el Patrimonio
(Expresados en pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2024 y 2023:	Notas	Efecto adopción NIIF	Excedentes acumulados	Excedente del período	Total
Saldo inicial al 1 de enero de 2023	11	\$ 93.380.496	\$ 50.000.000	\$ 193.111.579	\$ 336.492.074
Cambios en el patrimonio:					
Excedente del período		-	-	150.047.157	150.047.157
Traslado de excedentes		-	193.111.579	(193.111.579)	-
Apropiación de excedentes para el desarrollo de la Fundación		-	(206.439.853)	-	(206.439.853)
Saldo final al 31 de diciembre de 2023	11	\$ 93.380.496	\$ 36.671.726	\$ 150.047.157	\$ 280.099.378
Cambios en el patrimonio:					
Excedente del período		-	-	57.515.812	57.515.812
Traslado de excedentes		-	150.047.157	(150.047.157)	-
Saldo final al 31 de diciembre de 2024	11	\$ 93.380.496	\$ 186.718.883	\$ 57.515.812	\$ 337.615.190

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ana Cecilia Ulloa Velasco
 Representante Legal (*)


José Reinel Flórez Hincapié
 Contador (*)
 T.P. 26340-T

Daniela Herrera Blandón
 Revisor Fiscal
 T.P 248671-T
 Miembro de KPMG S.A.S.
 (Véase mi informe del 10 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Estados de Flujos de Efectivo
(Expresados en pesos)

Años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	2024	2023
Flujos de efectivo por actividades de operación			
Excedentes del período		\$ 57.515.812	\$ 150.047.157
Ajustes para conciliar el excedente neto con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación		3.015.670	4.586.589
Impuesto a las ganancias		2.062.000	1.895.000
Cambios de activos y pasivos			
Cuentas por cobrar	5	(86.260.920)	(228.286.476)
Acreedores comerciales y cuentas por pagar	7	(25.922.587)	11.391.171
Beneficios a empleados	9	11.197.908	6.179.824
Pasivos por impuesto corrientes	8	(1.411.000)	(627.797)
Otros pasivos		270.228.601	379.605.917
Efectivo generado de actividades de la operación		\$ 230.425.484	\$ 324.791.385
Pago de impuesto de renta		1.210.000	(907.379)
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		\$ 231.635.484	\$ 323.884.006
Flujos de efectivo por actividades de inversión			
Adquisición de Equipo	6	(399.900)	(3.891.300)
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		\$ (399.900)	\$ (3.891.300)
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento			
Uso de excedentes para el desarrollo de la Fundación		-	(206.439.853)
Efectivo neto usado en las actividades de financiación		\$ -	\$ (206.439.853)
Variación neta de efectivo		\$ 230.025.584	\$ 113.552.853
Efectivo al efectivo al 1 de enero		835.952.795	722.399.942
Efectivo al 31 de diciembre		\$ 1.065.978.379	\$ 835.952.795

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


Ana Cecilia Ulloa Velasco
Representante Legal (*)


José Reinel Flórez Hincapié
Contador (*)
T.P. 26340-T

Daniela Herrera Blandón
Revisor Fiscal
T.P. 248671-T
Miembro de KPMG S.A.S.
(Véase mi informe del 10 de marzo de 2025)

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2024
(con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresadas en pesos)

Nota 1. Entidad que reporta

La Fundación Alvaralice es una entidad de derecho privado sin ánimo de lucro, que se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas por documento privado del 11 de septiembre de 2003 de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio el 01 de octubre de 2003 bajo el No.2231 del Libro I.

La Fundación tiene como objeto principal servir de agente de desarrollo y bienestar, realizando todas las gestiones, actos y actividades posibles para buscar el mejoramiento de la calidad de vida y el desarrollo social de la comunidad en general, especialmente la de la población urbana y rural de la ciudad de Santiago de Cali (Depto. del Valle del Cauca) y en otras ciudades y regiones donde la Fundación decida desarrollar su objeto social. En cumplimiento de sus objetivos la Fundación podrá adelantar programas o acciones tales como:

- Investigar, probar y difundir modelos de desarrollo económico y social, para promover modelos destinados a mejorar el ingreso de las familias y de las condiciones de vida de las personas.
- Crear o apoyar la ejecución de programas de salud, de educación y de bienestar social en general, a través de entidades creadas o que se constituyan para tales fines.
- Ejercer actividades encaminadas a fomentar el avance científico, tecnológico, cultural y educativo.
- Ayudar a la solución de problemas de vivienda de familias de escasos recursos.
- Apoyar la actividad productiva y la generación de empleo.
- Apoyar o crear programas de protección de la vejez y de la infancia.
- Promover la ecología, la protección ambiental y el desarrollo sostenible.
- Promover la acción cívica entendida como la movilización ciudadana para beneficio comunitario.
- Ejercitar en general toda clase de actividades de acción social, cultural, cívica, educativa o científica.

Como parte de su objeto social, la Fundación ha participado en los proyectos levantamiento y sostenibilidad de la Corporación Tecnocentro Cultural Somos Pacífico, Rumbo Joven, Bonos de impacto social, Abriendo Caminos entre otros.

La Fundación pertenece al régimen tributario especial. Los estados financieros y las notas que se acompañan fueron autorizados para su publicación por el Representante Legal el 22 de marzo de 2025, para ser considerados por el Comité de Dirección, el cual podrá aprobarlos o modificarlos.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2024
(con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresadas en pesos)

Nota 2. Base de preparación de los estados financieros

i. Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 1670 de 2021. Las NCIF aplicables en 2021 se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (Pymes) en Colombia – (NIIF para las Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a versión 2017 traducida al español por el IASB.

La fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2024.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

ii. Bases de medición

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo.

iii. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera la Fundación (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

iv. Negocio en marcha

Los estados financieros de la Fundación se preparan sobre la base de que una entidad está funcionando y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, asume que la entidad no tiene intención, ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones.

Si tal intención o necesidad existiera, los EEFF pueden tener que prepararse sobre una base diferente, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2024
(con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresadas en pesos)

v. Uso de estimaciones y juicios

Al preparar los estados financieros la Gerencia no identificó juicios, estimados, supuestos en el proceso de aplicación de las políticas contables que pudieran afectar los importes de activos, pasivos, ingresos y gastos al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

vi. Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Fundación presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.

Nota 3. Políticas contables significativa

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

- a. Efectivo** – Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, saldos en bancos, depósitos a plazo y otras inversiones a corto plazo, (igual o inferior a 90 días desde la fecha de inversión), de alta liquidez que son rápidamente convertibles en efectivo y que tienen un bajo riesgo de cambios en su valor.
- b. Equipo** – El equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo de los equipos.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2024
(con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresadas en pesos)

Clase de activos	Vida útil en años
Muebles y enseres	10
Equipo de telecomunicaciones	5
Equipo de oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	5

- c. Beneficios a los empleados** – Los beneficios a empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo la alta gerencia, a cambio de sus servicios.

Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

- d. Excedentes** - Los excedentes deben ser reinvertidos en el desarrollo del objeto social inmediatamente al año siguiente.

Para el cálculo del beneficio neto o excedente, la Fundación se basa en lo contemplado en los artículos 357, 358 y 359 del Estatuto Tributario. El beneficio neto o excedente será el resultado de tomar la totalidad de los ingresos, cualquiera que sea su naturaleza y restar de los mismos los egresos de cualquier naturaleza que tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento de su objeto social.

El beneficio neto o excedente del año determinado según se indicó anteriormente, tendrá el carácter de exento, siempre que se cumpla los siguientes requisitos.

Su destinación en el año siguiente inmediato a su obtención corresponda a programas que desarrollen el objeto social de la fundación.

Si la destinación toma más de un año o es una asignación permanente que cuenta con aprobación del patronato.

Una vez se determine el beneficio neto, queda a disposición del consejo directivo para que se efectúen las respectivas asignaciones al fondo social, y desarrollo de proyectos relacionados con su objeto social.

FUNDACIÓN ALVARALICE

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre de 2024

(con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)

(Expresadas en pesos)

La Fundación como entidad sin ánimo de lucro es contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta, establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, modificado por el artículo 140 de la Reforma Tributaria Estructural, Ley 1819 de 2016; en él se prevé que el beneficio neto o excedente fiscal de ingresos sobre egresos de la Fundación estará exento de impuesto, siempre y cuando sea reinvertido en su totalidad en las actividades de su objeto social.

Las Entidades sin ánimo de lucro que se encuentren calificadas dentro del Régimen Tributario Especial continuarán en este régimen, y para su permanencia deberán cumplir con el procedimiento establecido en el artículo 356-2 del Estatuto Tributario, presentar ante la administración tributaria los documentos que para el efecto establezca el reglamento.

Para pertenecer al Régimen Tributario Especial se debe cumplir y señalar entre otros, de acuerdo con lo indicado en la normatividad vigente, con lo siguiente:

- Que el objeto social principal corresponda a las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario y que las mismas sean de interés general y de acceso a la comunidad.
- Que los aportes no sean reembolsables bajo ninguna modalidad y que no generen derechos de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.
- Que sus excedentes no sean distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

Según lo señalado en el Decreto 2150 de 2017 la Fundación fue calificada contribuyente del Régimen Tributario Especial ante la DIAN respondiendo a la solicitud de permanencia y de actualización, así mismo, deberá adelantar anualmente el proceso de actualización establecido para mantenerse dentro del Régimen Tributario Especial.

- e. Ingresos** – Los ingresos por donaciones representadas en dinero o en especie se reconocen en la medida que los donativos a programas sociales beneficien a la comunidad en general, en el desarrollo del objeto social.

Los ingresos por honorarios, comisiones y servicios se reconocen a medida que se presta el servicio.

Los ingresos de operaciones no ordinarias son los provenientes de circunstancias extraordinarias o ajenas al giro normal de las transacciones la Fundación.

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2024
(con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresadas en pesos)

Ingresos no condicionados - Las donaciones que no tengan condiciones o una destinación específica por parte del donante son registradas como ingresos directamente.

Ingresos condicionados - La Fundación aplica las disposiciones definidas en el Decreto 2150 del 2017, mediante el cual el tratamiento de las donaciones recibidas con una destinación específica previamente definida por el donante, se registrarán al patrimonio fiscal; en la medida que se ejecute la función social la donación se reconocerá como ingreso. Para efectos contables, se reconoce como un ingreso diferido.

- f. **Reconocimiento de costos y gastos** – La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los costos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con la prestación de servicios. También se incluyen aquellos costos que, aunque no estén directamente relacionados con venta y/o la prestación de los servicios son un elemento esencial en ellos.

Los costos y gastos se presentan por función, detallando en las respectivas notas la composición y los gastos asociados a las actividades de administración y otros gastos.

Nota 4. Efectivo

El siguiente, es el detalle del efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Cuentas corrientes	\$ 835.739.790	\$ 834.801.807
Cuentas de ahorro	230.238.589	1.150.988
Total	<u>\$ 1.065.978.379</u>	<u>\$ 835.952.795</u>

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2024
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresadas en pesos)

Nota 5. Cuentas por cobrar

El siguiente es un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Deudores varios (a)	\$ 330.084.379	\$ 243.823.459
Anticipo de Renta y Complementarios (b)	1.087.311	1.087.311
Total	<u>\$ 331.171.690</u>	<u>\$ 244.910.770</u>

- a) El valor en este rubro de deudores varios corresponde al saldo de las facturas del mes de diciembre generada a Propacifico para el proyecto abriendo caminos fase 3, a Chemonics international proyecto asesoría gestión comunitaria, Fundación Promigas.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fundación para el desarrollo integrar del Pacífico -Propacifico	\$ 199.175.400	\$ 183.266.273
Chemonics International Inc Sucursal el Salvador	\$ 127.433.577	\$ 52.307.432
Fundación Promigas	3.475.402	8.133.753
Incapacidades por cobrar		116.001
Totales	<u>\$ 330.084.379</u>	<u>\$ 243.823.459</u>

- b) La fundación ha venido acumulando un saldo a favor del Impuesto sobre las ventas, el cual será descontado de la generación de futuros impuestos a las ventas producto de la prestación de servicios, y el saldo a favor de las retenciones que nos practicaron.

Nota 6. Equipos

El siguiente es un detalle de los equipos al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Equipo de oficina	\$ 153.727.481	\$ 153.727.481
Equipo de cómputo y comunicación (a)	196.255.081	\$ 195.855.181
Total	<u>\$ 349.982.562</u>	<u>\$ 349.582.662</u>
Depreciación acumulada	(342.650.379)	(339.634.709)
Total, equipos	<u>\$ 7.332.183</u>	<u>\$ 9.947.953</u>

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2024
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresadas en pesos)

La variación en los saldos del 2024 y 2023 de la depreciación acumulada corresponde al efecto neto del gasto depreciación.

	<u>Equipo de Oficina</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>Total</u>
Costo			
Saldo al 1 de enero de 2023	\$ 149.836.181	\$ 195.855.181	\$ 345.691.362
Adiciones	\$ 3.891.300		\$ 3.891.300
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 153.727.481	\$ 195.855.181	\$ 349.582.662
		-	-
Adiciones		\$ 399.900	\$ 399.900
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ -	\$ -	\$ -
	\$ 153.727.481	\$ 196.255.081	\$ 349.982.562
Depreciación acumulada			
Saldo al 1 de enero de 2023	\$ (141.227.652)	\$ (193.820.467)	\$ (335.048.119)
Adiciones	(2.725.419)	(1.861.171)	(4.586.590)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ (143.953.071)	\$ (195.681.638)	\$ (339.634.709)
Adiciones	(2.442.228)	(573.442)	(3.015.670)
Saldo al 31 de diciembre de 2024	\$ (146.395.299)	\$ (196.255.080)	\$ (342.650.379)
Neto, al 31 de diciembre de 2023	\$ 9.774.410	\$ 173.543	\$ 9.947.953
Neto, al 31 de diciembre de 2024	\$ 7.332.182	\$ 1	\$ 7.332.183

a) En el año 2024 se adquirió un monitor para un computador de la Fundación.

La depreciación se reconoce y se lleva a resultados el costo sobre sus vidas útiles utilizando el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación se revisan al final de cada año, y el efecto de cualquier cambio en la estimación se realiza de manera prospectiva.

Durante el período actual la Fundación efectuó una revisión del monto recuperable de sus activos, dicha revisión no arrojó indicios que puedan representar una pérdida por deterioro en el período. La Fundación no posee compromisos contractuales para la adquisición de propiedad equipo.

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2024
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresadas en pesos)

Los títulos de propiedad de los activos de la Fundación se encuentran libres de cualquier tipo de pignoración y no garantizan préstamos a entidades financieras ni cualquier otra transacción comercial.

Se poseen adecuadas pólizas de seguros para proteger los activos productivos, cubriendo principalmente daños materiales causados por incendio, terremoto, corriente débil, desastres naturales, terrorismo y otros riesgos.

Nota 7. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El siguiente es un detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Proveedores	\$ 491.800	\$ 10.877.455
Costos y gastos por pagar (a)	<u>22.716.725</u>	<u>38.253.657</u>
Total	<u>\$ 23.208.525</u>	<u>\$ 49.131.112</u>

- a) Corresponde a las retenciones realizadas por \$1.930.611, impuestos a las ventas retenidos de \$54.150, y las retenciones y aportes de nómina por pagar de \$19.863.000

Nota 8, Pasivos por impuestos corrientes

El siguiente es un detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto de renta	1.861.000	1.210.000
Total	<u>\$ 1.861.000</u>	<u>\$ 1.210.000</u>

Nota 9. Beneficios a empleados

El siguiente es un detalle de los beneficios a empleados al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salarios (a)	\$ 11.113.185	\$ 12.767.462
Cesantías	27.633.699	24.743.377
Intereses a las cesantías	3.177.951	2.788.905
Vacaciones	<u>25.393.840</u>	<u>15.821.023</u>
Total	<u>\$ 67.318.675</u>	<u>\$ 56.120.767</u>

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2024
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresadas en pesos)

(a) corresponde a la liquidación de los contratos de trabajo de Laura Daniela Motato, Diego Fernando Ilanos y Carlos Daniel Romo.

Nota 10. Otros pasivos

El siguiente es un detalle de los otros pasivos al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anticipos y avances para proyectos (a)	\$ 33.216.684	\$ 15.984.397
Otros ingresos diferidos (b)	941.215.178	688.156.863
Impuesto de Industria y Comercio	47.000	109.000
Total	<u>\$ 974.478.862</u>	<u>\$ 704.250.260</u>

(a) El saldo de diciembre de 2024 y 2023 corresponde a los proyectos Propacifico abriendo caminos-y de Promigas escuela JO formación alta costura.

(b) El saldo de diciembre de 2024 y 2023 de los donantes con destinación específica

Patrocinador	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Tinker Foundation Incorporated	\$ 407.280.335	\$ 330.633.098
Pricesmart Foundation	218.852.500	-
Chemonics International Inc Sucursal colombia	127.433.577	-
Fundacion para el desarrollo integral del pacifico	121.067.050	329.082.542
Empower	56.081.727	9.138.292
Fundacion WWB Colombia	10.051.991	11.200.000
Fundacion Hias Colombia	447.998	-
Centro de educación e Investigación para el desarrollo	-	4.151.452
University Of San Diego	-	1.714.684
Fundacion Carvajal	-	1.379.168
Royas Payan Oscar Andres	-	857.627
Total	<u>\$ 941.215.178</u>	<u>\$ 688.156.863</u>

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2024
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresadas en pesos)

Nota 11. Patrimonio

El siguiente es un detalle del patrimonio al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Efecto por adopción NIIF	\$ 93.380.496	\$ 93.380.496
Reservas (a)	186.718.883	36.671.726
Excedente/	57.515.812	150.047.157
Total	\$ 337.615.190	\$ 280.099.379

- (a) En el año 2024 la variación de \$150.047.156 corresponde al traslado de excedentes que la fundación aprobó de acuerdo con el acta 141 del 27 de marzo de 2024. utilizará los excedentes que venían arrastrando de ejercicios anteriores se destinaran para ejecutar actividades que estuvieran sujeta a su actividad meritoria. La variación del año 2023 quedo aprobada en el acta 133 del 23 de marzo de 2023

Nota 12. Ingresos Operacionales

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Donaciones	\$ 4.285.545.827	\$ 3.505.154.604

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Donantes		
Fundacion Para El Desarrollo Integral Del Pacifico	\$2.587.659.582	\$1.700.895.313
Japio Garces Y Cia S C A	\$754.125.000	\$725.600.000
Tinker Foundation Incorporated	\$310.330.263	\$26.355.926
Empower	\$201.105.565	\$452.515.026
Fundacion Hias Colombia	\$160.787.722	-
Chemonics International Inc Sucursal Colombia	\$122.373.274	\$376.714.455
Fundacion Promigas	\$97.717.415	\$65.267.753
Fundacion Trebol	\$13.980.000	\$17.366.576
Fundacion Carvajal	\$6.979.168	\$9.220.832
Centro De Educacion E Investigacion Para El Desarr	\$6.951.452	\$2.800.000

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2024
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresadas en pesos)

Fundacion Fanalca	\$5.600.000	\$10.600.000
Guzman De La Torre Eugenia	\$4.000.000	-
Labna Sas	\$3.926.020	\$4.450.000
Holding Pedagogico Sas	\$3.360.000	\$10.525.749
Fundacion Wwb Colombia	\$2.841.743	-
University Of San Diego	\$1.714.684	\$2.837.507
Mejia Mejia Blanca Lucia	\$1.000.000	-
Rojas Payan Oscar Andres	\$857.627	\$98.235
Fundacion Antoluz	\$161.312	\$41.400.000
Asociacion De Discapacitados Del Valle	\$75.000	-
Fundacion Antonio Obeso De Mendolia Y Luz Mejia De	-	\$5.702.946
Hilton Princess San Pedro Sulahilton Princess San	-	\$27.438.688
Johanna Ortiz Zona Franca S.A.S.	-	\$10.967.862
Manuelita Sa	-	\$856.620
Saman Garces Y Cia S C A	-	\$10.405.228
Belleza Express	-	3.135.888
Total	\$4.285.545.827	\$3.505.154.604

Nota 13. Otros ingresos

El siguiente es un detalle de los otros al 31 de diciembre

	2024	2023
Recuperaciones (a)	\$ 1.719.516	\$ 1.594.996
Diversos	2.273	1.529
Indemnizaciones (b)	2.328.842	-
Total	\$ 4.050.631	\$ 1.596.525

- (a) Corresponde al reintegro de gastos de seguros y reintegros gastos
 (b) Corresponde principalmente a la indemnización por un teléfono.

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2024
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresadas en pesos)

Nota 14. Gastos de administración

El siguiente es un detalle de los ingresos operacionales al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gastos de personal (a)	\$ 1.035.137.067	\$ 1.079.698.991
Honorarios (b)	988.404.551	809.769.343
Impuestos	20.156.828	14.828.127
Arrendamientos	100.767.845	96.650.408
Contribuciones y afiliaciones	79.949.000	90.645.022
Seguros	2.668.400	513.000
Servicios	993.174.444	677.053.360
Depreciación	3.015.671	4.586.589
Otros	881.097.036	527.825.634
Total	<u>\$ 4.104.370.842</u>	<u>\$ 3.301.570.474</u>

Las variaciones más relevantes se generaron en los rubros:

- (a) Gastos de personal con una variación de disminución de \$ 44.561.924 en el año 2024 con respecto al año 2023 debido a que el personal contratado directamente por la Fundación disminuyó.
- (b) Honorarios con una variación neta de \$ 178.635.208 debido a los servicios adquiridos en capacitaciones, investigación y estudio para poder ejecutar la planeación y actividades de los proyectos en curso.

Nota 15. Otros Gastos

El siguiente es un detalle de otros gastos al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Otros gastos	\$ 116.023.123	\$ 54.396.899
Total	<u>\$ 116.023.123</u>	<u>\$ 54.396.899</u>

Estos otros gastos se componen de gastos de ejercicio anterior, impuestos asumidos y los gastos diversos como las donaciones realizadas durante el ejercicio.

FUNDACIÓN ALVARALICE
 Notas a los Estados Financieros
 31 de diciembre de 2024
 (con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
 (Expresadas en pesos)

Nota 16. Ingresos Financieros

El siguiente es un detalle de los ingresos financieros al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Ingreso Financiero	\$ 6.158.606	\$ 14.121.692
Total	\$ 6.158.606	\$ 14.121.692

Son los intereses recibidos de la entidad financiera durante el año.

Nota 17. Gasto financiero

El siguiente es un detalle de los ingresos y costos financieros al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Comisiones	\$ 14.981.315	\$ 12.108.432
Gastos bancarios	753.892	854.861
Intereses	48.080	-
Total	\$ 15.783.287	\$ 12.963.293

El detalle de los gastos financieros de los años 2024 y 2023 incluye: Intereses de bancarios, comisiones por movimientos en las cuentas corrientes de la fundación y "Otros" que responde a los ajustes al peso y gastos no descontables asumidos por la Fundación tanto en el periodo anterior como en el presente.

Nota 18. Impuesto a las ganancias

El siguiente es un detalle del impuesto a las ganancias al 31 de diciembre:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Impuesto de renta y complementarios	\$ 2.062.000	\$ 1.895.000
Total	\$ 2.062.000	\$ 1.895.000

FUNDACIÓN ALVARALICE
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2024
(con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2023)
(Expresadas en pesos)

Incertidumbres en posiciones tributarias abiertas

Al 31 de diciembre de 2024 y 2023 no se presentan incertidumbres tributarias abiertas. No se prevén impuestos adicionales con ocasión de posibles visitas de las autoridades tributarias o por la existencia de incertidumbres relacionadas con posiciones tributarias aplicadas por la Fundación.

Nota 19. Contingencias

No hay demandas ni contingencias que deban ser reveladas y/o registradas en los estados financieros.

Nota 20. Gestión de riesgo

La Fundación no realiza transacciones denominadas en moneda extranjera; en consecuencia, no se generan exposiciones a fluctuaciones en la tasa de cambio.

Nota 21. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre de 2024 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los mismos.

Nota 22 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros y las notas que se acompañan de Fundación Alvaralice, fueron autorizados para emisión por el Representante Legal el 10 de marzo de 2025, para ser presentados al Consejo Directivo para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.