FUNDACIÓN AHISAMAC

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN AHISAMAC

Año terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024

FUNDACIÓN AHISAMAC

Estados Financieros.
Año terminado al 31 de diciembre de 2025 y 2024

Contenido

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 3
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 6
NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE 7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 18

FUNDACIÓN AHISAMAC
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

FUNDACIÓN AHISAMAC
NIT: 901.259.704-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 y 2024
(Expresada en Pesos Colombianos)

	Notas				2025		2024
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE				$	28.609		11.680,00
Efectivo y Equivalente de Efectivo	**1**	$	23.609			$	6.680
Activos Por Impuestos Corrientes	**2**	$	5.000			$	5.000
Otros Activos Financieros							
Otros Activos No Financieros							
TOTAL ACTIVO CORRIENTE				**$**	**28.609**	**$**	**11.680**
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Propiedad, Planta y Equipo	**3**	$	21.000.000				21.000.000
Activos Intangibles							
Activo por Impuesto Sobre la Renta Diferido							
Depreciacion	**4**	$	(2.100.000)				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE				**$**	**18.900.000**	**$**	**21.000.000**
TOTAL ACTIVO				**$**	**18.928.609**	**$**	**21.011.680**
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Prestamos a Corto Plazo							
Cuentas Comerciales Por Pagar y Otras Cuentas por pagar	**5**	$	4.020.000				4.020.000
Otros Pasivos No Financieros							
PASIVO CORRIENTE				**$**	**4.020.000**	**$**	**4.020.000**
PASIVO NO CORRIENTE				**$**	**-**	**$**	**-**
TOTAL PASIVO				**$**	**4.020.000**	**$**	**4.020.000**
PATRIMONIO							
CAPITAL SOCIAL		$	328.398			$	328.398
Donacion Por Equipos Instrumentales	**6**	$	21.000.000			$	21.000.000
Resutado Del Ejercicio		$	(2.083.071)			$	(751.685)
Resultados Acumulados		$	(4.336.718)			$	(3.585.033)
Perdidas Del Ejercicio							
TOTAL PATRIMONIO				**$**	**14.908.609**	**$**	**16.991.680**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO				**$**	**18.928.609**	**$**	**21.011.680**

-

ADIS YAMILE DUARTE HERNÁNDEZ
C.C

SILVIA JULIANA ALVAREZ LOPEZ
T.P. 312291-T
Contador Publico

FUNDACIÓN AHISAMAC
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

FUNDACIÓN AHISAMAC
NIT: 901.259.704-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 y 2024
(Expresada en Pesos Colombianos)

	Notas		2025		2024
INGRESOS			**$ 8.849.680**	**$**	**8.865.624**
INGRESOS OPERACIONALES					
Ingresos Por Actividades Ordinarias	**7**	$ 8.849.680		$	8.865.624
Devoluciones en Ventas		$ -		$	-
UTILIDAD BRUTA			**$ 8.849.680**	**$**	**8.865.624**
Otros Ingresos		$ -			
Costos de Distribucion		$ -			
Gastos De Administración	**8**	$ 8.779.600		$	9.517.000
Otros Gastos	**9**	$ 2.100.000		$	-
RESULTADOS DE ACTIVIDADES DE LA OPERACIÓN			**$ (2.029.920)**	**$**	**(651.376)**
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Ingresos Financieros	**10**	$ 81,58		$	27
Costos Financieros	**11**	$ 53.232		$	100.336
COSTO FINANCIERO NETO			**$ (53.150)**	**$**	**(100.309)**
UTILIDAD / PÉRDIDA ANTES DE IMPUESTO			**$ (2.083.071)**	**$**	**(751.685)**
Impuestos a las Ganancias			$ -	$	-
RESULTADO INTEGRAL TOTAL			**$ (2.083.071)**	**$**	**(751.685)**

Los Suscritos Representante Legal y Contador certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones obtenidas en estos estados financieros y los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

ADIS YAMILE DUARTE HERNÁNDEZ
C.C

SILVIA JULIANA ALVAREZ LOPEZ
T.P. 312291-T
Contador Publico

FUNDACIÓN AHISAMAC
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FUNDACIÓN AHISAMAC
NIT: 901.259.704-8
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 y 2024
(Expresada en Pesos Colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO	RESULTADOS ACUMULADOS	SUPERAVIT POR VALORIZACION	TOTAL PATRIMONIO
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025 y 2024	328.398,00		- 751.685,00	- 3.585.033,00	-	- 4.008.320,00
UTILIDAD DEL AÑO	328.398,00	21.000.000,00	- 2.083.070,56	- 4.336.718,00	-	14.908.609,44
TOTAL, OTRO RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	656.796,00	21.000.000,00	- 2.834.755,56	- 7.921.751,00		10.900.289,44

ADIS YAMILE DUARTE HERNÁNDEZ
C.C

SILVIA JULIANA ALVAREZ LOPEZ
T.P. 312291-T
Contador Publico

FUNDACIÓN AHISAMAC
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FUNDACIÓN AHISAMAC
NIT: 901.259.704-8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO Método Indirecto
A 31 DE DICIEMBRE DEL 2025 y 2024
(Expresada en Pesos Colombianos)

	2025	2024
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Resultados del ejercicio (Ganancia y Perdidas)	**-$ 2.083.071**	**-$ 3.585.033**
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
(+/-) Ajustes gastos por impuestos a las ganancias		
(+) Ajustes por gastos de depreciación y amortización	$ 2.100.000	$ 21.000.000
(+/-) Ajustes por deterioro de valor (reversiones de pérdidas por deterioro de valor) reconocidas en el resultado del periodo		
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	**$ 16.929**	**-$ 24.585.033**
Flujos de efectivo procedentes o utilizados en Actividades de Operación		
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en los inventarios		
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en las cuentas por cobrar de origen comercial		
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación		
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en otras cuentas por pagar de origen comercial	$ -	$ 4.020.000
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en otras cuentas por pagar derivadas de las actividades de operación		-
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en activos por impuestos corrientes (+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en activos por impuestos no corrientes	$ -	$ 5.000
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en provisiones por beneficios a empleados		
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en pasivos por impuestos corrientes		-$ 878.213
(+/-) Ajustes por disminuciones o incrementos en pasivos por impuestos no corrientes		
(+/-) Otras entradas (salidas de efectivo)		
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados) en Actividades de Operación	**$ 16.929**	**-$ 21.438.246**
Incremento(disminición) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de c	$ 16.929	-$ 21.438.247
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
(+/-) Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Incremento(disminuición) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	$ 23.610	$ 6.680
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	**$ 23.610**	**$ 6.680**

ADIS YAMILE DUARTE HERNANDEZ
C.C

SILVIA JULIANA ALVAREZ LOPEZ
T.P. 312291-T
Contador Publico

FUNDACIÓN AHISAMAC

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

Fundación Ahisamac, con domicilio principal en la ciudad de Bogotá D.C.-Colombia, debidamente constituida el 27 de Febrero de 2019 con número de matrícula 00313486 tiene por objeto social realizar en Colombia El objeto de la entidad es el desarrollo social para protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, especialmente los niños, niñas, adolescentes y jóvenes, para lo cual adelantará programas y proyectos a través de la música, a fin de proporcionarles conocimientos básicos y la oportunidad de tener experiencias agradables y gratificantes de tal forma, que puedan emplear su tiempos libres y mejorar su calidad de vida, el de sus familias y su entorno social.

Artículo 3. Actividades: Para alcanzar el objeto social la fundación adelantará entre otras las siguientes actividades:

1. Apoyar y ejecutar proyectos encaminados a la formación y desarrollo musical, a través de la creación de grupos musicales, coros, grupos de cámara y demás espacios que permitan a los niños y jóvenes conocer y disfrutar de la música, desarrollar valores como la disciplina, la responsabilidad y el trabajo en equipo, a la vez que puedan presentar a la sociedad evidencias del proceso vivido dentro de la fundación.

2. Ofrecer a los niños y jóvenes la oportunidad de una formación musical básica en las áreas teóricas, técnicas e interpretativas, como un medio de ocupar su tiempo libre.

3. Diseñar y desarrollar talleres para la estimulación musical en la primera infancia, elaborando instrumentos musicales con material reciclable, con la finalidad que los niños los ejecuten y vivencien espacios lúdicos.

4. Creación y ejecución de conciertos didácticos dirigidos a poblaciones de niños, con el fin que ellos tengan acceso a la música y despertar un interés por este arte.

5. Ejecución de muestras musicales por instrumentos, interpretando piezas clásicas con la finalidad de acercar la música a los jóvenes y niños.

6. Promover y estimular en los niños y jóvenes que hacen parte del proceso de formación musical básica, la posibilidad de transcender lo aprendido y hacer presentaciones en lugares públicos con el ánimo de tener un impacto social.

7. Crear y desarrollar talleres musicales donde se incluyan los niños y profesores de la fundación.

8. Apoyar a los jóvenes a lograr su formación profesional, técnica o tecnológica, mediante ayudas económicas o becas de educación superior, ofreciéndoles la oportunidad de acceder a una educación de calidad que les permita alcanzar una realización personal y profesional.

9. Dar y ofrecer a los jóvenes la oportunidad de su primer empleo formal de acuerdo con su formación académica, al laborar en la FUNDACIÓN AHISAMAC.

10. Desarrollar y producir el material educativo que se requiera con el fin de dar cumplimiento a las actividades planteadas en la fundación. La fundación pretende cumplir con el presente objetivo y actividades mediante el auspicio de personas naturales o jurídicas, empresas privadas, instituciones públicas, privadas, nacionales y/o internacionales y demás entidades organizadas. La fundación podrá hacer inversiones a fin de cumplir los objetivos de esta y todos los que permita el marco legal y la Constitución Nacional de Colombia."

NOTA 2 – PRINCIPALES POLITICA Y PRACTICAS CONTABLES

2.1. Normas contables profesionales aplicadas.

Fundación Ahisamac prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre, siendo del grupo de NIIF 3.

La entidad elabora un conjunto completo de Estados Financieros, que comprenden: un Estado de Situación Financiera a la fecha que se informa y por el periodo sobre el cual se informa, genera un Estado de Resultados Integral, un Estado de Cambios en el Patrimonio, un Estado de Flujos de Efectivo, y las Notas a

los Estados Financieros que comprenden un resumen de las políticas contables y otra información explicita.

2.2. Aprobación de los estados financieros

La emisión de los estados financieros de Fundación Ahisamac., correspondientes a cada ejercicio cerrado al 31 de diciembre de cada año, son presentados ante la Asamblea General de Accionistas de acuerdo con lo requerido por el Código de Comercio y los estatutos de la Compañía, para las deliberaciones y aprobación correspondiente programada mediante Asamblea General Ordinaria de Accionistas."

2.3. Bases de preparación

Hasta el 31 de diciembre de 2019, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA) establecidas por los decretos reglamentarios 2649 y 2650 del 23 de diciembre de 1993. La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2019 y las NIIF.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico con excepción de las cuentas por cobrar y cuentas por pagar a largo plazo que han sido reconocidas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva."

2.4. Estimaciones y juicios contables

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

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

4. PERIODO CONTABLE

Los presentes estados financieros de Fundación Ahisamac cubren los siguientes periodos:

4.1 Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2025.

4.2 Estados de Resultados Integrales y Estado de Resultados por el periodo de doce meses iniciando el 1 de enero y terminado al 31 de diciembre de 2025.

4.3 Estados de Cambios en el Patrimonio por el periodo de doce meses iniciando el 01 de enero y terminado al 31 de diciembre de 2025.

Fundación Ahisamac. ha determinado la presentación de los estados financieros, así:

- ✓ Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa clasificado.
- ✓ Un solo estado de resultados integral del periodo sobre el que se informa incluyendo las partidas de otro resultado integral por separado.
- ✓ Un estado de cambios en el patrimonio, del periodo sobre el que se informa
- ✓ Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

5. DECLARACIÓN DE RESPONSABILIDAD

La administración de Fundación Ahisamac, es responsable de la información contenida en estos estados financieros separados.

La preparación de los mismos con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de juicios y estimaciones, así como la utilización del juicio de la gerencia para la aplicación de las políticas contables.

Estas estimaciones se han realizado utilizando la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros separados.

Si en el futuro ocurren cambios, se ajustarán según la Sección 10 de las NIIF grupo 3, mediante Re-expresión retroactiva y se reflejarán sus efectos en los estados financieros separados.

6. MONEDA NACIONAL

Las partidas incluidas en los Estados Financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad. La moneda funcional de la Fundación Ahisamac es el peso colombiano y los estados financieros se presentan en miles de Pesos.

A: EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas bancarias, depósitos a corto plazo y otras inversiones con liquidez a la vista y que no presentan ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones. Los equivalentes de efectivo son aquellas inversiones altamente líquidas, que no están afectadas por la volatilidad de un mercado y que revisten un riesgo mínimo de pérdida de valor. Para Fundación Ahisamac son consideradas altamente líquidas las inversiones redimibles a un tiempo no superior a 3 meses. Se deberá dar de baja al efectivo, equivalentes de efectivo, cuando se disponga de los saldos en cuentas corrientes o de ahorros, cuando expiren los derechos sobre los equivalentes de efectivo o cuando se transfiera dicho activo financiero. Para la medición correspondiente a adopción por primera vez; medición inicial y posterior, Fundación Ahisamac utilizará el valor razonable.

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de Fundación Ahisamac en las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos de cada uno de los estados de situación financiera presentados (es decir, incluyendo las cifras comparativas), se convertirán a la tasa de cambio de cierre en la fecha del correspondiente estado de situación financiera, la cual es certificada por la Superintendencia Financiera de Colombia y publicada por el Banco de la República. Los ingresos y gastos para cada estado

que se presente el resultado del periodo y otro resultado integral (es decir incluyendo las cifras comparativas), se convertirán a las tasas de cambio promedio del periodo.

B. Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes y no corrientes

Las cuentas por cobrar son instrumentos financieros, que corresponden a contratos de los cuales se desprende la obligación de prestar un servicio o entregar un bien; y se recibirá como contraprestación, efectivo, equivalentes de efectivo u otro instrumento financiero. Fundación Ahisamac registra en la línea del estado financiero las cuentas por cobrar corrientes, las que deberán ser canceladas considerando el ciclo de operación o no mayores a un año y como no corriente, las que se cancelan después del ciclo de operación o mayores a un año.

Las cuentas por cobrar están sujetas a evaluación de deterioro por costo amortizado utilizando el método de tasa de interés efectivo, al menos cada período de reporte, para identificar si hay evidencia de su deterioro. Dentro de este rubro no se incluyen las cuentas por cobrar a partes relacionadas y asociadas.

C. Activos por impuestos corrientes y no corrientes

El activo por impuesto corriente corresponde a los importes compensables con el saldo a pagar de renta, generados por retenciones en la fuente y terceros y sobrantes en liquidación privada de periodos anteriores que aún pueden ser compensables. Este impuesto es contemplado en la Sección 29 de las NIIF para Pymes.

El activo por impuesto no corriente corresponde a los impuestos compensables con el saldo a pagar de renta, generados por retenciones en la fuente de terceros y sobrantes de liquidación privada en periodos anteriores que aún pueden ser compensables y que se esperan utilizar en un periodo superior a un año."

D. Propiedades de Inversión

Las propiedades de inversión son propiedades (terrenos o edificios, considerados en su totalidad o en parte, o ambos) que se tienen por parte del dueño o del arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas.

No se considera propiedades de inversión:

- Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o su venta en el curso ordinario de las operaciones.
- El reconocimiento inicial se realizará al costo, Se considera que el valor razonable de la propiedad en la fecha de transferencia para su costo.

Fundación Ahisamac medirá las propiedades de inversión por su costo en el reconocimiento inicial.

Las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir de manera fiable sin costo o esfuerzo desproporcionado, se medirán al valor razonable en cada fecha sobre la que se informa, reconociendo en resultados los cambios en el valor razonable.

Si una participación en una propiedad mantenida bajo arrendamiento se clasifica como propiedades de inversión, la partida contabilizada por su valor razonable será esa participación y no la propiedad subyacente."

E. Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo, excepto los terrenos y las construcciones que se medirán por el modelo de revaluación. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo, determinado bajo las mismas.

Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas (componentes importantes) de propiedad, planta y equipo.

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

FUNDACIÓN AHISAMAC

1. DEPRECIACIÓN

El método de depreciación utilizado será el método lineal, el cual será revisado como mínimo al término de cada período anual por la Gerencia de Financiera, a través del departamento de Contabilidad.

Los principales componentes de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen patrones significativamente diferentes de consumo de beneficios económicos, la compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil.

Los demás activos se depreciarán a lo largo de sus vidas útiles como activos individuales. Los terrenos tienen una vida ilimitada y por tanto no se deprecian."

1.1 Vida Útil

La vida es el lapso durante el cual Fundación Ahisamac espera que la propiedad, planta y equipo contribuyan a la generación de ingresos. Se definirá entre los siguientes rangos:

Fundación Ahisamac con el apoyo del director de Tecnología ha determinado las vidas útiles para los equipos de computación de acuerdo con el proceso que sea asignado así:

Rubro	Vida Útil	Valor Residual
Equipo de cómputo y de comunicación	*3 a 5 Años*	

Fundación Ahisamac. ha determinado con base en la información del área de operaciones, las vidas útiles probables para la maquinaria y equipo así:

Rubro	Vida Útil	Valor Residual
Equipo de hoteles y restaurantes	*5 a 10 años*	*0%*
Equipo Médico Científico	*5 a 10 años*	*0%*

Fundación Ahisamac ha determinado las vidas útiles probables con base en la destinación y uso que se le dé a cada vehículo así:

Rubro	Vida Útil	Valor Residual
Flota y Equipo de Transporte	*5 a 10 años*	*0%*

Fundación Ahisamac con el apoyo del director Administrativo ha determinado las vidas útiles probables para los Muebles y Enseres de:

Rubro	Vida Útil	Valor Residual
Muebles y enseres	*5 a 10 años*	*0%*

Fundación Ahisamac ha determinado las vidas útiles con base en la información otorgada por el evaluador inmobiliario probables para los terrenos y edificaciones de acuerdo con el proceso que sea asignado así:

Rubro	Vida Útil	Valor Residual
Terrenos	No se deprecian	0%

1.2 Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa la compañía evaluar si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo, según los indicadores de deterioro determinados por la Gerencia Financiera, el cual se registra en el estado de resultados.

F. Otros activos financieros corrientes

Fundación Ahisamac. reconoce en este rubro aquellos activos que cumplen las condiciones para ser instrumentos financieros y no se encuentran discriminados en los otros rubros del Estado de Situación Financiera, pero que cumplen con la definición de activo contemplada en la Sección 2 de las NIIF grupo 3 – Conceptos y principios generales y su utilización es inferior a una año, esto es, un recurso controlado por Fundación Ahisamac como resultado de sucesos pasados, del que

se espera obtener beneficios económicos futuros y su costo sea medido con fiabilidad.

G. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes

Las cuentas por pagar son instrumentos financieros, que generan la obligación de efectuar un pago con efectivo u otro instrumento financiero, esto sucede como contraprestación de un servicio recibido o un bien adquirido.

Fundación Ahisamac registra en esta línea del estado financiero las cuentas por pagar que deberán ser canceladas en un período de acuerdo con el ciclo de operación o en un plazo no mayor a un año y las que están posteriores al ciclo de operación o mayores a un año como no corriente. Dentro de este rubro no se incluyen las cuentas por pagar a partes relacionadas y asociadas.

H. Pasivo por impuestos corrientes

El impuesto sobre la renta y cree corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa y normatividad de impuesto vigente a la fecha de cierre del balance.

Fundación Ahisamac registra en esta línea del estado financiero los impuestos que serán pagadas dentro del ciclo de operación o en un período no mayor a un año para las corrientes y los que están por fuera del ciclo o superior a un año como no corrientes.

I. Pasivo por impuesto diferido

El pasivo por impuesto diferido sobre la renta corresponde a las diferencias temporarias imponibles entre el valor en libros de los activos y pasivos para efectos financieros y los valores utilizados para propósitos fiscales. El impuesto diferido se amortiza en los períodos en los cuales se reviertan las diferencias temporarias que lo originaron.

J. Otros pasivos financieros

En este concepto Fundación Ahisamac agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo de la Sección 2 de las NIIF para Pymes, grupo 3 – Conceptos y principios generales. Principalmente se encuentran las obligaciones financieras, los anticipos y avances recibidos por parte de los clientes para desarrollar proyectos y pasivos por ingresos diferidos que posteriormente se reconocerán como ingresos en el estado de

resultados. En el pasivo no corriente Fundación Ahisamac., agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo contemplada en la Sección 2 de las NIIF grupo 3 – Conceptos y principios generales y se amortizarán o pagarán por fuera del ciclo de operación, principalmente se encuentran las obligaciones financieras, los anticipos y avances.

Fundación Ahisamac mide estos pasivos al valor de la transacción menos cualquier disminución por baja en cuentas. Un anticipo recibido por un cliente puede llegar a reclasificarse como otros pasivos financieros si cumple las condiciones necesarias.

K. Ingresos

1.1 Ingresos de actividades ordinarias

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos aplicando la Sección 23 de las NIIF para Pyme, grupo 3:

- ✓ **Actividades de otras asociaciones.**

1.2 Otros ingresos

Fundación Ahisamac. medirá los ingresos de actividades ordinarias y los otros ingresos al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados.

La compañía excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuesto sobre las ventas y demás impuestos.

7. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ

Los estados financieros correspondientes al corte del 31 de diciembre de 2023-2019 son estados financieros que Fundación Ahisamac., ha preparado de acuerdo con las NIIF para Pymes y cumplen con las NIIF grupo 3 vigentes. Para los períodos anteriores y hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2023, preparó sus estados financieros de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente

aceptados locales (PCGA locales). Como parte de la preparación de estos estados financieros, el estado de situación financiera de apertura fue preparado al 1 de diciembre 2019.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 - Efectivo y equivalentes al efectivo

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo se encuentra registrado en pesos colombianos (COP) con la siguiente discriminación:

El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable, los depósitos se encuentran en Banco de Caja Social, El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos (COP).

DETALLE	2025	2024
Efectivo en Caja	$7.079	0
Bancos Cuenta De Ahorros	$16.530	$6.680
TOTAL	**$23.609**	**$6.680**

Nota 2 - Activo por Impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes corresponden a los valores por concepto de impuestos nacionales y territoriales retenidos por los clientes o de autorretenciones para el cruce de impuestos, y/o los originados en las liquidaciones de declaraciones tributarias cuyo vencimiento y pago no supera los siguientes 12 meses; por tanto, se consideran pueden ser recuperables en termino inferior a un año:

DETALLE	2025	2024
Rete Fuente Cliente		
Autorretención		
Iva a Favor		
Anticipo de Renta	$5.000	$5.000
TOTAL	**$5.000**	**$5.000**

FUNDACIÓN AHISAMAC

Nota 3– Propiedad, Planta y Equipo:

La propiedad, planta y equipo a 31 de diciembre de 2025 corresponde a los bienes que la fundación obtuvo de una donación por el año anterior de una empresa la cual quiso apoyar para los niños que, en su crecimiento musical, se tiene acta de entrega de cada instrumento que fue entregado.

DETALLE	2025	2024
Bateria Jinbao Negra	1.575.000	1.750.000
Juego De Platillos Sabian	1.347.300	1.497.000
Baqueta Nova Punta Nylon	272.160	302.400
Atril Fender Guitarra Electrica	391.500	435.000
Organeta Yamaha Con Estuche, Base Y Pedal	1.216.800	1.352.000
Guitarra Electrica Mc-Art Negra	1.233.675	1.370.750
Bajo Electrico Ibanez Con Amplificador	1.620.000	1.800.000
Aplificador Guitarra 20v	846.000	940.000
Juego De Congas Con Base Meinl	1.709.145	1.899.050
Juego De Bongos Con Base Meinl	1.664.910	1.849.900
Panderetas De 20cm	337.500	375.000
Pat De Bateria De Estudio Rtom	729.000	810.000
Guitarra Acustica Con Estuche	342.000	380.000
Atril De Partitura	738.000	820.000
Tableros Acrilicos Con Tripode	1.080.000	1.200.000
Caja Resma Tamaño Carta	108.000	120.000
Mesa Rimax Cuadrada	900.000	1.000.000
Caja De Colores X 14	225.000	250.000
Marcadores Borrables Surtidos	270.000	300.000
Borradores De Tablero	36.000	40.000
Bateria Tama Stagestar Negra	2.258.010	2.508.900
TOTAL	**$ 21.000.000**	**$21.000.000**

FUNDACIÓN AHISAMAC

Nota 4– Depreciación

Los activos fijos se deprecian bajo el método de línea recta para distribuir su costo menos el valor residual estimado durante su vida útil. Los gastos por depreciación se registran en los resultados del periodo.

Descripción	*Valor Inicial*	*Tiempo Depreciación (meses)*	*Valor Depreciación*	*Tiempo Restante (meses)*	*Valor Final*
Bateria Jinbao Negra	1.750.000	120	175.000	108	1.575.000
Juego De Platillos Sabian	1.497.000	120	149.700	108	1.347.300
Baqueta Nova Punta Nylon	302.400	120	30.240	108	272.160
Atril Fender Guitarra Electrica	435.000	120	43.500	108	391.500
Organeta Yamaha Con Estuche, Base Y Pedal	1.352.000	120	135.200	108	1.216.800
Guitarra Electrica Mc-Art Negra	1.370.750	120	137.075	108	1.233.675
Bajo Electrico Ibanez Con Amplificador	1.800.000	120	180.000	108	1.620.000
Aplificador Guitarra 20v	940.000	120	94.000	108	846.000
Juego De Congas Con Base Meinl	1.899.050	120	189.905	108	1.709.145
Juego De Bongos Con Base Meinl	1.849.900	120	184.990	108	1.664.910
Panderetas De 20cm	375.000	120	37.500	108	337.500
Pat De Bateria De Estudio Rtom	810.000	120	81.000	108	729.000
Guitarra Acustica Con Estuche	380.000	120	38.000	108	342.000
Atril De Partitura	820.000	120	82.000	108	738.000
Tableros Acrilicos Con Tripode	1.200.000	120	120.000	108	1.080.000
Caja Resma Tamaño Carta	120.000	120	12.000	108	108.000
Mesa Rimax Cuadrada	1.000.000	120	100.000	108	900.000
Caja De Colores X 14	250.000	120	25.000	108	225.000
Marcadores Borrables Surtidos	300.000	120	30.000	108	270.000
Borradores De Tablero	40.000	120	4.000	108	36.000
Bateria Tama Stagestar Negra	2.508.900	120	250.890	108	2.258.010

FUNDACIÓN AHISAMAC

Nota 5– Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar:

Representan las obligaciones contraídas por la entidad en cumplimiento del objeto social en los gastos que tienen que ver con Impuestos nacionales y distritales, honorarios, servicios públicos, aportes y retenciones de nómina, servicios por prestadores de servicios de transporte que deben ser atendidas en un período inferior a un año.

El vencimiento de las cuentas por pagar a proveedores es de treinta y sesenta días promedio y no existe tasa de interés.

- ✓ Préstamo: Paula López $1.270.000
- ✓ Préstamo: Claudia Hernández $1.000.000
- ✓ Cuenta por pagar: Mónica Garzón $1.750.000

DETALLE	2025	2024
Costos y Gastos Por Pagar	$4.020.000	$4.020.000
Cuentas Socios	0	0
TOTAL	**$4.020.000**	**$4.020.000**

Nota 6– Patrimonio

Capital Social se compone de 328.000 dividido en 1.0000 cuotas con valor nominal cada de $1.000 en donde cada fundador ha sido participe los cuales son:

1. Clara Esneda Muñoz Muñoz C.C. 55.180.778
2. Sergio Pérez C.C. 1.127.339.995
3. Rosa Ledy Bermeo Peña C.C. 26.453.318
4. Jandry Yizeth Cediel C.C. 36.308.885
5. Nidia Yohenis Acero Hernandez C.C.63.536.315
6. Adis Yamile Duarte Hernandez C.C.40.411.459
7. Yolanda Trujillo Torres C.C.36.172.213
8. Ana Maria Bermeo Peña C.C.1.016.048.284
9. Nubia Estela Mendoza Flórez C.C. 45.706.201
10. Cecilia Acuña Puentes C.C. 39.745.792

FUNDACIÓN AHISAMAC

DETALLE	2025	2024
Aportes Sociales	$328.398	$328.398
Ganancias Del Ejercicio	$ (2.083.071)	$ (751.685)
Ganancias Acumuladas	$ (4.336.718)	$ (3.585.033)
Donación Por equipos Instrumentales	$21.000.000	$21.000.000
TOTAL	**$ 14.908.609**	**$16.991.680**

Nota 7- Ingresos por actividades ordinarias

Corresponde al valor recibido como ingresos netos por el desarrollo de nuestro objeto social principal que es Actividades de otras asociaciones:

DETALLE	2025	2024
Aportes o Donaciones para apoyo operativo	$8.849.680	$ 8.865.624
TOTAL	**$ 8.849.680**	**$8.865.624**

Nota 8– Gastos administrativos

Corresponde a todos los gastos de personal, honorarios, de impuestos, arrendamientos, seguros, servicios públicos y prestadores de servicios, y los activos fijos, así como su depreciación y todos los demás gastos para el desarrollo de su objeto social.

DETALLE	2025	2024
Honorarios	$7.860.000	$9.055.000
Impuestos	0	0
Servicios	0	0
Gastos Legales	$255.700	$88.470
Adecuación e Instalación		0
Diversos	$663.900	$373.530
Depreciación	$2.100.000	0
TOTAL	**$10.879.600**	**$ 9.517.000**

Nota 9– Gastos por Depreciación

FUNDACIÓN AHISAMAC

La depreciación se calcula sobre el valor del activo menos su valor residual, distribuido linealmente a lo largo de su vida útil estimada. Para el año 2025, es de de $2.100.000.

CONTABLE						FISCAL			
PPyE	*Descripción*	*Valor Inicial*	*Tiempo Depreciación (meses)*	*Valor Depreciación*	*Tiempo Restante (meses)*	*Tiempo Depreciación (meses)*	*Depreciación Mensual*	*Valor Depreciación*	*Tiempo Restante*
Instrumentos Musicales	Bateria Jinbao Negra	1.750.000	120	175.000	108	120	14.583,33	175.000	108
Instrumentos Musicales	Juego De Platillos Sabian	1.497.000	120	149.700	108	120	12.475,00	149.700	108
Instrumentos Musicales	Baqueta Nova Punta Nylon	302.400	120	30.240	108	120	2.520,00	30.240	108
Instrumentos Musicales	Atril Fender Guitarra Electrica	435.000	120	43.500	108	120	3.625,00	43.500	108
Instrumentos Musicales	Organeta Yamaha Con Estuche, Base Y Pedal	1.352.000	120	135.200	108	120	11.266,67	135.200	108
Instrumentos Musicales	Guitarra Electrica Mc-Art Negra	1.370.750	120	137.075	108	120	11.422,92	137.075	108
Instrumentos Musicales	Bajo Electrico Ibanez Con Amplificador	1.800.000	120	180.000	108	120	15.000,00	180.000	108
Instrumentos Musicales	Aplificador Guitarra 20v	940.000	120	94.000	108	120	7.833,33	94.000	108
Instrumentos Musicales	Juego De Congas Con Base Meinl	1.899.050	120	189.905	108	120	15.825,42	189.905	108
Instrumentos Musicales	Juego De Bongos Con Base Meinl	1.849.900	120	184.990	108	120	15.415,83	184.990	108
Instrumentos Musicales	Panderetas De 20cm	375.000	120	37.500	108	120	3.125,00	37.500	108
Instrumentos Musicales	Pat De Bateria De Estudio Rtom	810.000	120	81.000	108	120	6.750,00	81.000	108
Instrumentos Musicales	Guitarra Acustica Con Estuche	380.000	120	38.000	108	120	3.166,67	38.000	108
Instrumentos Musicales	Atril De Partitura	820.000	120	82.000	108	120	6.833,33	82.000	108
Instrumentos Musicales	Tableros Acrilicos Con Tripode	1.200.000	120	120.000	108	120	10.000,00	120.000	108
Instrumentos Musicales	Caja Resma Tamaño Carta	120.000	120	12.000	108	120	1.000,00	12.000	108
Instrumentos Musicales	Mesa Rimax Cuadrada	1.000.000	120	100.000	108	120	8.333,33	100.000	108
Instrumentos Musicales	Caja De Colores X 14	250.000	120	25.000	108	120	2.083,33	25.000	108
Instrumentos Musicales	Marcadores Borrables Surtidos	300.000	120	30.000	108	120	2.500,00	30.000	108
Instrumentos Musicales	Borradores De Tablero	40.000	120	4.000	108	120	333,33	4.000	108
Instrumentos Musicales	Bateria Tama Stagestar Negra	2.508.900	120	250.890	108	120	20.907,50	250.890	108

Nota 10– Ingresos Financieros

Representan las transacciones efectuadas desde la cuenta, de la cual se puede obtener un ingreso financiero a favor en la cuenta:

DETALLE	2025	2024
Ingresos Financieros	$ 81.58	$ 27
TOTAL	**$ 81.58**	**$27**

FUNDACIÓN AHISAMAC

Nota 11- Costos Financieros

Incluye la financiación erogada y/o causados de la financiación de préstamos adquiridos con entidades financieras y gastos bancarios, y/o terceros.

DETALLE	2025	2024
Gastos Bancarios	$ 53.232	$ 100.336
TOTAL	**$ 53.232**	**$100.336**

ADIS YAMILE DUARTE HERNÁNDEZ
C.C

SILVIA JULIANA ALVAREZ LOPEZ
T.P. 312291-T
Contador Publico