

CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA
NIT:890.983.748-7

Revelaciones a los estados financieros consolidados

Periodos entre el 1° de enero y 31 de diciembre de 2024 y 2023

REVELACION 1.

INFORMACION GENERAL

CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA es una entidad privada sin ánimo de lucro, fue fundada el 16 de Agosto del año 2018 bajo el número 3404 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro.

La CORPORACIÓN tendrá como objeto, diseñar y ejecutar proyectos de intervención social que favorezcan el mejoramiento continuo de la calidad de vida niños, niñas y adolescentes que se encuentran en condiciones de extrema pobreza y vulneración social

Los objetivos específicos de la Corporación serán:

- Promover el desarrollo integral de niños, niñas y adolescentes a través de programas y procesos de beneficio social, mediante la contribución de personas naturales o jurídicas, empresas privadas, instituciones públicas, privadas, nacionales y/o internacionales.
- Realizar, patrocinar y/u organizar, toda clase de eventos, en el país o en el exterior, que contribuyan al cumplimiento del presente objeto social.
- Apoyar; patrocinar y/o facilitar la ejecución de proyectos y/o ideas presentadas por fundaciones, organizaciones y comunidades, cuyos propósitos y objetivos concuerden con el presente objeto social.
- Diseñar y desarrollar mecanismos de financiación y co-financiación, inversiones a nivel nacional, internacional, necesarios para el financiamiento y sostenibilidad de la corporación.
- Implementar programas de alimentación, salud, educación, cultura, arte y deporte con patrocinio y apoyo de profesionales e instituciones públicas, privadas, nacionales y/o internacionales.
- Efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas, relacionadas desde o directamente con el objeto social, para el desarrollo del mismo, el bienestar de los asociados y la adquisición de bienes, muebles e inmuebles de LA CORPORACIÓN

REVELACION 2.

BASES DE PREPARACION Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados bajo las normas contables comúnmente aceptadas, de acuerdo con lo establecido en el artículo 1 del Decreto 3022 del 2013. Estos estados financieros consolidados son presentados en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Compañía.

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA, aplica las políticas y procedimientos Contables en la preparación de sus estados financieros que a continuación se detallan:

MATERIALIDAD

La materialidad o importancia relativa en los estados financieros de La CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA, será significativa cuando la omisión en la información financiera presentada influya en la toma de decisiones de la Fundación y de los usuarios. Por lo cual La Administración tomó como medida de referencia el 5% del total de sus activos.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Este rubro está compuesto por las siguientes categorías: caja general, caja menor, bancos, depósitos a plazo con vencimiento menor a tres meses en carteras colectivas y en fiducias a la vista, depósitos en moneda extranjera y sobregiros bancarios.

La Casita de Nicolás, llevará sus registros contables en moneda funcional representada por el peso colombiano. Los equivalentes al efectivo se reconocerán por un periodo de vencimiento no mayor a tres meses desde su fecha de adquisición, con riesgo inferior a 15 puntos (0,15%)

La moneda extranjera se reconocerá a su equivalente en moneda de curso legal al momento de efectuarse las operaciones, aplicando al importe en moneda extranjera la tasa de cambio entre ambas

El efectivo se medirá al costo de la transacción

Para cada concepto de efectivo se mostrará dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA, revelará en los estados financieros o en sus Revelaciones: los saldos para cada categoría de efectivo por separado, el plazo de los equivalentes al efectivo, las tasas de interés y cualquier otra característica importante que tengan los depósitos a plazo. Se revelará en las Revelaciones junto con

un comentario a la gerencia, el importe de los saldos de efectivo y equivalente al efectivo significativos tenidos por la entidad que no están disponibles para ser utilizados por ésta.

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de la situación financiera y flujo de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimiento de 3 meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieras corrientes en el estado de situación financiera. Estas partidas se registrarán inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable la fecha de cada periodo anual

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA obtiene sus recursos financieros a través de flujos de efectivo originados de su objeto social en la prestación y contratación de servicios, además de la realización de eventos.

La Junta Directiva dispondrá de los recursos para generar ingresos por otros conceptos sin que esto afecte los recursos destinados para el desarrollo de la actividad principal. Por lo tanto, se podrán realizar actividades de inversión por el monto y el tiempo que se estime conveniente según su estudio. Los instrumentos financieros en los cuales la Institución podrá invertir son: Certificados de Depósito a término fijo, fiducias, Depósitos en carteras colectivas, compra de acciones, Depósitos en cuenta de ahorros; todos éstos con el fin de que generen rentabilidad y poseer efectivo cuando se requiera. En la parte de Financiación se podrán realizar préstamos avalados por la Junta Directiva y sobregiros bancarios autorizados por Tesorería.

CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA medirá sus instrumentos financieros corrientes y no corrientes a precio de la transacción incluyendo los costos incurridos, este reconocimiento se exceptúa en la medición inicial ya que en esta se miden a valor razonable con cambio a resultados. Y en las transacciones de financiación se medirá a valor presente.

DEUDORES COMERCIALES

Representan un derecho contractual pendiente de cobro originado en el desarrollo del objeto social de la Institución, como la prestación de servicios y venta de bienes cuando sea defina por la organización a futuro, anticipo a proveedores y a empleados, y préstamos a empleados.

Política de Gestión de Riesgo

- Esta política esta diseñada con el fin de minimizar el riesgo de que la CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA incurra en pérdidas y/o disminuya el valor de sus activos debido al incumplimiento de las obligaciones

contractuales del deudor o por la falta de objetividad en la toma de decisiones al realizar una operación de inversión o financiación.

- Por lo tanto CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA, tiene como política de gestión de riesgo en las actividades de inversión, financiación y operación, evaluar cada una de las alternativas de los instrumentos financieros a que da lugar la transacción, teniendo en cuenta las condiciones de mercado en cuanto a su rentabilidad y el plazo a la hora de invertir o realizar financiación, la cual se debe tramitar a través de entidades autorizadas por la superintendencia financiera o tener cobertura de riesgo contractual. Y para las actividades de operación, debido a que el flujo de efectivo proviene en su mayor parte de la prestación de servicios con el Estado, el riesgo es bajo.
- Teniendo en cuenta a futuro la posibilidad de que la institución pueda agregar a su objeto social otras actividades económicas, se le realizará a los clientes una calificación de riesgo y deterioro de la cartera, de modo que se revelen y establezcan las contingencias de pérdida de su valor y que dicho activo se registre de acuerdo con su realidad económica y contable, teniendo en cuenta el estudio del crédito, su cupo asignado según la verificación de los documentos y confirmación ante centrales de riesgo.

Para llevar a cabo la política se debe tener en cuenta los siguientes pasos:

- Evaluar el riesgo crediticio al momento inicial de otorgar el crédito y durante la vida de éste.
- Contar con personal idóneo para realizar la calificación y otorgamiento del crédito, teniendo en cuenta la objetividad.

Categorías del Riesgo

- A. Normal. Es la categoría con riesgo más bajo. Indica que la institución puede contar con los flujos de efectivo esperados máximo a 90 días, realizando un proceso normal de cobranza.
- B. Media. Indica que existe un riesgo medio debido al incumplimiento del cliente y requiere que la institución inicie una gestión de cobro más eficiente.
- C. Alto: Indica una probabilidad alta de que el cliente tiene dificultades para el pago y que la institución debe diseñar estrategias para la gestión de cobro.
- D. Cuentas de Dudoso Cobro. Indica que el riesgo de incobrabilidad es muy alto y ha superado el año, por lo cual se hace necesario iniciar la gestión de cobro legal.

Para evitar que se llegue a riesgos altos de incobrabilidad, el proceso de cobranza debe ser mensual, recordándole el deudor por cualquier medio de comunicación probatorio el pago de la factura y/o haciendo un acuerdo de pago. Las cuentas de Dudoso cobro mayores a 360 días se darán de baja en cuentas de activos financieros, sin que ello interfiera en cobro legal para recuperación de la deuda.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Identificar y establecer las bases de medición de la propiedad planta y equipo, y a las propiedades de inversión que adquiera la institución o mantenga para su uso dentro de su objeto social, o que su finalidad sea arrendarlos; los cuales se esperan utilizar más de un periodo.

Los activos fijos se clasifican según la siguiente relación:

- Terrenos
- Edificaciones
- Construcciones en curso
- Maquinaria y Equipo
- Muebles y enseres
- Equipos de cómputo y comunicación
- Equipos de transporte

RECONOCIMIENTO

Un activo se reconocerá como propiedad planta y equipo si cumple con las siguientes condiciones:

- Si el activo está asociado al desarrollo de la actividad o se arrienda.
- Si el activo es tangible.
- Si el activo genera beneficios económicos futuros.
- Si el costo del activo se puede medir con fiabilidad.

Los activos depreciables, se llevarán bajo el método de línea recta, depreciándolos como activos individuales durante su vida útil con reconocimiento a resultados. Los activos fijos adquiridos por un valor inferior a cuatro Salarios Mínimos Legales Vigentes serán depreciados en un periodo y otros insumos no significativos como los enseres de cocina y electrodomésticos pequeños se llevarán directamente al gasto.

Edificaciones	30 años	Casas sedes
Maquinaria y equipo	10 años	Equipo de lavandería
Muebles	3 años	Camas, salas, comedores, mesas de estudio, closet y otros afines
Enseres	3 años	Electrodomésticos
Equipo de transporte	5 años	vehículos
Equipos de computo	3 años	Computadores, impresoras y multifuncionales

INGRESOS

Este rubro en la CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA está compuesto por las siguientes categorías:

Ingresos por actividades ordinarias, representados en:

- Prestación de servicios sociales y de salud
- Realización de eventos para consecución de recursos
- Donación en dinero de benefactores, empresas y otras fundaciones
- Donación en especie

MEDICION

El ingreso por actividades ordinarias se registra por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y a futuro cuando la Corporación desarrolle otras actividades comerciales se descontará la parte impositiva.

En la actualidad no se tiene estimado el cobro de intereses moratorios con el Estado a quien se le factura, tampoco beneficios por pronto pago.

INTERCAMBIO DE BIENES O SERVICIOS

La Corporación podrá realizar intercambio de bienes o servicios con otras fundaciones o entidades que desarrollen actividades similares, sin que esto le genere contraprestación alguna.

INFORMACION A REVELAR

Las políticas contables para el reconocimiento de ingresos

Los importes separados por cada una de las categorías de ingresos recibidos como: Donación de benefactores, empresas y convenios. Intereses, subvenciones del gobierno, entre otros.

REVELACION 3.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

La fundación al 31 de diciembre de 2024 mantiene un saldo de efectivo y equivalente de efectivo de \$ 2.156.560 para atender las actividades relacionadas con el desarrollo del objeto social. El plazo del efectivo y equivalente de efectivo presentado a continuación es de 1 y 3 meses.

	dic-24	dic-23	Variación
Efectivo	-	952,309	(952,309)
Bancos Nacionales	2,156,560	15,970,717	(13,814,157)
Total	2,156,560	16,923,026	(14,766,466)
Total EEE	2,156,560	16,923,026	(14,766,466)

REVELACION 4.

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La Corporación al 31 de diciembre de 2024 mantiene un saldo en sus cuentas comerciales por cobrar de \$ 1.199.000

	dic-24	dic-23	Variación
Anticipos Y Avances	1,199,000	400,000	799,000
Total Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	1,199,000	400,000	799,000

A diciembre 31 de 2024, todas las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar fueron evaluadas y no se detectaron indicios de deterioro, y a su vez, se determinó el monto de la provisión a la fecha de los estados financieros es de cero.

REVELACION 5.

INVENTARIO

Los Inventarios a Diciembre 31 están valorados en \$ 823.500

	dic-24	dic-23	Variación
Inventarios	823,500	823,500	-
Total Inventario	823,500	823,500	-

REVELACION 6.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2024, la Corporación revela los saldos correspondientes a la Activos por impuestos Corrientes

	dic-24	dic-23	Variación
Saldo a favor Impuestos de renta y complementarios	104,000	404,000	(300,000)
Total Activo por Impuestos Corrientes	104,000	404,000	(300,000)

REVELACION 7.

PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La fundación al 31 de diciembre de 2024 mantiene un saldo en sus cuentas de proveedores y otras cuentas por pagar de \$ 0.

	dic-24	dic-23	Variación
Costos y Gastos por Pagar	-	690,000	(690,000)
Total	-	690,000	(690,000)
Total Proveedores y Cuentas por Pagar	-	690,000	(690,000)

A diciembre 31 de 2024, todas las cuentas de proveedores y otras cuentas por pagar fueron evaluadas y no se detectaron indicios de carteras vencidas.

REVELACION 8.

IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

A continuación, se presenta el saldo de los impuestos por pagar al 31 de diciembre de 2024 y 2023.

	dic-24	dic-23	Variación
Retenciones en la Fuente por Pagar	39,000	42,000	(3,000)
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	39,000	42,000	(3,000)

REVELACION 9.

PATRIMONIO

Las cuentas que conforman el patrimonio al 31 de diciembre de 2024 y 2023 estaban constituidas por.

	dic-24	dic-23	Variación
Excedentes del ejercicio	-	10,824,736	(10,824,736)
Déficit del ejercicio	(13,574,466)	-	(13,574,466)
Reservas	9,254,673	9,254,673	-
Resultados de Ejercicios Anteriores	8,563,852	(2,260,884)	10,824,736
Total Patrimonio	4,244,059	17,818,525	(13,574,466)

REVELACION 10.

INGRESOS

Los saldos de los ingresos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 comprendían.

	dic-24	dic-23	Variación
Ingreso actividades Ordinarias			
Servicios Sociales Y De Salud	64,530,378	82,998,405	(18,468,027)
Total	64,530,378	82,998,405	(18,468,027)
Otros Ingresos			
Financieros	1,838	1,174	664
Diversos	579	669	(90)
Total	2,417	1,843	574
Total Ingresos	64,532,795	83,000,248	(18,467,453)

REVELACION 11.

COSTOS DE VENTAS

El costo de la corporación a diciembre 31 fue de \$ 0.

	dic-24	dic-23	Variación
Costos	-	2,424,100	(2,424,100)
Total Costos de Ventas	-	2,424,100	(2,424,100)

REVELACION 12.

GASTOS ADMINISTRATIVOS

El saldo de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2024 y 2023, correspondientes a las operaciones continuas de la corporación.

	dic-24	dic-23	Variación
Honorarios	3,766,500	-	3,766,500
Impuestos	1,695,978	1,551,540	144,438
Seguros	-	1,514,172	(1,514,172)
Servicios	48,781,332	53,566,264	(4,784,932)
Gastos Legales	269,500	361,600	(92,100)
Mantenimiento y Reparaciones	-	351,764	(351,764)
Manutención niños y otros costos	18,854,796	-	18,854,796
Gastos de Viaje	-	19,200	(19,200)
Otros Diversos	2,504,487	6,426,670	(3,922,183)
Total Gastos Administrativos	75,872,593	63,791,210	12,081,383

REVELACION 13.

OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

Los saldos a 31 de diciembre de 2024 y 2023 de otros gastos no operacionales correspondían.

	dic-24	dic-23	Variación
Impuestos Asumidos	-	97,420	(97,420)
Diversos	1,338,792	5,267,329	(3,928,537)
Total Otros Gastos No Operacionales	1,338,792	5,364,749	(4,025,957)

REVELACION 14.

GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros a 31 de diciembre de 2024 y 2023 reconocidos en el estado de resultados integral correspondían.

	dic-24	dic-23	Variación
Financieros			
Gastos Bancarios	181,802	308,628	(126,826)
Comisiones	99,832	-	99,832
Gravamen a los movimientos financieros	310,242	285,825	24,417
Total	591,876	594,453	(2,577)
Intereses			
Intereses de mora	4,000	1,000	3,000
Total	4,000	1,000	3,000
Total Gastos Financieros	595,876	595,453	423

REVELACION 15.

IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Los impuestos de renta a 31 de diciembre de 2024 y 2023 reconocidos en el estado de resultados integral correspondían.

	dic-24	dic-23	Variación
Impuesto de renta y complementarios	300,000	-	300,000
Total Impuestos a las Ganancias	300,000	-	300,000

REVELACION 16.
EVENTOS SUBSECUENTES

Los presentes estados financieros fueron autorizados por la junta directiva de la CORPORACIÓN SUPERHÉROES POR COLOMBIA, Y serán sometidos a la aprobación de la asamblea.

Susana Pineda P.
SUSANA PINEDA POSADA
Representante Legal
C.C.1.017.217.104

Mateo Botero E.
MATEO BOTERO ECHEVERRI
Contador Publico
TP 186.228- T