

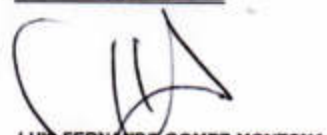


FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
COMPARATIVO ENERO A DICIEMBRE DE 2024 - 2023

	Notas	ENE 1-DIC 31/2024	%VTAS	ENE 1-DIC 31/2023	%VTAS
INGRESOS ORDINARIOS	13				
INGRESOS POR CONVENIOS Y ACTIVIDADES		16,501,108,814	93.1%	8,275,467,664	80.8%
CULTO Y ACTIVIDADES SOCIALES Y RELIGIOSAS		69,265,503	0.4%	65,662,016	0.6%
INGRESOS DIVERSOS		1,163,172,343	6.6%	1,904,732,173	18.6%
TOTAL INGRESOS		17,733,546,660	100.0%	10,245,861,853	100.0%
COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS					
COSTO DE VENTAS	14	14,915,812,386		6,880,293,962	
GASTOS DE ADMINISTRACION	15	311,264,095		361,387,860	
TOTAL COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS		15,227,076,481	85.9%	7,241,681,822	70.7%
UTILIDAD OPERACIONAL		2,506,470,179	14.1%	3,004,180,031	29.3%
OTROS GASTOS NO ORDINARIOS					
NO ORDINARIOS	16	114,189,183	0.6%	35,515,173	0.3%
OTROS GASTOS		89,606,370		35,515,173	
GASTOS POR INTERESES		24,582,813		0	
OTRO RESULTADO INTEGRAL (ORI)		20,774		9,473,919	
PROVISION IMPUESTOS	17	10,630,000	0.1%	7,867,000	0.1%
RESULTADO INTEGRAL DEL PERIODO		2,381,630,222	13.4%	2,951,323,939	28.8%


ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
T.P. 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2024 - 2023

	Notas	ENE 1-DIC 31/2024	%	ENE 1-DIC 31/2023	%
ACTIVOS					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	3	7,253,003,433	58.5%	6,744,533,244	63.7%
Caja		2,100,000	0.0%	2,318,831	0.0%
Efectivo en bancos		677,091,270	5.5%	145,432,544	1.4%
Fideicomisos de inversion		6,573,812,163	53.0%	6,596,781,869	62.3%
INVERSIONES	4	4,188,339,519	33.8%	3,778,920,663	35.7%
Certificados Temporales		4,188,339,519	33.8%	3,778,920,663	35.7%
ACTIVOS FINANCIEROS	5	865,192,202	7.0%	14,846,847	0.1%
Otras cuentas por cobrar		865,192,202	7.0%	14,846,847	0.1%
INVENTARIOS	6	7,740,084	0.1%	0	0.0%
Suministros y elementos para desarrollo actividad		7,740,084	0.1%	0	0.0%
			0.0%		0.0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		12,314,275,238	99.3%	10,538,300,754	99.5%
ACTIVO NO CORRIENTE					
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	7	84,813,969	0.7%	47,913,173	0.5%
Inmbuebles - parqueadero		39,735,000	0.2%	0	0.0%
Maquinaria y Equipos propios de la actividad		16,840,976	0.1%	13,646,714	0.1%
Muebles, Equipo de Oficina e instrumentos musicales		31,071,077	0.2%	29,513,309	0.3%
Equipo de Computación y Comunicación		69,137,180	0.4%	66,867,948	0.7%
Autos camiones y camperos		62,400,000	0.4%	62,400,000	0.6%
Depreciación acumulada		-134,370,264	-0.8%	-124,514,798	-1.2%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		84,813,969	0.7%	47,913,173	0.5%
TOTAL ACTIVO		12,399,089,207	100.0%	10,586,213,927	100.0%


ANA-JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTÉS G.
Contadora
T.P. 73896-T

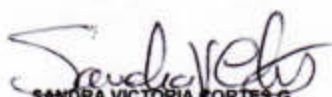

LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2024 - 2023

	Notas	ENE 1-DIC 31/2024	%	ENE 1-DIC 31/2023	%
PASIVOS					
PASIVO CORRIENTE					
CUENTAS POR PAGAR	9				
Proveedores Nacionales		120,020	0.2%	0	0.0%
Gastos por Pagar		2,197,172	3.4%	1,478,350	0.2%
Retencion en la Fuente-Reteiva		226,000	0.4%	180,000	0.0%
Pasivos por impuestos - IVA - Rta		16,033,922	25.1%	17,247,922	2.8%
Retenciones y Aportes de Nomina		3,266,101	5.1%	2,147,301	0.4%
Otras cuentas por pagar		37,723,455	59.0%	583,450,744	96.1%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		59,566,670	93.2%	604,504,317	99.6%
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	10	4,367,209	6.8%	2,502,271	0.4%
Cesantias Consolidadas		2,186,900	3.4%	1,355,600	0.2%
Intereses sobre Cesantias		202,913	0.3%	162,671	0.0%
Vacaciones Consolidadas		1,977,396	3.1%	984,000	0.2%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		63,933,879	100.0%	607,006,588	100.0%
TOTAL PASIVO		63,933,879	100.0%	607,006,588	100.0%


ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES G.
Contadora
T.P. 73896-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2024 - 2023

	Notas	ENE 1-DIC 31/2024	%	ENE 1-DIC 31/2023	%
PATRIMONIO	12				
CAPITAL SOCIAL		3,036,894,499	24.6%	2,636,427,033	26.4%
Fondo Social		3,036,894,499	24.6%	2,636,427,033	26.4%
RESERVAS		6,910,346,601	56.0%	4,389,003,124	44.0%
Reservas Estatutarias - Asignaciones Permanentes		6,910,346,601	56.0%	4,389,003,124	44.0%
RESULTADOS DEL EJERCICIO		2,381,630,222	19.3%	2,951,323,939	29.6%
Resultados del Ejercicio		2,381,630,222	19.3%	2,951,323,939	29.6%
RESULTADO PROVENIENTE ADOPCION NIIFS		6,284,006	0.1%	2,453,243	0.0%
TOTAL PATRIMONIO		<u>12,335,155,328</u>	99.9%	<u>9,979,207,339</u>	99.9%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		<u>12,399,089,207</u>	100.0%	<u>10,586,213,927</u>	100.0%


HNA ANA-JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES G.
Contadora
T.P. 73996-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2024 - 2023

	ENE 1-DIC 31/2024	%	ENE 1-DIC 31/2023	%
FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES				
Utilidad (pérdida) neta del ejercicio	2,381,630,222	245.9%	2,951,323,939	129.6%
Partidas que no constituyen erogación de fondos				
Depreciación	13,646,750	1.4%	3,791,284	0.2%
Resultados adopción niifs	3,830,763	0.4%	5,663,928	0.2%
Disminución (aumento) deudores	-850,345,355	-87.8%	267,784,899	11.8%
Disminución (aumento) inventarios	-7,740,084	-0.8%	0	0.0%
Aumento (disminución) ctas por pagar (incluye proveedores)	-544,937,647	-56.3%	-48,879,146	-2.1%
Aumento (disminución) obligaciones con empleados	1,864,938	0.2%	549,225	0.0%
Aumento (disminución) patrimonio	400,467,466	41.4%	334,425,010	14.7%
Aumento (disminución) superavit de capital	2,521,343,477	260.4%	-679,019,722	-29.8%
Aumento (disminución) resultados de ejercicios anteriores	-2,951,323,939	-304.8%	-557,515,292	-24.5%
TOTAL EFECTIVO EN OPERACIONES	968,436,591	100.0%	2,278,124,125	100.0%
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION				
Disminución y/o Venta de propiedad planta y equipo	-50,547,546	100.0%	-3,791,284	100.0%
TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	-50,547,546	100.0%	-3,791,284	100.0%
AUMENTO DEL EFECTIVO	917,889,045		2,274,332,841	
EFECTIVO INICIAL	10,523,453,907		8,249,121,066	
EFECTIVO FINAL	11,441,342,952		10,523,453,907	


HRA. ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
T.P. 73996-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2024

	SALDO A DIC. 31 DE 2023	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO A DIC 31 DE 2024
CAPITAL SOCIAL	2,636,427,033			3,036,894,499
Fondo Social	2,636,427,033	400,467,466		3,036,894,499
RESERVAS	4,389,003,124			6,910,346,601
Reservas Estatutarias	4,389,003,124	2,951,323,939	429,980,462	6,910,346,601
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,951,323,939			2,381,630,222
Resultados del Ejercicio	2,951,323,939	2,381,630,222	2,951,323,939	2,381,630,222
RESULTADOS EN APLICACIÓN DE LAS NIIF	2,453,243			6,284,006
Resultado proveniente adopción NIIF	2,453,243	0		2,453,243
Resultado por aplicación de NIIF	0		-3,830,763	3,830,763
TOTAL PATRIMONIO	9,979,207,339	5,733,421,627	3,377,473,638	12,335,155,328


ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
T.P. 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



FUNDACION GOTA DE LECHE
INDICADORES FINANCIEROS
COMPARATIVO A DICIEMBRE DE 2024 - 2023

	DIC 31/2024	DIC 31/2023
INDICE DE LIQUIDEZ		
Activo Corriente/Pasivo Corriente. Determina cuántos pesos de activos corrientes hay por cada peso que tenemos que pagar en un año.	192.61	17.36
PRUEBA ACIDA		
Act Cte - Inv / P Cte. Nos dice cuántos pesos de pasivo corriente tenemos por cada peso en nuestro activo corriente.	192.49	17.36
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO		
Total Pasivo/Total Activo. Cuanto representan las deudas respecto del valor de lo activos.	0.52%	5.73%
COBERTURA DE INTERESES		
Utilidad Operacional / Intereses	101.96	∞
Por cada peso de interés que se pagó, la institución generó este valor en utilidad operacional. Entre mayor sea el margen de cobertura, mayor será el margen de maniobra y más controlado estará el riesgo financiero asociado al uso de la deuda.		
CAPACIDAD ORGANIZACIONAL		
Rentabilidad del Activo		
Utilidad Operacional / Activo total	20.21%	28.38%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO		
Utilidad Operacional / Patrimonio	20.32%	30.10%
Por cada peso del patrimonio la institución generó este valor en utilidad operacional.		


ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
T.P. 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T



GÓMEZ MONTOYA CONTADORES

GÓMEZ MONTOYA CONTADORES

LUIS FERNANDO GÓMEZ MONTOYA

Calle 25 N° 22 - 23 Oficina 402 Tel: 8846189

Manizales – Caldas

**DICTAMEN DE REVISORIA FISCAL SOBRE LOS ESTADOS
FINANCIEROS DEL AÑO 2024**

Señores

ASAMBLEA GENERAL

FUNDACION GOTA DE LECHE

Manizales

He auditado los Estados Financieros de propósito general de la FUNDACION GOTA DE LECHE al 31 de diciembre del 2024, los cuales comprenden:

- Estado de Situación Financiera.
- Estado de Resultados Integral.
- Estado de Cambios en el Patrimonio.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Revelaciones hechas a través de las Notas.

La Gerencia es la responsable de la preparación y la adecuada presentación de los estados financieros adjuntos, la cual incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los mismos, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, aplicando las políticas y procedimientos contables de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera (NCIF) aceptadas en Colombia.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, basado en mi auditoría, para lo cual manifiesto que obtuve la información necesaria suministrada de parte de la representante legal y la contadora, donde de primera mano me informé de las decisiones administrativas, he tenido acceso a toda la información contable y financiera de la FUNDACION GOTA DE LECHE, lo que me permitió cumplir con mis funciones de Revisor Fiscal y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Estas últimas requieren que la auditoría sea planeada y efectuada para cerciorarse que los estados financieros reflejan razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones del ejercicio.



GÓMEZ MONTOYA CONTADORES

GÓMEZ MONTOYA CONTADORES

LUIS FERNANDO GÓMEZ MONTOYA

Calle 25 N° 22 - 23 Oficina 402 Tel: 8846189

Manizales – Caldas

Una auditoría implica hacer un examen con base en pruebas selectivas de las evidencias que respaldan las cifras y las revelaciones de los informes, además evaluar los principios de contabilidad utilizados, las estimaciones contables hechas por la administración y la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que mi auditoría provee una base razonable para la opinión sobre los Estados Financieros que expreso en el párrafo siguiente:

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, fueron tomados fielmente de los libros contables y del sistema contable Helisa, presentan fidedignamente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la FUNDACION GOTA DE LECHE al 31 de diciembre del 2024, así como los resultados de sus operaciones, su flujo de efectivo y cambios en el patrimonio del periodo antes descrito, de acuerdo a las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia.

Los estados financieros bajo Normas de Contabilidad y de Información financiera aceptadas en Colombia de la FUNDACION GOTA DE LECHE al 31 de diciembre de 2023 que se presentan para fines de comparación, fueron auditados y dictaminados por otra revisoría fiscal, de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, en el informe expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Así mismo, fundamentado en los resultados de mi auditoría, conceptúo que las operaciones registradas en la contabilidad se realizaron bajo los parámetros establecidos en las políticas contables de la FUNDACION GOTA DE LECHE.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y conservan debidamente; existen medidas adecuadas de control interno, conservación y custodia de los bienes generales de la institución.

Los estados financieros a fecha del año 2024, fueron certificados por La Representante Legal y la Contadora de la Fundación.

Además, conceptúo que existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los administradores. Así mismo, en cumplimiento de lo dispuesto en el art.11 del Decreto 1406 de 1999, confirmo que la FUNDACION GOTA DE LECHE ha cumplido con efectuar correcta y oportunamente los aportes al Sistema de Seguridad Social que le competían en el año 2024, sobre los trabajadores que estuvieron a su cargo durante dicho año.



GÓMEZ MONTTOYA CONTADORES

GÓMEZ MONTTOYA CONTADORES

LUIS FERNANDO GÓMEZ MONTTOYA

Calle 25 N° 22 - 23 Oficina 402 Tel: 8846189

Manizales – Caldas

Opinión sin salvedades

Desde el momento que fui elegido como revisor fiscal principal informé de manera permanente y oportuna a la administración acerca de las observaciones detectadas en mi revisión, las cuales fueron debidamente acogidas por la administración. No se tiene ninguna restricción para dar la opinión, por lo que el dictamen se emite sin salvedades

Con base en el anterior dictamen, se espera que la Asamblea General imparta aprobación a los estados financieros correspondientes al año 2024, previo análisis juicioso de las cifras presentadas.

Atentamente,

LUIS FERNANDO GÓMEZ MONTTOYA
T.P 74202-T
REVISOR FISCAL
CENTRAL DE JUVENTUDES CEDEJ



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

GOTA DE LECHE

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2024

A los Señores Benefactores y Donantes de la FUNDACION GOTA DE LECHE

DECLARAMOS QUE:

Las Suscritos Representante Legal y Contadora de la Fundación Gota de Leche, que, en los Estados financieros, en las notas a los mismos y en los informes que se presentan a diciembre 31 de 2024 y 2023 firmados por nosotros y por nuestro Revisor Fiscal, se han verificado previamente las siguientes afirmaciones:

EXISTENCIA: Los activos y pasivos de la institución existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.

INTEGRIDAD: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

DERECHOS Y OBLIGACIONES: Los activos representan probables beneficios económicos futuros, y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros; obtenidos a cargo de la Asociación GOTA DE LECHE en la fecha de corte.

VALUACION: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

REPRESENTACIONES Y REVELACIONES: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

CIFRAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS: Todas las cifras de los estados financieros y en sus notas e informes, se han tomado fielmente de los libros de contabilidad de la Asociación GOTA DE LECHE.

Manizales, Marzo 10 de 2025


Hña. ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES GOMEZ
Contadora
TP 73995-T



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

GOTA DE LECHE
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2024 Y 2023

NOTA 1- ENTE ECONOMICO

La **FUNDACIÓN GOTA DE LECHE** es una institución civil de caridad cristiana, sin ánimo de lucro; de derecho privado obtuvo personería jurídica mediante resolución del Ministerio de Gobierno de fecha 3 de marzo de 1920 (Diario Oficial 17 117 del 6 de abril de 1920) y reconocida a du vez por resolución N° 3226 de 1987 de la Gobernación de Caldas, modificado por resoluciones N° 3571 del 7 de junio de 1990 y 2017 del 23 de mayo de 2008; que tiene por objeto social auxiliar las familias más pobres especialmente a los niños y niñas, a través de los programas de Evangelización nutrición y educación, procurando en ellos un desarrollo humano integral.

La **FUNDACIÓN GOTA DE LECHE**, se rige por las leyes canónicas, congregacionales, nacionales, departamentales y municipales, según sus estatutos tiene una duración indefinida, su domicilio principal es la ciudad de Manizales, departamento de Caldas y podrá extender sus servicios en el ámbito nacional e internacional previa autorización de la Junta Directiva, así como ordenar planes programas y proyectos por si sola o en cooperación con otras entidades públicas o privadas, contribuir con personas naturales y jurídicas que persiguen objetivos generales de interés general.

NOTA 2 – NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA

La Fundación Gota de Leche, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Gobierno Nacional pertenece al Grupo 2 que mediante la expedición de decreto 3022 de Dic 27/2013, artículos 1,2 y 3 estableció el ámbito de aplicación, en el marco técnico normativo y el cronograma para la preparación de la información financiera tomando como referente la norma para pequeñas y medianas entidades NIIF para PYMES.

En cumplimiento de lo anterior la entidad elaboró el balance de apertura a Enero 31 de 2015 (ESFA) realizó el período de transición durante el año 2015 y a partir del 1 de Enero de 2016 está en la etapa de adopción de la norma y generó estados financieros comparativos bajo NIIF con corte a 31 de Diciembre de 2016 y 2017 y de los años siguientes.

2.1 BASES DE PREPARACION:

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración. Se manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de información financiera (NIIF para pymes) y representa la adopción integral explícita y sin reservas de las referidas normas.



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

Los estados financieros se preparan y presentan en términos de la moneda funcional en la cual opera en su entorno económico que es el peso Colombiano.

2.2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.2.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El dinero en efectivo Incluye la caja con valores representados en moneda nacional, y los depósitos bancarios en cuentas corrientes o de ahorro. Equivalente al efectivo, corresponde a inversiones a corto plazo, con alto grado de liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que estén sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. El efectivo restringido: corresponde a dineros que NO pueden ser utilizados por la GOTA DE LECHE, para libre disposición y uso, porque su destino es específico. Y corresponde específicamente a cuentas que a la fecha de presentación de los estados financieros están pendientes para su cancelación definitiva y en ese momento las cifras deberán ser dispuestas de acuerdo a lo estipulado para su manejo.

2.2.2 INVERSIONES TEMPORALES

Corresponden a excedentes de tesorería colocados en entidades financieras con la respectiva solvencia económica y trayectoria reconocida, así como vigiladas por la superintendencia financiera y que adicionalmente ofrecen las tasas de mercado de capital más representativas del país. Específicamente la Gota de leche posee valores invertidos en cuentas de fiduciarias de manejo a corto plazo o de liquidez inmediata, las cuáles se encuentran detalladas y a disposición de la administración para la financiación de las diferentes actividades en desarrollo del objeto social de la entidad.

Los requisitos del manejo contable de dichos recursos son:

- a) Que sean de corto plazo y con porcentaje de liquidez alto, con un vencimiento menor o igual a 360 días, desde su adquisición.
- b) Que sean fácilmente convertibles en efectivo.
- c) Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, entendiéndose cambio significativo un rendimiento o pérdida superior al 5% anual con respecto a la inversión.
Corresponde a las inversiones que no dependan de variables del mercado, tales como: tasas de interés o tasas de cambio.
- d) Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

2.2.2. ACTIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la **GOTA DE LECHE** que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro; la GOTA DE LECHE, maneja los siguientes conceptos:



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

- Ingresos ordinarios por cobrar
 - Contratos y convenios – valores en Uniones temporales existentes a cierre del ejercicio
 - Contratos Sosténimiento adulto mayor
 - Actividades y eventos
- Beneficios a empleados (prestamos)
- Otras cuentas por cobrar

Para el caso de los **Contratos y convenios y para Contratos por servicios de sosténimiento adulto mayor** se reconocen al momento de la firma y legalización correspondiente de cada uno de los contratos suscritos, el valor total o de cada una de las cuotas pactadas, que efectivamente va a recibir dentro de cada vigencia fiscal por parte de la entidad contratante, y posterior a la presentación de los respectivos informes financieros y administrativos que dan lugar al cobro.

Actividades y eventos: la GOTA DE LECHE, reconoce en cada periodo, el valor de cada una de las facturas emitidas, como producto de la prestación de un servicio; se reconoce el ingreso Real y Efectivo, afectando la cuenta por cobrar.

Cuentas por beneficios a empleados: corresponde al valor de los préstamos concedidos a los empleados, menos (-), el valor de los abonos realizados por descuentos directos de nómina o el valor en dinero recibido directamente del empleado.

Otras cuenta por cobrar: dentro de este concepto se reconocen todos los valores, que hayan sido entregados efectivamente a particulares, con la identificación de la cedula o NIT, de cada beneficiario y corresponde a sumas netamente temporales que surgen en virtud de algún tipo de anticipo producto de negocios para el desarrollo de las actividades de la entidad.

Las cuentas por cobrar se reconocen en el mes, en que se prestaron los servicios, o se otorgaron los préstamos, independientemente de la fecha del documento soporte. Las cuentas por cobrar que no generen financiación se reconocen a su valor nominal original.

2.2.3. INVENTARIOS

Los inventarios representan los bienes corporales muebles adquiridos para la venta, materias primas para el proceso de elaboración de alimentos y todos los demás materiales que deban mantenerse en disposición para la preparación de alimentarios o el desarrollo de los diferentes programas sociales como es los productos de aseo. Su valoración se realiza por el sistema de promedio ponderado. La Gota de Leche a final de cada período contable no presenta saldos de inventario representativo por tratarse de compras que son para el consumo inmediato en las diferentes sedes educativas de los programas PAE que operan durante el año, sin embargo en algún momento se podrían presentar excedentes de productos que quedaron al final de un programa, que además no son perecederos y cuyo valor es recuperable sea monetariamente mediante la venta o que se pueden consumir en desarrollo de alguna actividad y por lo tanto se deja su valor final (costo de adquisición) reflejado en los estados financieros de acuerdo a lo estimado por la norma para manejo de inventarios (sección 13 Niif Pymes)

2.2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que la GOTA DE LECHE, posee para llevar a cabo sus actividades de servicio social y religiosos o para ser usados en la administración; no están disponibles para la venta y que de



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable sea mayor de un año.

Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos
- Edificaciones
- Activos fijos en curso (construcciones y edificaciones en curso)
- Maquinaria y equipo
- Flota y equipo de transporte
- Equipo de oficina, muebles y enseres
- Equipo médico y de laboratorio
- Equipos de computación y de telecomunicaciones
- Implementos religiosos
- Obras de arte y cultura

Las propiedades (terrenos, edificaciones o parte de éstas), entregadas en arriendo Operativo a un tercero, serán tratadas en la política contable de propiedades de Inversión bajo NIIF para Pymes Sección 16.

Los bienes cuya vida útil proyectada, sea mayor o igual a un (1) año, y que su costo de adquisición o valor atribuido, sea mayor o igual a **MEDIO (1/2) salario mínimo legal vigente**, serán reconocidos y presentados dentro de la cuenta del Activo. Todos los demás bienes, muebles y enseres que no son reconocidos bajo NIIF, o en el momento de su compra, se llevan directamente al gasto, porque son considerados elementos de consumo, se controlan mediante un **inventario codificado, localizado y detallado**, exceptuando el menaje de cocina: licuadoras pequeñas, vajillas, ollas, coladores, entre otros.

Tratándose de equipos de tecnología o de computo cuyo software o aplicativos están incorporados en el activo tangible y cuyo monto no es posible separar o identificar, son tratados como un mayor valor del activo.

La **GOTA DE LECHE**, reconoce como propiedades, planta y equipo los activos que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- Que sea un recurso tangible controlado por la administración.
- Que sea probable que la **GOTA DE LECHE**, obtenga beneficios económicos futuros asociados con la partida o sirva para fines administrativos.
- Que se espera utilizarlo en un periodo de tiempo que mayor de un (1) año.
- Que su valor pueda ser medido o atribuido, confiable y razonablemente.
- Que su valor individual sea superior o igual a medio salario mínimo legal vigente.

En el reconocimiento inicial se determinó el valor residual en cada uno de los activos que se aplicó.

La **GOTA DE LECHE**, tomó como valor para el reconocimiento de cada uno de las propiedades planta y equipos y Vehículos, como valor histórico, para los vehículos con menos de un año de uso, se reconoce como costo histórico el valor de la factura más el valor de adiciones de equipamiento y



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

seguridad convenidas en la negociación y para vehículos usados, el valor que revele la tabla del Ministerio de Transporte, especificando: marca, modelo, tipo de vehículo, cilindraje, combustible, tipo de servicio y demás características.

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo este en uso. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil:

- la utilización prevista del activo. El uso se evalúa por referencia a la capacidad o al beneficio económico que se espera del mismo.
- El desgaste físico por su uso esperado, que dependerá de factores: intensidad de trabajo diario, programa de reparación y mantenimiento, y el cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- La obsolescencia por razones técnicas o comerciales.
- Los límites legales o restricciones sobre el uso del activo.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase de propiedades planta y equipo, estimadas por la GOTA DE LECHE, para PPYE., adquiridos como nuevos.

CLASE DE ACTIVO FIJO	VIDA ÚTIL	VR. RESIDUAL
Terrenos	N/A	N/A
Edificaciones	80 años	40%
Activos fijos en curso	N/A	N/A
Maquinaria y equipo	10 años	10%
Flota y equipo de transporte-vehículos	15 años	70% nuevos 25%usados
Equipo de oficina- Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de computación	3 años	10%
Equipos de telecomunicaciones	5 años	10%
Equipo médico y de laboratorio	5 años	10%
Obra de arte y culturas	N/A	N/A

La vida útil estimada de cada tipo de activo, debe ser apropiada según las circunstancias y características de cada activo, y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados.

2.2.5 INTANGIBLES

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la GOTA DE LECHE.

Son aquellas erogaciones que la GOTA DE LECHE, realice con el fin de adquirir un activo que tengan el carácter de intangible, los cuales deben cumplir las siguientes condiciones:



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

- Que se espera obtener beneficios económicos futuros
- Que se pueda tener el control y
- Que sea plenamente identificable.
- Que su valor o costo pueda ser medido fiablemente y razonablemente, es el valor nominal acordado con el proveedor.

Esta incluye las siguientes clases de activos intangibles, siempre y cuando cumplan con las características indicados anteriormente:

Pólizas de Seguro: es la vinculación de una persona o entidad, con una empresa prestadora de servicios de seguros, mediante un contrato, que en razón del pago de una prima, obliga, al contratante a indemnizar el daño producido a las personas o a los bienes asegurados, ante una eventualidad accidental, de salud o catastrófica. Existen diversos tipos de seguros que ofrecen un respaldo financiero ante los diferentes tipos de eventualidades.

Las pólizas de seguros, son extendidas por el término de un (1) año, por lo tanto su vida útil, o periodo de amortización, se extenderá por el tiempo que dure cubrimiento de la póliza.

Licencias y derechos de Software: corresponde al pago de los derechos de uso y las licencias de programas informáticos y software adquiridos, que se obtienen para utilizar un software cumpliendo los términos y condiciones establecidas dentro del contrato que celebran el proveedor o titular de los derechos y la GOTA DE LECHE.

Otros activos intangibles: actividades y procesos administrativos: corresponde al pago consultorías profesionales, asesorías, investigación, capacitación y desarrollo de actividades, tendientes a mejorar, y obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos.

2.2.6 COSTOS Y SUMINISTROS POR PAGAR: Son las obligaciones a cargo de la GOTA DE LECHE, por concepto de bienes y servicios recibidos de proveedores nacionales y del exterior. El término normal de pago es de corto plazo y es definido administrativamente.

2.2.7 CUENTAS POR PAGAR: Agrupa los pasivos como: las retenciones practicadas por la GOTA DE LECHE, a título de renta, honorarios, servicios, arrendamientos, compras, contratos de construcción, retenciones de ICA, y retenciones y aportes de nómina, consignaciones por aclarar y sobregiros bancarios.

2.2.8 IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS: Agrupa los dineros pendientes de pago por concepto de impuestos a las ventas retenido, impuesto de industria y comercio y sanciones fiscales por pagar.

2.2.9 CUENTAS POR PAGAR INTER INSTITUCIONALES: Agrupa todas aquellas cuentas por pagar que tengan relación con las obras propias de la GOTA DE LECHE, efectivos restringidos, etc., también agrupa el pasivo por recursos que reciban por donaciones, para proyectos específicos.



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

2.2.10 OBLIGACIONES LABORALES: Corresponde al valor de los saldos consolidados por concepto de cesantías, intereses y vacaciones por pagar a los empleados.

2.2.11 OTRAS CUENTAS POR PAGAR: Corresponde a las cuentas por pagar por los siguientes conceptos: anticipo sobre contratos, dineros recibidos en garantía para la prestación futura de servicios.

2.2.12 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS: Este pasivo corresponde a dineros recibidos por proyectos gestionados a nombre de la GOTA DE LECHE, pero que su destino es para otra entidad (Obra propia), o auxilios con destino específico.

Estos pasivos se reconocerán en la medición inicial al valor nominal según los términos de compra y los acuerdos contractuales con el proveedor, atendiendo lo establecido en el numeral 5.1 de la presente política.

Generalmente la GOTA DE LECHE, no tiene en sus estados financieros cuentas por pagar de largo plazo (más de 360 días), si estas se presentan, serán valorados al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva vigente.

La diferencia entre la valoración por costo amortizado y el saldo en libros de las cuentas por pagar corresponden a un gasto financiero.

2.2.13 PATRIMONIO: Está conformado por el fondo social, los excedentes de periodos anteriores y las reservas con destinación específica determinadas por la Asamblea General de acuerdo al Plan de Inversión que se aprueba anualmente para las actividades de servicio social que adelanta la institución.

La aplicación de los excedentes de cada año es autorizada por la Asamblea General, dando cumplimiento al decreto 4400 de 2004, dichos excedentes se aplican en los programas de beneficio social que adelanta la **GOTA DE LECHE** con la población menos favorecida de la ciudad de Manizales y el departamento de Caldas. A partir del año 2015 dicha distribución se realiza conforme a lo estipulado en la reforma de estatutos según acta de asamblea extraordinaria No 37 04/11/2014, mediante un plan quinquenal de inversión para los siguientes 5 años y que se revisará anualmente por la misma asamblea.

2.2.14 RECONOCIMIENTO DE LOS INGRESOS

Ingresos ordinarios o de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, (en dinero o en especie), durante el período, surgidos en desarrollo de sus actividades ordinarias.

Se consideran los siguientes tipos de ingresos de la Gota de Leche:

2.2.14.1 CONTRATOS Y CONVENIOS SUSCRITOS PARA LA PRESTACION DE SERVICIOS

Corresponden a los ingresos en dinero real y efectivo, recibidos como contraprestación por los servicios contratados y prestados a entidades gubernamentales o privadas.



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

2.2.14.2 ACTIVIDADES Y EVENTOS

Corresponden a servicios prestados y debidamente facturados, en el desarrollo propio de sus actividades.

2.2.14.3 INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS E INTERESES

Corresponde a los dineros abonados o recibidos por la GOTA DE LECHE, por concepto de rendimientos en el uso de efectivo y de equivalentes al efectivo, depositadas en bancos o inversiones a corto plazo y préstamos concedidos.

2.2.14.4 RECUPERACIONES

Están representados por otros conceptos tales como: Reintegro de gastos, dineros recolectados en culto y alcancías, venta de aprovechamientos e importes residuales, suministro de salarios en especie a empleados o venta de productos agrícolas y pecuarios.

2.2.14.5 DONACIONES Y AUXILIOS

Corresponden a importes de dinero o especies, recibidos en calidad de donación esporádica y voluntaria, de parte de personas o entidades benefactoras.

La GOTA DE LECHE, reconoce los ingresos que generen los CONTRATOS SUSCRITOS, por prestación de servicios, siempre que sus valores sean estimados confiablemente, y que cumplan las siguientes condiciones expuestas en las NIIF para PYMES:

- Que el valor de los abonos o cuotas definidos en los contratos por la prestación del servicio pueda ser medido con fiabilidad.
- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- Que el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.

2.2.15 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

La GOTA DE LECHE, aplicara esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios a favor o en contra de la GOTA DE LECHE, de cualquier tipo.

Obligación implícita: es aquella que se deriva de las actuaciones de la propia entidad, en las que debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, la entidad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y como consecuencia de lo anterior, se haya creado una expectativa valida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

Pasivo Contingente: Una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada solo porque ocurra, o deje de ocurrir, uno o más eventos incierto en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad; o, Una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente porque:



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

- No es probable que para liquidarla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos, o

-El importe de la obligación no puede ser medido con la suficiente fiabilidad.

Provisión: es un pasivo (suponiendo que su cuantía pueda ser estimada de forma fiable) porque representan obligaciones presentes y es probable que, para satisfacerlas, la entidad, tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos. En este tipo de pasivos existe incertidumbre acerca de su cuantía o su vencimiento.

Salida probable de recursos: es el término utilizado para indicar la mayor probabilidad de que un evento se presente, que de lo contrario sería una salida inminente, o que ya es una deuda realizada.

La GOTA DE LECHE, reconocerá una provisión cuando esté obligada contractualmente o cuando existe una práctica del pasado que se ha creado una obligación implícita.

Las provisiones de litigios, costos de contratos onerosos, y otras contingencias se reconocen cuando:

a. La Gota de Leche, tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, que surjan como resultado de hechos pasados, de los que puedan derivarse perjuicios patrimoniales;

a. Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;

b. La Gota de Leche, puede estimar el monto e dicha obligación confiablemente.

A continuación se ilustra el reconocimiento que realiza la situación de reconocimiento de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACION	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si la GOTA DE LECHE, posee una obligación presente que probablemente exija salida de recursos	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si la GOTA DE LECHE, posee una obligación posible o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos	No se reconoce provisión	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente
Si la GOTA DE LECHE, posee una obligación posible o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión	No se exige revelar ningún tipo de información.

El reconocimiento está relacionado con el momento en el cuál las provisiones son incorporadas en la contabilidad.



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

La medición está relacionada con la determinación del valor por el cual se deben registrar contablemente las provisiones de la GOTA DE LECHE.

2.2.15.1 PROVISIONES

Una provisión representa un pasivo de la GOTA DE LECHE, calificado como probable, cuyo valor es estimable confiablemente pero el valor exacto final y la fecha de pago es incierta.

La GOTA DE LECHE, debe reconocer una provisión sólo cuando se cumplen las tres condiciones indicadas en el numeral 4, de lo contrario no se debe reconocer tal provisión.

La GOTA DE LECHE, reconocerá las provisiones cuando se cumplan los siguientes requisitos:

A raíz de un suceso pasado la GOTA DE LECHE, tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero

- La probabilidad de que la GOTA DE LECHE, tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Pueda realizarse una estimación confiable posterior del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Al final de cada semestre el área encargada actualizara la información de cada una de las contingencias y provisiones teniendo en cuenta las consideraciones indicadas en el numeral anterior, la situación actual de cada proceso (en el caso de los pleitos) y la nueva información obtenida, esto con el fin de realizar los ajustes contables pertinentes.

Para el caso de los litigios, demandas y otros procesos legales, la provisión será cancelada una vez finalice el pleito y se realicen efectivamente los desembolsos estimados previamente. En caso de que el pleito termina favorable a la GOTA DE LECHE, y se informe el cambio de estado del pleito o demanda probable a posible o remoto, la provisión se revertirá contra el Estado de Resultados como otros ingresos, si ésta había sido constituida en períodos anteriores, o menor valor del gasto si fue constituida en el mismo ejercicio.

2.2.15.2 PASIVOS CONTINGENTES

Un pasivo contingente es aquel cuyo monto es determinable o no en forma confiable pero su desenlace final es incierto o remoto. También se incluyen como pasivos contingentes aquellos cuyo desenlace final es probable pero su monto no es determinable en forma confiable.

La GOTA DE LECHE, no reconocerá contablemente, un pasivo contingente; de existir dichos pasivos (posibles) se informarán en notas a los estados financieros, salvo en el caso de que la posibilidad de tener una salida de recursos, que incorporen beneficios económicos, se considere remota.

Será política Contable de la GOTA DE LECHE, la evaluación de forma semestral, de los pasivos contingentes con el fin de asegurar que su evolución se refleja apropiadamente en los Estados Financieros, y para determinar si se han convertido en probable la eventualidad de salida de recursos en el futuro para el reconocimiento de la correspondiente provisión.



105 años de amor

"Nutriendo el cuerpo, la mente y el espíritu"

Estimaciones contables realizadas

Las estimaciones contables realizadas al 1 de Enero de 2015 debían ser coherentes con las estimaciones realizadas para las mismas fechas según los PGCA locales luego de los ajustes realizados para reflejar cualquier cambio en las políticas contables.

Las estimaciones realizadas para determinar los importes según las NIIF para Pymes, que reflejaron las condiciones existentes al 1 de enero de 2015, a la fecha de transición a las normas de contabilidad los rubros principales afectados fueron:

- Baja en cuenta de propiedades, planta y equipo (Muebles y equipo y equipo de computación y comunicaciones)
- Reconocimiento del valor residual de propiedades, planta y equipo (instrumentos y equipo de oficina, equipos propios de la actividad (estibas plásticas y canastillas de la bodega), equipo de cómputo).

Al cierre del año 2020 y 2019, de acuerdo a la nueva estimación de valores de Equipo de cómputo y de comunicaciones se evidencia que se ha agotado la vida útil tanto bajo los PCGA local como bajo la norma niif, se realizó el respectivo análisis para nueva posible revaluación, la cual dejó como resultado que los valores no son representativos para ser reflejados y hacer nuevos registros contables por lo tanto se considera el hecho de solo dejarlos reportados y darlos de baja para el siguiente período cuando la administración deberá hacer la consideración de hacer una inversión de equipos nuevos de acuerdo a las necesidades. No obstante, se dejan reflejados los valores para efectos del control de inventarios y se continúa depreciando las nuevas adquisiciones.

Para la vigencia del año 2022 se realizó doblemente el registro de depreciación en documentos diferentes, hecho detectado en revisión del año 2023 por tanto se deja constancia en esta revelación de que para normalizar la situación no se realiza la depreciación contable bajo niif para el año 2023 y que en el año 2024 los rubros afectados fueron Equipo de computación y por tanto este no se realizó tampoco este año por cuanto el valor registrado en 2022 es superior a la cifra que se debió registrar en los dos periodos siguientes.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES



A Diciembre 31 de 2024 y de 2023 todas las cuentas se encuentran conciliadas con extractos y los saldos son:

	2024	2023
Caja efectivo moneda nacional	0	218,831
Fondos de caja menor	2,100,000	2,100,000
Cuenta Corriente Banco Caja Social	15,278	356,236
Cuentas de Ahorro (Banco Caja social - Bancolombia - Davivienda)	677,075,992	145,076,308
Fideicomisos de inversión (Valores Bancolombia - Alianza Valores) anexo-1	6,573,812,163	6,596,781,869
TOTAL	7,263,003,433	6,744,533,245

anexo-1

Discriminación fideicomisos de inversión por tipo de inversión a Diciembre 31/2024 - 2023

COMPOSICION PORTAFOLIO DONACIONES VALORES BANCOLOMBIA

	Dic 31/2024	Dic 31/2023
FONDOS DE INVERSIONES COLECTIVA VISTA (1)	4,240,925	0
PORTAFOLIO RENTA FIJA PESOS	5,308,948,886	5,374,344,257
FONDOS INV COLECTIVA RENTA FIJA PESOS	512,129,250	542,690,632
FONDOS DE INV COLECTIVA RENTA ACCIONES -1	323,252,032	299,770,415
FONDOS DE INV COLECTIVA RENTA ACCIONES-3	425,241,071	379,976,565
Total Valores Bancolombia	6,573,812,163	6,596,781,869

Los valores aquí registrados corresponde al disponible que tiene la GOTA DE LECHE a 31 de diciembre de 2024 y 2023, con sus respectivas conciliaciones, así mismo los valores registrados en cuentas de ahorro, y fideicomisos de inversión se registran a su valor nominal y de acuerdo a las conciliaciones con los extractos bancarios.

NOTA 4 INVERSIONES TEMPORALES



A Diciembre 31 de 2024 y de 2023 todas las cuentas se encuentran conciliadas con extractos y los saldos son:

	2024	2023
VALORES BANCOLOMBIA - PORTAFOLIO CDT 2022		
Fondos inversiones colectiva vista (1)	3,357,627	88,069,108
Renta fija pesos	808,025,568	1,027,470,000
BANCOLOMBIA - Fiducuenta	21,452,075	247,015,351
BANCOLOMBIA - Fondo renta alternativo global	849,305,351	0
CDT Bancolombia apertura Dic 5/2024- 178 días vencimiento Jun 3/2025	50,000,000	37,271,704
CDTs Banco Caja Social renovados e incrementado Dic 1/2023 - Dic 31/2024 * anexo	2,424,181,376	2,350,010,000
ALIANZA FIDUCIARIA CCA - FONDO ABIERTO SPPM	32,017,321	29,084,500
TOTAL	4,188,339,519	3,778,920,663

CDT BANCO CAJA SOCIAL - anexo

Apertura Ago 21-2024	Plazo 178 días	100,000,000
Apertura Sep 11-2024	Plazo 178 días	500,000,000
Apertura Jul 07-2024	Plazo 178 días	900,000,000
Apertura Sep 19-2024	Plazo 178 días	300,000,000
Apertura Nov 22-2024	Plazo 90 días	204,181,376
Apertura Jul 19-2024	Plazo 178 días	120,000,000
Apertura Nov 01-2024	Plazo 90 días	300,000,000
Total CDTs BANCO CAJA SOCIAL		2,424,181,376

Inversiones en CDT realizadas de corto plazo para asegurar el apalancamiento y la inversión en las actividades del objeto

social para el año 2024. Las cuáles se encuentran debidamente conciliadas al cierre de cada periodo. Y los rendimientos cargados a cuenta de ahorros en el momento del vencimiento. Registradas a valor nominal.

NOTA 5 ACTIVOS FINANCIEROS



A Diciembre 31 de 2024 y de 2023 todas las cuentas se encuentran conciliadas y los saldos son:

	2,024	2,023
Anticipos y avances a proveedores y terceros (para ejecución proyectos de inversión)	25,695,000	0
Anticipo de impuestos 2024 - retención en la fuente renta Bancolombia - Valores Bancolombia	1,761,823	181,262
Beneficios por cobrar UNION TEMPORAL MUNDOSOCIAL 2024 - 2023	62,606,546	14,665,585
Beneficios por cobrar UNION TEMPORAL CALDAS SOCIAL 2024. Valor cancelado para febrero de 2025 con el cuál	773,436,186	0
Beneficios por cobrar a terceros - Fundación Cruzada Social	1,692,647	0
TOTAL	865,192,202	14,846,847

Corresponden a los derechos a favor de la GOTA DE LECHE a recibirse en un futuro pactados mediante contratos suscritos y demás surgidos en desarrollo de las actividades ordinarias de la institución. Y para las otras cuentas por cobrar se encuentran debidamente detalladas por número de identificación.

NOTA 6 INVENTARIOS



Salidos que estaban en bodega al cierre contable de alimentos perecederos (congelados) y no perecederos para los programas de la institución.

provenientes del cierre de las dos uniones temporales que se ejecutaron programas PAE	2,024	2,023
Suministros y alimentos que sirven para el desarrollo de la actividad por el año 2025		
Inventario alimentos congelados y otros no perecederos recibidos de UT Mundossocial 2024	6,946,357	0
Inventario alimentos no perecederos recibidos de Caldas social 2024	793,727	0
TOTAL	7,740,084	0

En el año 2023 no se presentaron exedentes de inventario de alimentos.

NOTA 7 PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO



A diciembre 31 las Propiedades Planta y Equipo quedan representadas en:

	Costo Valor en Libros 2,023	Adquisiciones	Depreciación acumulada	Vida Útil	Valor en Libros 2,024
Parqueadero - ubicado en el Centro comercial Parque Caldas #217	0	39,735,000	-331,125	80	39,403,875
Equipos propios de la actividad - adquisición 1 congelador UT CALDAS SOC	13,646,714	3,194,262	-12,894,534	10	3,946,442
Muebles, equipos e instrumentos musicales	31,071,077	0	-17,466,964	10	13,604,113
Equipos de vigilancia - dvr camaras - adquisicion nuevas camaras y dvr	7,077,421	3,127,000	-6,344,880	3	3,859,541
Equipo de Computación y Comunicación- adquis 2 portátiles recibidos donado	58,232,759	700,000	-58,932,759	3	0
Autos, camiones y camperos	62,400,000	0	-38,400,002	15	23,999,998
TOTAL	172,427,971	46,756,262	-134,370,264		84,813,969

Se consideran los activos tangibles que la GOTA DE LECHE posee para llevar a cabo sus actividades de Servicio Social y Religiosos o para ser usados en la administración, que no están disponibles para la venta y que de los cuáles se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable sea mayor a un año. Los bienes cuya vida útil proyectada sea mayor o igual a MEDIO SALARIO MINIMO LEGAL VIGENTE serán reconocidos y presentados dentro de la cuenta del ACTIVO. Se evidencia la inversión realizada desde año 2019 equipos de computo y sistema de vigilancia para el edificio, así mismo se anexan equipamiento adquirido en la administración de Union Temporal para operar programa de alimentación escolar PAE en la ciudad de Manizales, representado en equipos de computo, fotocopidora, muebles y enseres y dotación de bodegas para almacenamiento de alimentos, los cuáles pesarán a propiedad de la institución a la culminación de los programas que se estén manejando bajo esta figura de la cuál se tiene relación detallada.

En Abril de 2024 se realizó adquisición de parqueadero ubicado en el C comercial parque Caldas. Con el propósito de tener un sitio cercano y fijo para el vehículo.

NOTA 9 COSTOS Y SUMINISTROS POR PAGAR Y CUENTAS POR PAGAR



	2,024	2,023
Proveedores Nacionales	120,020	0
Gastos por Pagar	2,197,172	1,478,350
Retención en la Fuente	228,000	180,000
Pasivos por impuestos	16,033,922	17,247,922
Retenciones y Aportes de Nomina	3,266,101	2,147,301
Otras cuentas por pagar	0	0
Otras cuentas por pagar inter-institucionales - instituciones relacionadas - HPSPC	37,723,455	583,450,744
TOTAL	59,566,670	604,504,317

Son las obligaciones a cargo de la GOTA DE LECHE, por concepto de bienes y servicios recibidos de proveedores. El término normal de pago es de corto plazo y se define administrativamente. Las cuentas por pagar las componen las demás obligaciones que se derivan de las actividades realizadas por la institución en ejecución de su objeto social como son honorarios, retenciones en la fuente, y pagos por retenciones de nomina y otros conceptos. El pasivo con instituciones relacionadas se registra como corto plazo por cuanto la institución considera que en cualquier momento esta se deberá cancelar. Adicionalmente no se registran pago de intereses por ser un pasivo con la misma congregación y así quedó establecido en las políticas contables.

NOTA 10 PASIVO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS



	2,024	2,023
Cesantías Consolidadas	2,186,900	1,355,600
Intereses sobre Cesantías	202,913	162,672
Vacaciones Consolidadas	1,977,396	984,000
TOTAL	4,367,209	2,502,272

Beneficios laborales relacionados con la remuneración causada en favor de las personas que prestan sus servicios a la GOTA DE LECHE, vinculados laboralmente y liquidados de acuerdo a la ley laboral Colombiana y que al cierre del año figuraban en la nómina del personal contratado. Al 31 de Diciembre estaba liquidado y pagado la mayoría del personal y los saldos aquí registrados corresponden a los valores que serán consignados según la normatividad antes del 14 de Febrero del siguiente año para personal de planta permanente.

NOTA 12 PATRIMONIO



	2,024	2,023
Fondo Social	3,036,894,499	2,636,427,033
Reservas Estatutarias para inversión en programas sociales 2020-2024:	6,910,346,801	4,389,003,124
Reserva Programas de inversión obras sociales 2024-2026	4,136,366,102	1,837,232,626
Asignaciones permanentes	2,770,980,499	2,551,770,499
Reserva Proyecto de infraestructura		
Resultados del Ejercicio	2,381,630,222	2,951,323,939
Resultado proveniente adopción NIIF	6,284,006	2,453,243
TOTAL	12,335,155,328	9,979,207,339

Asignaciones ejecutadas en 2024 según el plan quinquenal y asignaciones permanentes aprobado en asambleas:

	2,024	2,023
Programa de nutrición	103,475,000	114,728,000
Ejecución jornada escolar complementaria	80,091,000	54,655,000
Ejecución programa alimentación escolar PAE cofinanciación	172,551,000	220,492,000
Ejecución programa de evangelización	69,213,000	80,465,000
Programa Adultos mayores	206,952,000	188,691,000
Programa apoyo obras hermanas mayores	320,367,000	243,079,000
Programa de infraestructura - Proy. Adulto mayor - permanente	219,210,000	182,687,000
Programa de fortalecimiento patrimonial	400,462,465	334,424,977
Programa vocacional pastoral 2024	29,513,000	0
Total ejecutado	1,601,835,465	1,419,221,977

Este rubro agrupa el conjunto de cuentas que representan el valor resultante de comparar el activo total menos el pasivo con terceros, lo integran las asignaciones permanentes que se han establecido por Asamblea General y aquellos beneficios por aplicar, el resultado del ejercicio actual y los bienes con los que cuenta la ASOCIACION GOTA DE LECHE. En 2024. Se aplico la destinación de exedentes para el periodo 2020 - 2024 para inversión en programas específicos de las obras que apoya la institución según acta de asamblea del mes de Marzo de cada año por \$1.601.835.465 y \$1.419.221.977 respectivamente

NOTA 13 INGRESOS ORDINARIOS



En el año 2024 se trabajo con dos programas PAE en union temporal en municipio de Manizales y con el departamento de Caldas, con

participación de 50% en ambos casos y se ejecuto programas de alimentos para adultos mayores y atención nutricional a población vulnerable por cuenta propia, así mismo se suministran alimentos mediante diferentes programas nutricionales.

Ingresos Ordinarios	2,024	2,023
Ingresos programa de alimentación escolar en UT Manizales Mundosocial 2024	8,750,299,373	8,275,467,664
Ingresos programa de alimentación escolar en UT Caldas Social	7,635,118,219	0
Ingresos programas internos de la institución	115,691,222	125,940,271
Subtotal ingresos por Uniones temporales Programas PAE	16,501,108,814	8,275,467,664
Culto y actividades sociales y religiosas	69,265,503	65,662,016
Ingresos diversos - Ingr por arrendamientos y programas institucionales	1,048,316,093	1,747,815,364
Donaciones recibidas en especie y en dinero	114,656,250	156,916,809
Subtotal ingresos diversos	1,163,172,343	1,904,732,173
Total ingresos	17,733,546,660	10,245,861,853

Los ingresos año 2024 y 2023 equivalen al desarrollo de los programas propios de la institución (Evangelización, Nutrición, Educación, Capacitación y fortalecimiento económico), así mismo los ingresos percibidos por el desarrollo de contratos del PAE Manizales y Gobernación de Caldas en unión temporal (2024-2023).

NOTA 14 COSTOS Y GASTOS ORDINARIOS - COSTO DE VENTAS



Consisten en costos de ejecución programas de alimentación escolar y de programas ejecutados en la institución.

	2,024	2,023
Costo de ventas y prestación de servicios	14,915,812,389	6,880,293,960
TOTAL	14,915,812,389	6,880,293,960

Costos y gastos operación programas de alimentación escolar	14,865,152,673
Costo de ventas programas directos de la Fundación Gota de Leche	50,659,713
	14,915,812,386

Costo de ventas UT Caldas social 2024 - PAE Caldas: participación del 50% - y ejecución PAE Manizales 50% participación.

El costo de los bienes se establece mediante el sistema de inventarios permanentes, en el sistema Contable HELISA NIIF y se registran por el sistema promedio ponderado y su consumo es inmediato contra pedido. Y se incluyen todos los costos directos derivados de las actividades del programa de alimentación escolar PAE como es el valor de los alimentos y demás suministros necesarios para la operación.

NOTA 15 GASTOS DE ADMINISTRACION



Rubros en los que se incurre para la operación de los diversos programas de la institución.

	2,024	2,023
Operacionales de Administración		
Beneficios a empleados	147,081,565	109,106,341
Honorarios	59,617,145	50,707,000
Impuestos y Contribuciones	2,821,050	1,615,000
Arrendamientos	0	200,000
Afiliaciones y sostenimiento	2,017,433	2,809,750
Seguros	5,643,725	2,979,296
Servicios	36,909,385	33,941,207
Gastos legales	1,698,736	1,189,582
Mantenimiento y adecuaciones	9,639,576	19,502,946
Gastos de viaje	574,900	0
Depreciación y agotamiento	9,935,466	0
Otros gastos operacionales	35,325,114	139,336,736
TOTAL	311,264,095	361,387,860

En el año 2024 Y 2023 se asociaron los gastos operacionales del pae en la parte del costo de ventas.

NOTA 16 - OTROS GASTOS NO ORDINARIOS



	2,024	2,023
Comisiones y gastos bancarios	20.230,799	212,548
Gastos Extraordinarios	4.459,872	1.543,504
Gravámen a los movimientos financieros (por las dos uniones temporales del PAE)	64.915,699	33.724,221
Donaciones y auxilios a terceros	0	34,900
Intereses pagados a terceros	24.562,813	0
TOTAL	114,189,183	35,515,173

NOTA 17 - PROVISION GASTO POR IMPUESTO



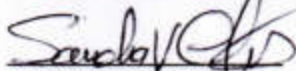
Se realiza provisión teniendo en cuenta los gastos y erogaciones que no se realizaron en desarrollo del objeto social y para efectos

tributarios no se consideran deducibles en el impuesto de renta. Y se liquida a una tarifa del 20%

	2,024	2,023
Impuesto de vehículos pagado	639,000	609,000
Gastos Extraordinarios	1,490,194	1,543,504
Gravámen a los movimientos financieros: 50% no deducible	32,457,850	16,862,111
Donaciones y auxilios a terceros sin certificado	0	34,900
Exedentes no invertidos	18,565,000	20,284,000
Total gastos no deducibles - renta líquida gravable	53,152,044	39,333,515
Provisión impuesto de renta a pagar tarifa RTE 20%	10,630,000	7,867,000

Se determina provisión de impuesto de renta sobre los costos y gastos que no corresponden al curso normal de las labores sociales de la institución y por tanto se liquida a la tarifa del 20% reglamentaria.


HNA. ANA JUDITH SALAZAR LOSADA
Representante Legal


SANDRA VICTORIA CORTES G.
Contadora
T.P. 73995-T


LUIS FERNANDO GOMEZ MONTOYA
Revisor Fiscal
T.P. 74202-T