



FUNDACIÓN MOI POUR TOI

NIT 800.180.120-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL

Comparativo Año 2024 - 2023

(Valores expresados en unidades de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTA	2024	2023
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	1	\$ 464.433.000	\$ 377.381.497
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	2	\$ 1.040.047	\$ 131.496.246
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 465.473.047	\$ 508.877.743
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, Planta y Equipo	3	\$ 1.743.363.210	\$ 1.684.783.180
Intangibles	4	\$ 4.891.167	\$ 1.782.167
Otros Activos	4	\$ 3.223.366	\$ 3.223.366
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$ 1.751.477.743	\$ 1.689.788.713
TOTAL ACTIVO		\$ 2.216.950.790	\$ 2.198.666.456
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores comerciales	5	\$ 17.536.111	\$ 41.554.676
Cuentas por pagar	5	\$ 100.000	\$ 2.260
Retenciones e impuestos por pagar	5	\$ 2.605.997	\$ 2.133.964
Beneficios a los empleados	6	\$ 170.222.447	\$ 125.448.651
Otros pasivos	7	\$ 33.027.068	\$ 7.151.028
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 223.491.623	\$ 176.290.579
TOTAL PASIVO		\$ 223.491.623	\$ 176.290.579
PATRIMONIO			
Capital Social		\$ 1.500.000	\$ 1.500.000
Resultados acumulados		\$ 1.991.959.167	\$ 2.020.875.877
Resultado del Ejercicio		-\$ 28.916.710	\$ 158.426.899
Resultados de Ejercicios Anteriores		\$ 2.020.875.877	\$ 1.862.448.978
TOTAL PATRIMONIO		\$ 1.993.459.167	\$ 2.022.375.877
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$ 2.216.950.790	\$ 2.198.666.456

Veáanse las notas que acompañan a los estados financieros las cuales son parte integral de los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
C.C. 42160534
Representante Legal

JENNY ALEXANDRA LONDOÑO CHICUE
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 217455-T

Ver certificación adjunta

ANDRES FELIPE LOPEZ RESTREPO
Revisor Fiscal T.P. 144919-T
Designado por OSLOC CONSULTORES SAS

Ver dictamen adjunto



FUNDACIÓN MOI POUR TOI

NIT 800.180.120-9

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL INDIVIDUAL

Comparativo Año 2024 - 2023

(Valores expresados en unidades de pesos colombianos)

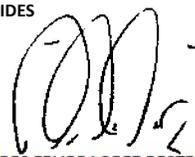
CONCEPTO	NOTA	2024	2023
OPERACIONES CONTINUAS			
+ Ingresos de Actividades Ordinarias	8	\$ 4.137.295.524	\$ 3.844.343.097
Ingresos propios de la actividad		\$ 4.080.748.661	\$ 3.754.599.437
Demas ingresos de las actividades ordinarias		\$ 56.546.863	\$ 89.743.660
- Costos Atención Social	9	\$ 3.108.283.338	\$ 2.771.924.285
Gastos de personal		\$ 2.171.359.028	\$ 1.746.928.286
Honorarios		\$ 48.182.366	\$ 62.907.526
Alimentación		\$ 508.934.189	\$ 485.439.229
Educación		\$ 8.686.452	\$ 5.046.470
Vestido		\$ 111.227.614	\$ 176.985.750
Recreación		\$ 94.521.893	\$ 68.270.645
Dotaciones varias		\$ 8.322.618	\$ 36.683.080
Transporte		\$ 35.503.099	\$ 41.230.749
Medicamentos		\$ 7.180.595	\$ 5.826.175
Dotación ludico deportiva		\$ 1.920.798	\$ -
Talleres		\$ 11.392.116	\$ 18.316.198
Citas medicas		\$ 6.250.664	\$ 8.080.653
Uniformes		\$ 9.556.000	\$ 9.161.992
Elementos de aseo personal		\$ 24.939.962	\$ 35.422.455
Cumpleaños/ocasionas		\$ 50.252	\$ 19.889.754
Artesanos		\$ 6.710.713	\$ -
Dotación menaje cocina		\$ 1.848.758	\$ -
Auxilios egresados		\$ 1.250.000	\$ -
IVA mayor valor del costo		\$ 48.483.958	\$ 48.425.096
Imp consumo 8% mayor valor del costo		\$ 1.962.263	\$ 3.310.227
UTILIDAD OPERATIVA		\$ 1.029.012.186	\$ 1.072.418.812
- Gastos Administrativos	10	\$ 1.057.928.896	\$ 913.991.913
Gastos de Personal		\$ 104.493.850	\$ 151.906.807
Honorarios		\$ 112.080.543	\$ 58.068.486
Impuestos		\$ 9.150.977	\$ 5.652.957
Arrendamientos		\$ 6.500.000	\$ 19.100.000
Seguros		\$ 38.002.366	\$ 26.852.533
Servicios		\$ 256.991.295	\$ 221.578.663
Gastos Legales		\$ 5.922.811	\$ 5.648.491
Mantenimiento y Reparaciones		\$ 214.381.254	\$ 216.580.292
Gastos de viaje		\$ 428.400	\$ -
Diversos		\$ 120.766.493	\$ 164.194.481
Depreciaciones		\$ -	\$ -
Amortizaciones		\$ -	\$ -
Otros Activos		\$ 10.536.885	\$ 6.416.548
Otros Gastos		\$ 178.674.022	\$ 37.992.655
EXCEDENTE (DÉFICIT) DEL EJERCICIO		-\$ 28.916.710	\$ 158.426.899

Veáñse las notas que acompañan a los estados financieros las cuales son parte integral de los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
C.C. 42160534
Representante Legal


JENNY ALEXANDRA LONDOÑO CHICUE
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 217455-T
Ver certificación adjunta


ANDRES FELIPE LOPEZ RESTREPO
Revisor Fiscal T.P 144919-T
Designado por OSLOC CONSULTORES SAS
Ver dictamen adjunto



FUNDACIÓN MOI POUR TOI

NIT 800.180.120-9

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

Comparativo Año 2024 - 2023

(Valores expresados en unidades de pesos colombianos)

CONCEPTO	Capital Social	Reservas Obligatorios	Resultado del ejercicio	Resultado de ejercicios anteriores	TOTAL
Saldos al inicio del 2023	\$ 1.500.000	\$ -	\$ 2.020.875.877	\$ -	\$ 2.022.375.877
Reclasificación de utilidades	\$ -	\$ -	\$ 2.020.875.877	\$ 1.862.448.978	-\$ 158.426.899
Resultado del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 158.426.899	\$ -	\$ 158.426.899
Saldo 2023	\$ 1.500.000	\$ -	\$ 158.426.899	\$ 1.862.448.978	\$ 2.022.375.877
Capital Suscrito	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Reclasificación del resultado	\$ -	\$ -	\$ 158.426.899	\$ 158.426.899	\$ -
Resultado del ejercicio	\$ -	\$ -	\$ 28.916.710	\$ -	-\$ 28.916.710
Saldo 2024	\$ 1.500.000	\$ -	-\$ 28.916.710	\$ 2.020.875.877	\$ 1.993.459.167

Veàense las notas que acompañan a los estados financieros las cuales son parte integral de los Estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
C.C. 42160534
Representante Legal


ANDRES FELIPE LOPEZ RESTREPO
Revisor Fiscal T.P 144919-T
Designado por OSLOC CONSULTORES SAS
Ver dictamen adjunto


JENNY ALEXANDRA LONDOÑO CHICUE
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 217455-T
Ver certificación adjunta



FUNDACIÓN MOI POUR TOI
NIT 800.180.120-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO INDIVIDUAL
Comparativo Año 2024 - 2023
(Valores expresados en unidades de pesos colombianos)

CONCEPTO	NOTA	2024	2023
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Ganancia del Periodo	- \$	28.916.710	\$ 158.426.899
Ajustes por:			
Depreciación del Periodo	\$	-	\$ -
Amortización	\$	-	\$ -
Deterioro de cartera	\$	-	\$ -
Deterioro de Cuentas por Cobrar	\$	-	\$ -
EBITDA	- \$	28.916.710	\$ 158.426.899
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	\$	130.456.199	\$ 4.270.940
Acreedores comerciales	- \$	24.018.565	- \$ 32.085.892
cuentas por pagar	\$	97.740	\$ 2.260
retenciones e impuestos por pagar	\$	472.033	\$ 307.964
Beneficios a los empleados	\$	44.773.796	- \$ 2.698.265
Provisión impuesto de renta e ind y comercio	\$	-	\$ -
Otros pasivos	\$	25.876.040	- \$ 9.212.598
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	177.657.243	- \$ 39.415.591
FLUJO DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Propiedades, Planta y Equipo	- \$	58.580.030	\$ 4.750.330
Intangibles	- \$	3.109.000	\$ -
FLUJO DE EFECTIVO NETO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- \$	61.689.030	\$ 4.750.330
DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO Y EL EQUIVALENTE AL EFECTIVO			
Efectivo y Equivalente al Efectivo Inicial	\$	377.381.497	\$ 253.619.859
Flujo de Efectivo Neto Total	\$	87.051.503	\$ 123.761.638
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE	\$	464.433.000	\$ 377.381.497

Veáñse las notas que acompañan a los estados financieros las cuales son parte integral de los estados Financieros.

Conforme lo establece el artículo 37 de la ley 222 de 1995, los suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.


YIZED CATHERIN BELTRAN BENAVIDES
C.C. 42160534
Representante Legal


JENNY ALEXANDRA LONDOÑO CHICUE
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 217455-T
Ver certificación adjunta


ANDRES FELIPE LOPEZ RESTREPO
Revisor Fiscal T.P 144919-T
Designado por OSLOE CONSULTORES SAS
Ver dictamen adjunto



FUNDACION MOI POUR TOI

NOTAS Y/O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS CON CORTE AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024-2023

Cifras expresadas en pesos colombianos, y sin grado de redondeo

ENTIDAD REPORTANTE

La **FUNDACION MOI POUR TOI** con NIT: 800.180.120-9 Fue constituida mediante escritura pública No. 1011 de la notaria primera de Pereira, inscrita en la cámara de comercio de Pereira el 11 de Abril de 1997 con el número 415 del libro I del Registro de Entidades sin Ánimo de Lucro. La dirección de su sede principal es en el corregimiento de Combia, km 1 finca la Fortuna Vereda el Chaquiro en la ciudad de Pereira, Risaralda, teléfono principal es 3043351839.

La representación legal de la fundación durante el año 2024 estuvo en cabeza de la doctora Yized Catherin Beltran Benavides y los miembros del comité directivo fueron: La señora Jenny Alexandra Londoño Chicue, la señora Vanessa Acevedo Castañeda, el señor Victor Alfonso Guapacha Ladino, quienes finalizaron siendo participes del comité a Diciembre de 2024.

La fundación a su vez, es dirigida por un comité internacional establecido en el país de Suiza, del cual está como vicepresidenta la señora Francoise Lapaire, y otros miembros Suizos que apadrinan y trabajan por los niños, niñas y adolescentes de la fundación.

La fundación desarrolla los siguientes objetos sociales principales:

- *La protección de infancia y adolescencia*
- *Para el cabal desarrollo de su objeto social, la fundación podrá ejecutar todo acto y celebrar todo contrato lícito que el socio gestor considere conveniente para el logro del objeto social.*

La fundación también es vigilada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar-ICBF. Institución con la cual durante el año 2024-2023 sostuvo contratos de aportes para el desarrollo del objeto social.

DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVA

Los presentes estados financieros junto con sus notas y/o revelaciones han sido preparados y cumplen a cabalidad con la normatividad vigente establecida en la Ley 1314 de 2009, el decreto 2420 del 2015 y su anexo 2, la norma NIIF PYME-V 2009 y los conceptos del Concejo Técnico de la Contaduría Pública y las demás regulaciones vigentes.

La fundación utiliza la contabilidad de causación (Devengo).

Para la preparación de los estados financieros; y durante la vigencia del año 2024-2023 no cambió ninguna de sus políticas contables establecidas.

El proceso de transición a NIIF grupo 2 se realizó partiendo de saldos a diciembre del año 2014. En el año 2016 y como preparación para la nueva normatividad contable, la fundación



Notas a los Estados Financieros

cambió de software contable utilizando para ello el software contable SIIGO, el cual siguió siendo utilizado durante el año 2024-2023.

La Fundación cumple la hipótesis de negocio en marcha, por lo cual prepara también su información financiera bajo los términos descritos en los párrafos anteriores.

RESUMEN POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Base de presentación de los Estados Financieros y criterios contables.

Estados Financieros

a. Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2024 y 2023 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 y reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015 Anexo 2 y sus modificatorios.

Los estados financieros han sido preparados con base al costo histórico, excepto los instrumentos financieros, que son medidos al costo amortizado.

La preparación de los presentes Estados Financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como también ciertos ingresos y gastos. También exige la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la sociedad.

b. Uso de estimación, juicios y supuestos clave.

En la preparación de los estados financieros la administración ha utilizado juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos del año.

c. Periodo de presentación.

Los presentes estados financieros cubren el siguiente periodo.

- Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Estado de resultados integral por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Estado de cambios en el patrimonio al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
- Estado de flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

En el proceso contable se tienen en cuenta otras disposiciones normativas, conceptos y lineamientos establecidos por los entes de control y vigilancia.

La moneda de presentación y moneda funcional, de los presentes estados financieros es el peso Colombiano.



a) INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Propósito:

La política de Instrumentos financieros de la Fundación se basa en (NIIF para PYMES): la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 (NIIF PYME) Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

La Fundación entra a aplicar: lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 (NIIF PYME) en su totalidad y cuando le sean aplicables.

Medición Inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Fundación medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

b) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Propósito:

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

(a) Se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Y que cumplen con los siguientes criterios de reconocimiento:



Notas a los Estados Financieros

- (a) es probable que la Fundación obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las propiedades, planta y equipo no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales), o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Medición inicial

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la Fundación cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes datos son los métodos de depreciación escogidos por la Fundación, también las vidas útiles estimadas y los valores de salvamento de los elementos clasificados por la Fundación como Propiedad planta y equipo.

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Fundación medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquiera pérdida por deterioro del valor acumulada. La Fundación reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.



DESCRIPCION	METODO	VIDA UTIL (Años)		VALOR DE SALVAMENTE O	
	DEPRECIACION	DESDE	HASTA	DESDE	HASTA
BIENES INMUEBLES	LINEA RECTA	50	100	5%	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	LINEA RECTA	3	10	0%	5%
EQUIPO DE OFICINA	LINEA RECTA	3	20	0%	5%
EQUIPO DE COMPUTO	LINEA RECTA	3	10	0%	5%
VEHICULOS	LINEA RECTA	5	20	0%	10%

Importe depreciable y periodo de depreciación

La Fundación distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Deterioro del valor Medición y reconocimiento del deterioro del valor.

En cada fecha sobre la que se informa, la Fundación aplicará la política de “Deterioro del Valor de los Activos” para determinar si un elemento o grupo de elementos de propiedades, planta y equipo ha visto deteriorado su valor y, en tal caso, cómo reconocer y medir la pérdida por deterioro de valor. Esa política explica cuándo y cómo la Fundación revisará el importe en libros de sus activos, cómo determinará el importe recuperable de un activo, y cuándo reconocerá o revertirá una pérdida por deterioro en valor.

c) BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Propósito:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta Política se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones (NIIF PYME).

(Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

La Fundación por su naturaleza contractual, no tiene manera jurídica-Comercial, de realizar pagos basados en acciones Y la Fundación tiene como política que todos los beneficios son corto plazo, como lo establece la norma en su definición (menos de un año).

Medición de beneficios generalmente a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa, la Fundación medirá el importe reconocido de acuerdo con el párrafo 28.3 (NIIF PYME) por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento y medición – ausencias remuneradas a corto plazo. (Naciones y permisos remunerados)



La Fundación puede retribuir a los empleados por ausencia por varias razones incluyendo los permisos retribuidos por vacaciones anuales y las ausencias remuneradas por enfermedad. Algunas ausencias remuneradas a corto plazo se acumulan—pueden utilizarse en periodos futuros si los empleados no usan en su totalidad a las que tienen derecho en el periodo corriente. Son ejemplos, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad. La Fundación reconocerá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo, a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan sus derechos al disfrute de futuras ausencias remuneradas. La Fundación medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la Fundación espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. La Fundación presentará este importe como un pasivo corriente en la fecha sobre la que se informa.

La Fundación reconocerá el costo de otras ausencias remuneradas (no acumulativas) cuando éstas se produzcan. La Fundación medirá el costo de las ausencias remuneradas no acumulativas por el importe no descontado de los sueldos y salarios pagados o por pagar correspondientes al periodo de la ausencia.

La Fundación no tiene contemplado “planes de beneficios post-empleo”. Los pagos por retiro en disfrute de pensiones, se hacen por medio de entidad regulada por el estado, y esta pensión no está a cargo de la Fundación, solamente en su aporte mes a mes que realiza al sistema de seguridad en salud; por lo tanto, la Fundación que debe salvaguardar el derecho a la Pensión de los empleados de la Fundación, la realiza el fondo de Pensión que está inscrito el empleado.

d) INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Propósito:

La Fundación reconoce los ingresos de actividades ordinarias de acuerdo con lo establecido en la Sección 23 del marco normativo NIIF para PYMES, cuando se puede estimar con fiabilidad el importe de los ingresos y es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos asociados a la transacción.

Los principales tipos de ingresos que percibe la Fundación son los siguientes:

Donaciones y aportes:

Las donaciones recibidas en efectivo o en especie se reconocen como ingreso cuando la Fundación obtiene el control sobre los recursos, es decir, cuando estos son formalmente aceptados y se puede medir razonablemente su valor. Las donaciones restringidas se registran inicialmente como ingresos diferidos y se reconocen en resultados en la medida en que se cumplen las condiciones o restricciones impuestas por el donante.

Recursos de convenios y contratos:

Los ingresos derivados de convenios o contratos suscritos con entidades públicas, como el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), se reconocen en el resultado del ejercicio en la medida en que se prestan los servicios o se ejecutan las actividades establecidas en dichos acuerdos.



Ingresos financieros:

Los ingresos por intereses financieros se reconocen a medida que se devengan, siempre que exista certeza razonable sobre su cobro. Estos ingresos provienen principalmente de rendimientos generados por saldos bancarios o inversiones temporales realizadas con recursos no restringidos.

Otros ingresos operacionales:

Comprenden ingresos esporádicos que no corresponden a actividades principales de la Fundación (como venta de activos menores o recuperaciones), y se reconocen en el momento en que se realiza la transacción que da lugar al ingreso.

Los ingresos de la Fundación se miden al valor razonable de los recursos recibidos o por recibir.

e) CONVERSIÓN DE MONEDA EXTRANJERA

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

NOTAS Y/O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Las operaciones de la fundación se efectuaron en moneda nacional. Respecto de los dineros depositados en Bancos, Cuentas de Ahorros, no existe ninguna clase de restricción legal y se encuentran a disposición para el giro normal de la fundación.

Se evidencia para la caja una disminución en el año 2024 con referencia al 2023, debido al cierre de las cajas menores al terminar de el año, dejando un margen adecuado para funcionamiento de los últimos días de Diciembre 2024.

En la cuenta de bancos se evidencia un aumento al finalizar el año 2024, con referencia al 2023, lo que nos deja en el disponible el dinero necesario para el funcionamiento de la fundación.

En la fiducia tenemos una disminución en el saldo del año 2024 con respecto al 2023, ya que se realizó una depuración de provisiones del talento humano, y por lo tanto se genera esta disminución, dejando en allí el valor pertinente para cubrir liquidaciones de los trabajadores que continúan para el año 2025.



CUENTA	2024	2023
CAJA	596.324	2.427.314
BANCOS	380.360.376	265.534.035
FIDUCIA	83.476.300	109.420.148
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE	464.433.000	377.381.497

Al corte de los presentes estados financieros, la fundación no tenía cheques pendientes de cobrar (cheques en mano).

En la fiducia están depositados los recursos para cubrir las prestaciones sociales por pagar en Enero-Febrero de 2025 tales como Cesantías e intereses a las Cesantías del año 2024, las provisiones para cubrir los pagos de vacaciones y el ahorro realizado por la directora durante el año para cubrir diversos gastos o costos no previstos al inicio del año que se presentan para el desarrollo de la actividad social y los diferentes procesos de atención de los niños, niñas y adolescentes de la institución.

Aunque la entidad maneja provisiones para el pago de prestaciones sociales, la fundación no tiene efectivo restringido.

NOTA 2 – DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2024 se observa una disminución significativa en el saldo de esta cuenta en comparación con el año anterior. Esta variación se debe principalmente a una reducción en el volumen de actividades y operaciones que requerían la entrega de anticipos durante el ejercicio 2024, lo que se tradujo en un menor uso de este tipo de recursos.

CUENTA	2024	2023
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	1.040.047	131.496.246

NOTA 3 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2024 se presenta un incremento en el rubro de propiedad, planta y equipo en comparación con el año 2023. Este aumento obedece principalmente a la adquisición de maquinaria y equipo, equipo de oficina y equipos de cómputo.

Estas inversiones se realizaron con el objetivo de fortalecer la infraestructura operativa de la Fundación, optimizar el funcionamiento de las áreas administrativas y garantizar la disponibilidad de los recursos necesarios para el desarrollo eficiente de las actividades misionales y de servicio que la fundación presta.



CUENTA	2024	2023
TERRENOS	396.720.000	396.720.000
EDIFICIOS	830.840.315	829.104.862
MAQUINARIA Y EQUIPO	44.836.032	31.836.032
EQUIPO DE OFICINA	102.904.529	92.278.478
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	130.989.788	111.287.367
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	1.844.000	1.844.000
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	150.812.496	137.296.391
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	299.536.710	299.536.710
DEPRECIACION ACUMULADA	- 215.120.661	- 215.120.661
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.743.363.210	1.684.783.180

NOTA 4- INTANGIBLES

En intangibles se cuenta con aumento a corte del año 2024, en relación con el año 2023, esto debido al costo de la licencia del Software contable SIIGO, adquirida en el año 2016 y la cual se sigue utilizando actualmente, realizando su renovación cada año.

CUENTA	2024	2023
Intangibles	4.891.167	1.782.167

Durante el año 2024 no se presentó variación en el rubro de otros activos en comparación con el año 2023. Este rubro está compuesto por obras de arte, las cuales se encuentran registradas por su valor estimado y no han tenido cambios en su valoración ni en su composición durante el período.

CUENTA	2024	2023
Otros activos	3.223.366	3.223.366

NOTA 5- PASIVOS

En estos pasivos se evidencia una disminución general al corte del año 2024, con referencia del año 2023, ya que la gestión por parte del área contable y directiva, fue encaminarse a realizar todos los pagos de manera oportuna y por ende la variación obtenida.

Los saldos que quedan para el año 2024, corresponden a proveedores pendiente de pago de los últimos días del mes diciembre, saldos que serán cancelados para principios de enero del año 2025.

Para las retenciones e impuestos por pagar, esta cifra corresponde a la declaración de retención en la fuente del mes de diciembre y retención de ICA de noviembre y diciembre, declaraciones y pagos que serán realizados en enero de 2025.



CUENTA	2024	2023
Acreeedores comerciales	17.536.111	41.554.676
Cuentas por pagar	100.000	2.260
Retenciones e impuestos por pagar	2.605.997	2.133.964
TOTAL	20.242.108	43.690.900

NOTA 6- BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al cierre del año 2024 se evidencia un incremento en el rubro de beneficios a empleados en comparación con el año 2023. El saldo final corresponde a prestaciones sociales adeudadas a los trabajadores, así como a otras acreencias laborales exigidas por la normativa vigente.

Todos los beneficios a empleados registrados corresponden a obligaciones de corto plazo, cuyo pago se espera realizar en el curso normal de las operaciones de la Fundación.

CUENTA	2024	2023
Beneficios a los empleados	170.222.447	125.448.651

NOTA 7- OTROS PASIVOS

Al corte del año 2024, se presenta un incremento en la cuenta de otros pasivos en comparación con el año 2023. Este aumento obedece principalmente al reconocimiento de ingresos recibidos para terceros, los cuales no guardan relación directa con la actividad económica ni con los ingresos operacionales de la Fundación.

Dentro de estos valores se incluyen cuotas descontadas por nómina a los empleados, destinadas al pago de obligaciones con entidades como Bancolombia, Seguros Bolívar, EMI y Comfamiliar Risaralda, las cuales la Fundación actúa únicamente como agente de retención y giro.

CUENTA	2024	2023
Otros pasivos	33.027.068	7.151.028

NOTA 8- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al corte del año 2024, los ingresos totales presentaron un aumento significativo en comparación con el año 2023. Este incremento se explica principalmente por:

- El aumento en las donaciones recibidas desde Suiza, las cuales representan un aporte importante para el desarrollo de las actividades de la Fundación.
- La variación positiva en el contrato suscrito con el ICBF, que generó mayores ingresos durante el período.
- El fortalecimiento de la gestión institucional, liderada por los directivos de la Fundación, quienes desarrollaron eventos y actividades orientadas a la recolección de



Notas a los Estados Financieros

recursos, lo que resultó en un incremento notable en las donaciones generales, tanto en especie como en efectivo.

Estos resultados reflejan el compromiso institucional con el fortalecimiento de la operatividad y el cumplimiento de los objetivos sociales de la Fundación.

CUENTA	2024	2023
INGRESOS DONACIONES SUIZA	2.634.149.300	2.527.045.757
CONTRATO ICBF	1.399.012.938	1.221.431.219
DONACIONES GENERALES	47.586.423	6.122.461
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	4.080.748.661	3.754.599.437

Para el año 2024 la esposa de nuestro fundador y vicepresidente enviaron desde Suiza el valor de \$2.634.149.300 pesos colombianos, con lo que se cubrió la atención integral de niños, niñas y adolescentes que ocuparon los 55 cupos otorgados por ICBF en la modalidad Internado y los 75 niños y niñas que vienen al centro educativo Christian Michellod.

Esta atención integral cubre aspectos como: profesionales en atención nutricional, médica, Psicológica, trabajo social, pedagogía, formadores en atención 24 horas, educación escolar, deportivo, cultural, vocacional, ocupacional y artístico.

Tres sedes de la fundación: Hogar Jóvenes, Hogar Mixto y en el centro educativo Christian Michellod. Las sedes en mención son equipadas del material informático y de los dispositivos que requieren para su debido funcionamiento.

OTROS INGRESOS:

El rubro de Otros ingresos para los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023 está conformado por los siguientes conceptos:

- **Ingresos financieros:** Corresponden principalmente a rendimientos generados por los saldos en cuentas bancarias y/o inversiones temporales.
- **Ingresos por recuperaciones:** Ingresos recibidos por concepto de recuperaciones de incapacidades laborales asumidas inicialmente por la fundación.
- **Ingresos diversos:** Comprenden ingresos no recurrentes y no directamente relacionados con la actividad misional de la entidad.

CUENTA	2024	2023
Otros ingresos	56.546.863	89.743.660

**NOTA 9- ATENCIÓN OBJETO SOCIAL**

Este rubro comprende los recursos destinados a garantizar la adecuada atención integral de los niños, niñas y adolescentes beneficiarios de la Fundación. Su propósito es contribuir al restablecimiento y protección de sus derechos fundamentales, especialmente aquellos que han sido vulnerados, tales como: alimentación, educación medicamentos, atención médica, vestido, recreación, transporte, talleres, útiles escolares, elementos de aseo personal, material didáctico, cumpleaños, entre otros.

Al 31 de Diciembre de 2024-2023 registra la distribución del costo como se muestra a continuación:

CUENTA	2024	2023
Beneficios a los empleados	2.171.359.028	\$1.746.928.286
Honorarios	48.182.366	\$ 62.907.526
Alimentación	508.934.189	\$ 485.439.229
Educación	8.686.452	\$ 5.046.470
Vestido	111.227.614	\$ 176.985.750
Recreación	94.521.893	\$ 68.270.645
Dotaciones varias	8.322.618	\$ 36.683.080
Transporte	35.503.099	\$ 41.230.749
Medicamentos	7.180.595	\$ 5.826.175
Dotación lúdico deportiva	1.920.798	\$ -
Talleres	11.392.116	\$ 18.316.198
Citas medicas	6.250.664	\$ 8.080.653
Uniformes	9.556.000	\$ 9.161.992
Elementos de aseo personal	24.939.962	\$ 35.422.455
Cumpleaños y ocasiones especiales	50.252	\$ 19.889.754
Artesanos (taller)	6.710.713	\$ -
Dotación menaje cocina	1.848.758	\$ -
Auxilios egresados	1.250.000	\$ -
IVA mayor valor del costo	48.483.958	\$ 48.425.096
Impoconsumo mayor valor del costo	1.962.263	\$ 3.310.227
TOTAL	3.108.283.338	2.771.924.285

NOTA 10- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de Diciembre de 2024-2023, **FUNDACION MOI POUR TOI** Registra los siguientes gastos acumulados a la fecha:



CUENTA	2024	2023
Gastos de Personal	104.493.850	\$ 151.906.807
Honorarios	112.080.543	\$ 58.068.486
Impuestos	9.150.977	\$ 5.652.957
Arrendamientos	6.500.000	\$ 19.100.000
Contribuciones y afiliaciones	-	\$ -
Seguros	38.002.366	\$ 26.852.533
Servicios	256.991.295	\$ 221.578.663
Gastos Legales	5.922.811	\$ 5.648.491
Mantenimiento y Reparaciones	214.381.254	\$ 216.580.292
Gastos de viaje	428.400	\$ -
Diversos	120.766.493	\$ 164.194.481
Depreciaciones	-	\$ -
Amortizaciones	-	\$ -
Otros Activos	10.536.885	\$ 6.416.548
Otros Gastos	178.674.022	\$ 37.992.655
TOTAL	1.057.928.896	913.991.913

Comprende los rubros generados durante el periodo para el cubrimiento general de las necesidades en la fundación y de sus beneficiarios, tales como: los gastos de personal que cubre el pago de los profesionales encargados de atender a los niños, niñas y adolescentes, seguido del personal administrativo para el completo funcionamiento, honorarios de profesionales como nutricionista, revisor fiscal, abogado, entre otros que contribuyen en el mejoramiento de la atención de nuestros beneficiarios, los servicios públicos y vigilancia de la finca y la sede de la 30 de agosto, mantenimiento y reparaciones de las mismas, arrendamiento de la sede 30 de agosto solo se reconoció 1 mes, seguros para la finca, buseta y moto, impuestos y gastos de cumplimiento legal.

Estos son los rubros en los cuales debe de incurrir la Fundación como apoyo al desarrollo de su objeto social.

NOTA 11- PATRIMONIO

La entidad, es una Fundación sin ánimo de lucro (ESAL), por lo tanto, su capital o aporte inicial fue el del inicio de la fundación. Todos los excedentes de los ejercicios contables anuales, son reinvertidos en la actividad social principal de la fundación.

Para el año 2024 se obtuvo un déficit de -\$ 28.916.710.



NOTA 12. CONTINGENCIAS Y HECHOS RELEVANTES.

Al momento de la preparación de los presentes estados financieros, la Fundación tiene un proceso sancionatorio en curso ante el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar – ICBF. Se espera que dicho proceso sea resuelto durante el año 2025, y la Fundación dará cumplimiento a las disposiciones que sean establecidas por la entidad en el marco de dicho procedimiento.

A la fecha de corte, la Fundación no tiene demandas instauradas contra terceros, ni se han identificado pasivos contingentes que deban ser revelados

NOTA 13. EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA FUNDACIÓN.

A la fecha de cierre, no se tiene conocimiento de situaciones que puedan comprometer la continuidad operativa de la Fundación, tales como disolución, liquidación, fusión o escisión. La administración considera que existen recursos suficientes y condiciones adecuadas para la ejecución de los programas y actividades misionales en el futuro previsible.

NOTA 14. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE.

No se presentaron hechos posteriores al cierre que pudieran alterar la situación económica y los resultados obtenidos de la vigencia.

NOTA 15. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Estos estados financieros fueron aprobados y autorizados para su publicación por la Junta Directiva de la Fundación, conforme a lo establecido en sus estatutos en la ciudad Pereira Risaralda, a los (31) treinta y un días del mes de Marzo del año 2025.

YIZED CATHERIN BELTRAN B.
Representante Legal

JENNY ALEXANDRA LONDOÑO C.
Contadora Pública
T.P. 217455-T

ANDRES FELIPE LOPEZ RESTREPO
Revisor Fiscal T.P 144919-T
Designado por OSLOC CONSULTORES SAS