



## CORPORACIÓN INNOVAR FUTURO

NIT.: 900.912,433-4

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
COMPARATIVOS 2025 - 2024**

Expresado en pesos colombianos

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
<b>ACTIVO</b>		
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>337.230</b>	<b>1.811.912</b>
Caja	220.500	1.628.600
Bancos	116.730	183.312
<b>Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrient</b>	<b>536.277.367</b>	<b>569.512.160</b>
Clientes nacionales por cobrar corriente	296.650.409	551.099.288
Anticipos a Asociados y Cuentas por cobrar	182.044.248	-
Anticipos y Avances	5.618.561	18.412.872
<b>Anticipos de Impuesto</b>	<b>917.149</b>	<b>-</b>
Anticipo de Impuesto ICA	290.000	-
Retencion en ICA	627.149	-
<b>Otros deudores</b>	<b>51.047.000</b>	<b>-</b>
<b>Inventarios corrientes</b>	<b>284.444.915</b>	<b>293.240.311</b>
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>821.059.512</b>	<b>864.564.383</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>318.055.311</b>	<b>379.477.916</b>
Maquinarias y Equipos	448.958.040	439.908.040
equipo de oficina	18.758.128	18.448.728
Equipo de computacion	145.014.097	145.014.097
Flota y Equipo de Transporte	29.000.000	29.000.000
Depreciacion Acumulada	- 323.674.954	- 252.892.949
<b>Cargos Diferidos</b>	<b>696.205</b>	<b>933.496</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>318.751.516</b>	<b>380.411.412</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.139.811.028</b>	<b>1.244.975.795</b>
<b>PASIVO</b>		
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
<b>Pasivo corrientes por beneficios a los empleados</b>	<b>26.268.587</b>	<b>20.268.335</b>
<b>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corriente</b>	<b>424.808.114</b>	<b>627.438.189</b>
Proveedores Corrientes	124.614.360	283.629.848
Costos y Gastos por pagar comerciales corriente	64.341.794	98.585.397
Deudas con Asocios	1.730.000	-
Pasivos por retencion en la fuente por pagar	4.511.000	6.092.000
Otras cuentas por pagar - Retenc. y aportes Nomina	7.026.900	253.000
Otros pasivos financieros corrientes	-	1.574.300
Cuentas por pagar - Provisionadas	-	1.088.800
Pasivo por Impuestos -Renta	2.323.769	2.822.200
Pasivos por impuestos -IVA	14.834.000	10.030.000
Anticipos y Avances recibidos	8.924.000	17.500.953
Acreedores Varios - Reinversion de Excedentes	196.502.291	205.861.691
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>451.076.701</b>	<b>647.706.524</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>451.076.701</b>	<b>647.706.524</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
<b>fondo Social</b>	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>
<b>Resultado del Presente Ejercicio</b>	<b>82.105.656</b>	<b>5.851.826</b>
<b>Resultado Acumulado del Ejercicio Anterior</b>	<b>576.628.670</b>	<b>561.417.445</b>
Excedentes Acumulada Años Anteriores	435.149.833	429.298.007
Excedentes reinvertidos 2021- Activos fijos	141.478.838	132.119.438
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>688.734.327</b>	<b>597.269.271</b>
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>	<b>1.139.811.028</b>	<b>1.244.975.795</b>

*Elisa Maria de Leon Manotas*  
ELISA MARIA DE LEON MANOTAS  
Representante Legal

*Samirna Vega Moncada*  
SAMIRNA VEGA MONCADA  
Contador T.P. 78068-T

*Gloria Castano Santamaria*  
GLORIA CASTANO SANTAMARIA  
Revisor Fiscal T.P. 78351-T  
(Ver Opinion)

	31/12/2025	31/12/2024
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1.389.464.876</b>	<b>1.365.006.625</b>
<b>Suministro y Dispensacion de Productos elaborados</b>	<b>42.338.081</b>	<b>1.091.538.318</b>
suministro de kits Escolar	-	1.089.914.789
Suministro de prod Textil, de Vestir de Cuero y Calzado	1.901.595	1.401.681
suministro de Productos varios	40.436.486	221.848
<b>Activ. y Servicios de Apoyo a la Educación y Enseñanza</b>	<b>-</b>	<b>72.500.000</b>
Actividades de apoyo a la educacion	-	72.500.000
<b>Elaboracion e industrias Manufactureras</b>	<b>2.217.268.017</b>	<b>279.031.767</b>
Elaboracion de prendas de Vestir	9.601.006	555.379
Elaboración de articulos de materiales textiles	2.163.161.486	177.362.175
Elaboracion de productos didacticos en madera	44.434.937	100.859.398
Elaboracion y diseños prendas de vestir marca IF	70.588	254.815
<b>Devoluciones y descuentos en ventas y servicios</b>	<b>870.141.222</b>	<b>78.063.460</b>
<b>COSTO DE VENTAS Y DE SERVICIOS</b>	<b>1.016.961.957</b>	<b>1.215.337.830</b>
<b>Costos por suministro y dispensacion de prod. elaborados</b>	<b>995.804.300</b>	<b>371.322.163</b>
Costos elaboracion de pasta y madera, papel	146.746.750	137.679.629
Costos elaboracion de prendas de vestir	849.057.550	233.525.594
Costos Diseño y elabor presdas de vestir marca IF	-	116.940
<b>Costos por suministro y venta productos terminados</b>	<b>21.157.657</b>	<b>775.192.117</b>
Costos suministro de kits Escolar	-	774.559.332
Costos por suministro de productos Aseo Farmac y medic	-	632.785
Costos por otros productos	21.157.657	-
<b>Costos por actividades de Apoyo a la Educación</b>	<b>-</b>	<b>68.823.550</b>
Honorarios - Asesorias Tecnicas	-	68.823.550
<b>EXCEDENTE/PERDIDA BRUTA EN ACT. ORDINARIAS</b>	<b>372.502.919</b>	<b>149.668.795</b>
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>199.043.166</b>	<b>131.671.976</b>
Gastos por beneficios a empleados	83.895.703	67.588.927
Honorarios	22.400.000	18.000.000
Impuestos	879.000	-
Arrendamientos	18.184.125	-
Seguros	130.900	54.413
Servicios	37.725.434	23.493.153
Gastos Legales	3.133.000	2.981.100
Gastos de Mantenimiento y reparaciones	5.843.794	185.000
Gastos de viaje	1.030.426	1.897.100
Gastos de depreciacion	10.244.544	9.913.794
Gastos de amortizacion	1.649.876	253.500
Gastos diversos	13.926.364	7.304.989
<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>51.841.708</b>	<b>-</b>
Gastos de personal	40.313.850	-
Servicios	9.053.000	-
Gastos de Viaje y transporte	284.000	-
Gastos Diversos	2.190.858	-
<b>INGRESOS NO CORRIENTES</b>	<b>1.789.129</b>	<b>528.157</b>
Ingresos por recuperaciones	1.022.458	43.452
Ingresos por incapacidad	237.250	-
Ingresos Diversos	529.421	484.705
<b>OTROS GASTOS NO CORRIENTES</b>	<b>8.220.708</b>	<b>3.258.102</b>
Gastos Extraordinarios	129.044	320.758
Multas y sanciones	1.227.300	-
Gastos Diversos	6.864.364	2.937.344
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>115.186.466</b>	<b>15.266.874</b>
<b>Ingresos financieros</b>	<b>5.755.401</b>	<b>1.001</b>
<b>Costos financieros</b>	<b>10.757.203</b>	<b>3.183.701</b>
<b>EXCEDENTE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO</b>	<b>110.184.665</b>	<b>12.084.175</b>
<b>Impuesto de Renta y Complementarios</b>	<b>28.079.008,31</b>	<b>6.232.349,00</b>
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>82.105.656</b>	<b>5.851.826</b>

*Elisa Maria de Leon*  
**ELISA MARIA DE LEON MANOTAS**  
 Representate legal

*Samirna Vega Moncada*  
**SAMIRNA VEGA MONCADA**  
 Contador T.P. 78068-T

*Gloria Castano Santamaria*  
**GLORIA CASTANO SANTAMARIA**  
 Revisor Fiscal T.P. 78351-T  
 (Ver Opinion)



CORPORACIÓN INNOVAR FUTURO

NIT.: 900.912.433-4


ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

31 DE DICIEMBRE DE 2025

Expresado en pesos colombianos

DETALLE	APORTES AL FONDO SOCIAL	EXCEDENTES REINVERTIDOS	EXCEDENTES POR REINVERTIDOS	EXCEDENTE (PERDIDA) ACUMULADA	EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>TOTAL PATRIMONIO A 31 - DICIEMBRE -2022</b>	<b>30.000.000</b>	<b>49.566.658</b>	<b>(357.161.129)</b>	<b>419.017.556</b>	<b>363.705.342</b>	<b>505.128.427</b>
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	-	-	-
Excedentes Reinvertidos 2023-Activos fijos	-	<b>46.218.190</b>	-	-	-	46.218.190
Traslado de excedentes para Reinversion	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	3.736.238	3.736.238
<b>TOTAL PATRIMONIO A 31 - DICIEMBRE -2023</b>	<b>30.000.000</b>	<b>95.784.848</b>	<b>(357.161.129)</b>	<b>419.017.556</b>	<b>367.441.580</b>	<b>555.082.855</b>
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	<b>3.736.238</b>	<b>(3.736.238)</b>	-
Excedentes Reinvertidos 2024-Activos fijos	-	<b>36.334.590</b>	-	-	-	36.334.590
Traslado de excedentes para Reinversion	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	5.851.826	5.851.826
<b>TOTAL PATRIMONIO A 31 - DICIEMBRE -2024</b>	<b>30.000.000</b>	<b>132.119.438</b>	<b>(357.161.129)</b>	<b>422.753.794</b>	<b>369.557.168</b>	<b>597.269.271</b>
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	<b>5.851.826</b>	<b>(5.851.826)</b>	-
Excedentes Reinvertidos 2024-Activos fijos	-	-	-	-	-	-
Traslado de excedentes para Reinversion	-	<b>9.359.400</b>	-	-	-	<b>9.359.400</b>
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	<b>82.105.656</b>	<b>82.105.656</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO A 31- DICIEMBRE -2025</b>	<b>30.000.000</b>	<b>141.478.838</b>	<b>(357.161.129)</b>	<b>428.605.620</b>	<b>445.810.998</b>	<b>688.734.327</b>

  
ELISA MARIA DE LEON MANOTAS  
Representante Legal

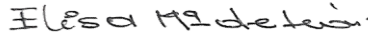
  
GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA  
Revisor Fiscal T.P. 78351-T  
(Ver Opinion)


  
SAMIRNA VEGA MONCADA  
Contador T.P. 78068-T




**CORPORACIÓN INNOVAR FUTURO**  
**NIT.: 900.912,433-4**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO METODO INDIRECTO**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2025**  
**Expresado en pesos colombianos**

<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
Excedente (Pérdida) del Periodo	82.105.656
Depreciaciones de propiedades, planta y equipo.	70.782.005
<b>RESULTADO DE FLUJO DE OPERACION</b>	<b>152.887.661</b>
Disminución en las cuentas por cobrar	254.448.879
Aumento a cuentas por cobrar a Asociados	-182.044.248
Disminucion de cuentas por cobrar - anticipos	12.794.311
Disminucion de inventarios corrientes	8.795.396
Aumento en otros activos corrientes	-51.047.000
Aumento en las cuentas por cobrar - Ant. De Impto	-917.149
Disminución de activos intangibles distinto de plusvalia	237.291
Incremento en Beneficios a los empleados por pagar	6.000.252
Disminucion de cuentas por pagar comerciales - proveedores	-159.015.488
Disminucion de Cuentas por pagar comerciales - fras	-34.243.603
Aumento de Cuentas por pagar Asociados	1.730.000
Aumento de Cuentas por pagar - Retenc y aportes de nomina	5.452.600
Disminucion de Cuentas por pagar comerciales no fras	-1.088.800
Disminucion de Pasivos por Retencion en la fuente	-1.834.000
Disminucion de Pasivos por impuestos corrientes en Renta	-498.431
Aumento de Pasivos por impuestos corrientes IVA	4.804.000
Disminucion de Otros Pasivos	-17.936.353
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>-1.474.681</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Aumento de Patrimonio por reinversión de activos fijos	9.359.400
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9.359.400</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>-</b>
Aumento de Propiedad, planta y equipo	- 9.359.400
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>- 9.359.400</b>
<b>INCREMENTO/DISMINUCION NETO DE EFECT Y EQUIV AL EFECTIVO</b>	<b>-1.474.681</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO INICIAL</b>	<b>1.811.912</b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>337.231</b>

  
**ELISA MARIA DE LEON MANOTAS**  
Representante Legal

  
**SAMIRNA VEGA MONCADA**  
Contador T.P. 78068-T

  
**GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA**  
Revisor Fiscal T.P. 78351-T  
(Ver Opinion)

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF Y PRINCIPALES POLICITAS CONTABLES Y**

Notas a los Estados Financieros Comparativas periodo 2025 - 2024  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

#### **1. Información General - Entidad y Objeto Social.-**

Corporación Innovar Futuro, es una organización No Gubernamental, constituida como Entidad Sin Ánimo de Lucro (ESAL), con fines de interés social, nacionalidad colombiana y sede en el municipio de Montería; Corporación Innovar Futuro fue creada por medio de acta de fecha 10 de mayo del 2015, tiene personería jurídica, registrada en cámara de comercio de Montería el 20 de noviembre de 2015 en el libro I de registro de Entidades sin ánimo de lucro con el número 18824. Es una entidad jurídica de derecho privado, de las reguladas, en lo pertinente, por los artículos 633 a 652 del Código Civil Colombiano, el decreto 2150 de 1995 y demás normas concordantes. El domicilio principal de Corporación Innovar Futuro es la calle 32 # 7-32 en el centro en la ciudad de Montería, su duración es indefinida.

Su **Objeto Social** es establecer una Entidad de Solidaridad Social, sin ánimo de lucro, con el fin de integrar una Unidad de Régimen Legal Propio, en aras de buscar y unir esfuerzos y recursos, constituyendo alianzas estratégicas con diferentes Entidades Públicas o Privadas Nacionales e Internacionales, en búsqueda de lograr gestionar, generar, implementar y adoptar planes, programas, proyectos y modelos de fomento, capacitación, formación y asistencia técnica, en pro del desarrollo humano sostenible y aumentar así, el nivel educativo de las comunidades menos favorecidas en el campo social, ambiental, cultural, promoviendo y protegiendo la población vulnerable del municipio, departamento y nación, todo esto con base en el conocimiento y apoyo profesional del equipo de personas que integran esta Organización de servicio social.

#### **2. Normas Internacionales De Información Financiera (NIIF).-**

##### **2.1. Información de la NIIF.-**

A partir del año 2016, la Corporación Innovar Futuro inicia actividad y toma el proceso de contabilizar bajo Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF. Según la reglamentación vigente, la Corporación cumple con los requisitos para pertenecer al Grupo II, por lo que a partir del inicio de su actividad se acogió a la normatividad conforme al Decreto 3022 de dic-2013. Situación que fue informada a los asociados los cuales aprobaron la implementación.

A la fecha de elaboración de estas Notas, Los Estados Financieros de la Corporación Innovar Futuro han sido preparados de acuerdo a las Normas

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

Internacionales de Información Financiera - NIIF – para Pequeñas y medianas empresas, emitidas por el International Accounting Standards Board – IASB.

### **2.2. Bases de Medición.-**

Las bases de medición utilizadas para medir los activos, pasivos, ingresos costos y gastos en la NIIF para PYMES, que utiliza la Entidad, en el reconocimiento inicial, o en el reconocimiento posterior cuando se emitan los Estados financieros, son las siguientes:

**Valor Razonable.-** es el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua”.

**Costo Histórico.-** Para los activos, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contraprestación entregada para adquirir el activo en el momento de su adquisición. Para los pasivos, el costo histórico es el importe de lo recibido en efectivo o equivalentes al efectivo o el valor razonable de los activos no monetarios recibidos a cambio de la obligación en el momento en que se incurre en ella, o en algunas circunstancias (por ejemplo, impuestos a las ganancias), los importes de efectivo o equivalentes al efectivo que se espera pagar para liquidar el pasivo en el curso normal de los negocios.

**El costo histórico amortizado.-** Es el costo histórico de un activo o pasivo más o menos la parte de su costo histórico reconocido anteriormente como gasto o ingreso.

**Costo Corriente:** *Los activos* se llevan contablemente por el importe de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. *Los pasivos* se llevan contablemente por el importe sin descontar del efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.

**Valor Realizable (o de Liquidación):** Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.

**Valor Presente:** Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### ***2.3. Moneda Funcional y de Presentación.-***

La entidad utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y de presentación de Estados Financieros. Se ha determinado considerando el ambiente económico en el cual la compañía desarrolla sus operaciones. Corporación Innovar Futuro presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

### ***2.4. Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros.-***

Los Estados Financieros reflejan los efectos financieros de las transacciones y otros sucesos, agrupándolos en grandes categorías, de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros.

Los elementos relacionados directamente con la medida de la situación financiera son los activos, los pasivos y el patrimonio neto. Los elementos directamente relacionados con la medida del desempeño en el Estado de Resultados son los ingresos, los costos y los gastos.

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los elementos de los Estados Financieros:

***Activos:*** Se reconoce un activo en el Estado de Situación Financiera cuando:

i) Es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la entidad, y ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

***Pasivos:*** Se reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera cuando:

i) Es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.

***Ingresos:*** Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando:

i) Se ha percibido un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además ii) el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

**Costos y gastos:** Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando: i) Surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además ii) el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

### **2.5. Base contable de causación (acumulación o devengo).-**

La normatividad del decreto 2160 de 1986 en su artículo 9, decía: causación Contable. Las operaciones y hechos económicos que la contabilidad registra se consideran causados cuando: Se ha perfeccionado una transacción con terceros y en consecuencia, se han adquirido derechos y asumido obligaciones, así no se haya efectuado el pago.

Con la NIIF para PYMES, lo que se venía conociendo como la base de causación, se denomina "Base contable de acumulación o devengo", que tiene las mismas connotaciones que la base de causación y está definida en la sección 2 de Conceptos y principios generales, en el párrafo 36, y dice textualmente:

"2.36.- Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos, o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas".

En la Entidad, la base de acumulación o devengo se utilizará en todos los registros contables que dan origen a los estados financieros.

### **2.6. Instrumentos Financieros.-**

La entidad reconocerá un activo o un pasivo financiero, siempre que se cumpla el párrafo 11.12 de la NIIF PYMES que dice:

"11.12 Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento".

Lo anterior se cumple cuando en La entidad, se registra un activo y en la contraparte se registra un instrumento de deuda o de capital; o cuando La entidad registra un instrumento de deuda o de capital y la contraparte un activo, tales como:

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

***Efectivo.***- Bajo este nombre se reconocen los valores representados en monedas, billetes, cheques a la vista, cheques de viajero, Boucher de tarjetas débito y crédito nacionales o internacionales y demás medios legales de pago de disponibilidad inmediata, y que se registran bajo el código 1105 del paquete contable.

***Bancos.***- Bajo este nombre se reconocen los depósitos constituidos por La entidad en entidades bancarias y que se registran bajo el código 1110 del paquete contable. Para el cierre de año, no se deberán tener cheques en tránsito, con la intención de que no se presenten diferencias materiales entre la información contenida en los extractos bancarios y el saldo en contabilidad de dichas cuentas

***Inversiones Instrumentos de deuda.***- Bajo este nombre se reconocen las inversiones en certificados de depósito a término (CDT), Aceptaciones Bancarias, Bonos, y en general en instrumentos de deuda que se registran bajo el código 12 del paquete contable y que por lo general su vencimiento máximo es de 1 año.

En los Estados Financieros de fin de período, los valores de efectivo y bancos integran la cuenta de "Efectivo" y las inversiones en títulos con vencimiento hasta noventa (90) días integran la cuenta de "Equivalentes de efectivo",

***Inversiones en Instrumentos de Capital.***- Bajo éste nombre se reconocen las inversiones en Acciones de sociedades anónimas, Aportes en sociedades s, y en general en instrumentos de capital que se registran bajo el código 12 del paquete contable; y que por el porcentaje de capital invertido en la sociedad no posee influencia significativa (menos del 20% del capital social) y que no es una subsidiaria (menos del 50% del poder de voto) ni una participación en un negocio conjunto, ni se tienen para negociar.

***Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.***- Se reconocerán bajo este rubro las partidas con código 13 del sistema contable, integrado por las deudas de los clientes, empleados, socios, y entidades diferente de impuestos, que adeuden valores o tengan una obligación presente de transferir recursos a la entidad. Las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a este plazo como no corrientes.

***Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar.***- Se reconocen en este rubro las cuentas con códigos "22 Proveedores" y códigos "23 Cuentas por pagar" del sistema contable, por obligaciones actuales que tiene La entidad con sus proveedores y otras entidades, diferentes de deudas de impuestos; las que tienen vencimiento hasta de un (1) año se clasificarán como corrientes, y las superiores a este plazo como no corrientes.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

***Ingresos recibidos para terceros.***- Comprenden las sumas de dinero recibidas por el cliente, pero con destinación a terceros diferentes a la entidad sobre la que recae la obligación de hacer entrega de los mismos a quien corresponda.

***Medición inicial de los Instrumentos Financieros.***- La entidad, en sus operaciones normales no realiza actividades de financiación ni tiene inversiones para negociar, por lo tanto, en el reconocimiento inicial medirá sus activos y pasivos financieros básicos al precio de la transacción, esto es al valor nominal. Sin embargo, las cuentas por cobrar que superen los 180 días contados a partir de su fecha de vencimiento, serán re expresadas tras aplicar un deterioro financiero, haciendo uso de las tasas de interés emitidas por la superintendencia financiera de forma trimestral. Con ello, se busca reconocer la pérdida del poder adquisitivo del dinero en el tiempo, y los costos implícitos de financiación para mantener la operación. Esta política de deterioro financiero no aplicará con aquellas cuentas por cobrar surgidas con los terceros del grupo empresarial al que pertenece la compañía.

***Medición Posterior de los Instrumentos Financieros.***- Al finalizar el periodo sobre el que se informa, la entidad medirá los instrumentos financieros, sin deducir los costos de transacción en que se pudieran incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda y efectivo que se clasifican como activo corriente o pasivo corriente, se medirán al valor no descontado del efectivo u otra contra prestación que se espera pagar o recibir (valor neto del deterioro de valor)

Los instrumentos de deuda (cuentas por cobrar y por pagar) que superen los 180 días posteriores a la fecha de vencimiento se medirán al costo histórico menos el deterioro financiero, calculado haciendo uso de las tasas fijadas por la Superintendencia Financiera.

En el evento de tener partidas en que el acuerdo constituya una transacción financiera entonces la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado.

Las inversiones en acciones se medirán a valor razonable con cambios en el valor razonable, reconocidos en los estados financieros de la entidad emisora. Para las acciones negociadas en un mercado activo, la mejor evidencia del valor razonable es el precio cotizado en ese mercado activo.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

***Reconocimiento de Deterioro en los instrumentos financieros.-*** El deterioro de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado se realizará de acuerdo a lo siguiente:

11.21 Al final de cada periodo sobre el que se informa, una entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la entidad reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

11 .22 La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorado incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- (a) Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- (b) Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- (c) El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
- (d) Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- (e) Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

### ***2.7. Activos y Pasivos por Impuestos Corrientes.-***

La entidad reconocerá un activo por impuestos corrientes, cuando registre valores que van a disminuir el valor del impuesto a pagar del año corriente o del año anterior, a esta categoría corresponde todos los cargos a la cuenta 1355 del sistema contable, se reconoce un pasivo por impuestos corrientes cuando se liquide el valor del impuesto del año.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

En el momento del reconocimiento del activo por impuesto corriente se mide por el costo de la operación que da lugar a un pago del impuesto. Al momento de reconocer el pasivo por impuesto corriente se mide por el valor a pagar.

En los estados financieros se medirá el activo por impuestos corrientes, por el exceso del valor pagado, correspondiente al periodo actual y a los anteriores, sobre el valor del impuesto por pagar de esos periodos, y se reconocerá un pasivo por impuestos corrientes por el impuesto a pagar por las ganancias fiscales del periodo actual y los periodos anteriores.

Tanto para activos y pasivos por impuestos corrientes se deben revelar las bases, tasas, liquidaciones de impuestos, y valores que disminuyen o aumentan los valores a pagar en el período.

### ***2.8. Inventarios.-***

En el desarrollo del objeto social, La entidad puede adquirir diversos componentes indispensables para la prestación del servicio en desarrollo de su objeto social, los cuales cumplen con las condiciones estipuladas en los literales a) y c) de la sección 13 para efectuar su reconocimiento, medición presentación y revelación bajo esta sección.

“13.1 Esta sección establece los principios para el reconocimiento y medición los inventarios. Inventarios son activos:

- (a) mantenidos para la venta en el curso normal las operaciones;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) En forma de o suministros, para ser consumidos en proceso de producción, o en la prestación de servicios”.

Cuando La entidad adquiere elementos que cumplan con la definición de inventarios de acuerdo con el Párrafo 13.1, los medirá al costo histórico, incluyendo el valor de la compra (discriminando el IVA), transportes y los demás costos incurridos para darle su condición y ubicación de inventarios; el IVA se tratará como un descoste siempre y cuando la norma fiscal lo permita, y en el evento de que haya financiación ésta sería tratada como un gasto; de acuerdo con los párrafos 13.6 y 13.7:

“13.6 Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición”.

“13.7 Una entidad puede adquirir inventarios con pago aplazado. En algunos casos el acuerdo contiene de hecho un elemento de financiación implícito, por ejemplo, una diferencia entre el precio de compra para condiciones normales de crédito y el importe de pago aplazado. En estos casos, la diferencia se reconocerá como gasto por intereses a lo largo periodo financiación y no se añadirá al costo de los inventarios”.

Al finalizar el periodo sobre el que se informa, es decir, para estados financieros de fin de ejercicio contable, la entidad medirá los inventarios al menor valor entre el costo y el valor neto realizable; se compara el costo de adquisición menos el deterioro si lo hay con el valor de venta, y se elige el menor de acuerdo con párrafo 13.4.

“13.4 Una entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta”.

Con corte a 31 de diciembre de cada año, para la preparación de los estados financieros, La entidad, revisará sus inventarios para determinar si hay evidencia de deterioro de sus inventarios, por daños, obsolescencia, precios de venta decrecientes u otros factores que afecten el valor de costo de los inventarios.

### ***2.9. Propiedad Planta y Equipo.-***

Estos activos cumplen con la definición del párrafo 17.2:

“17.2 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”.

Al momento de la adquisición de los activos de propiedad planta y equipo, La entidad, los medirá al costo (17.9) más los valores que hacen parte del costo.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

“17.9 Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial”.

“17 10 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 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 una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos de producción de inventarios durante tal periodo.
- (d) 17.15A.- Una entidad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

La política de depreciación de los elementos de propiedad planta y equipo, se determinó el método de línea recta o lineal, que permite consumir los beneficios económicos futuros durante la vida útil del activo; este método se utilizará para todos los activos tangibles que cumplan con el párrafo 17.2, y podrá calcularse y causarse en forma mensual o anual, de acuerdo con la parametrización del software contable, con cargo a resultados del período y abono a la depreciación acumulada.

De común acuerdo con la gerencia y revisoría fiscal se acordó que las vidas útiles para el cálculo de las depreciaciones son las siguientes:

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

Construcciones y edificaciones:	20 a 60 años.
Maquinaria y equipo:	7 a 12 años.
Equipo de oficina:	7 a 12 años.
Equipos de computación y comunicación:	3 a 7 años.
Flota y equipo de transporte:	7 a 12 años.

Para la preparación de los Estados financieros de fin de período, se utilizarán las vidas útiles descritas anteriormente y sus correspondientes porcentajes asociados para el todo el período contable de un año así: Construcciones y edificaciones del 5% al 1.66%; Maquinaria y equipo, Flota y equipo de transporte y Equipo de Oficina del 14.28% al 8.33%; Equipo de computación y comunicaciones del 33.33 % al 14.28%.

La entidad ha determinado un valor residual para cada categoría de Activos Fijos, con el objetivo de atribuirle un monto recuperable a cada activo cuando finalice su vida útil. El mismo se determinará aplicando un porcentaje al valor de adquisición o valor razonable de cada activo fijo así:

### ***EL VALOR RESIDUAL ESTIPULADO:***

Muebles y Enseres:	2%
Maquinaria y Equipo:	2%
Comunicación y Computación:	1%
Vehículos y M. Transporte:	5%
Edificaciones:	10%

***Deterioro de Propiedades Planta y Equipo.-*** Con corte al cierre de cada periodo, para la preparación de los estados financieros, La entidad revisará las partidas de propiedad planta y equipo para determinar si hay evidencia de deterioro, para lo cual establecerá si el valor en libros es inferior, igual o superior al valor recuperable. Únicamente se reconocerá que hay deterioro si el valor en libros es superior al valor recuperable y lo reconocerá en resultados del período. El valor recuperable es el mayor valor entre el valor razonable y el valor de Uso.

### ***2.10. Intangibles.***

Se pueden adquirir a título oneroso, en dinero o en especie, mediante compra que implica un desembolso o un pago por bienes inmateriales que le confieren derechos contractuales o legales que le representan beneficios futuros por uso o flujo de efectivo.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

La entidad reconocerá como activos intangibles, los bienes identificables, de carácter no monetario y sin apariencia física, sobre los cuales la empresa tiene el control, espera obtener beneficios económicos futuros y puede realizar mediciones fiables y que fueron adquiridos mediante compra en dinero o en especie;

Un activo intangible produce beneficios económicos futuros cuando:

- a) la empresa puede generar ingresos procedentes de la venta de bienes o servicios a través del activo.
- b) puede generar rendimientos diferentes de los derivados del uso del activo por parte de la empresa.
- c) el intangible le permite a la empresa disminuir sus costos o gastos.

La empresa no reconocerá activos intangibles generados internamente, ni de investigación propia; la fase de investigación comprende todo aquel estudio original y planificado que realiza la empresa con la finalidad de obtener nuevos conocimientos científicos o tecnológicos. No se reconocerán como activos intangibles las marcas, las listas de clientes u otras partidas similares que se hayan generado internamente, los desembolsos por actividades de capacitación, la publicidad y actividades de promoción ni los desembolsos por reubicación o reorganización de una parte o la totalidad de la empresa.

Los activos intangibles se medirán al costo, el cual estará conformado por el precio de adquisición, los aranceles e impuestos no recuperables que recaigan sobre la adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto. Cualquier descuento o rebaja del precio se reconocerá como un menor valor del activo intangible.

Con posterioridad al reconocimiento, los activos intangibles se medirán por su costo menos la amortización acumulada menos el deterioro acumulado. La amortización es la distribución sistemática del valor amortizable de un activo intangible durante su vida útil. Por su parte, el valor amortizable de un activo intangible es el costo del activo menos su valor residual.

La amortización iniciará cuando el activo esté disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración de la empresa. El cargo por amortización de un periodo se reconocerá en el resultado del mismo, salvo que deba incluirse en el valor en libros de otros activos de acuerdo con la Norma de Inventarios. La amortización acumulada de un activo intangible estará en función del valor residual, la vida útil y el método de amortización.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### ***2.11. Activos Diferidos.-***

Los activos diferidos, también llamados cargos diferidos son gastos pagados por anticipado, los cuales serán amortizados en un tiempo determinado o proyectado al gasto cancelado; esta amortización se realiza para no afectar el estado financiero en un periodo corto, si no que se extiende al tiempo normal de consumo del recurso.

### ***2.12. Pasivos Estimados.-***

Las provisiones son pasivos a cargo de la empresa (Existe una obligación presente) que están sometidos a condiciones de incertidumbre en cuanto a su vencimiento o en cuanto a la cuantía.

Los pasivos contingentes son obligaciones posibles (No existe una obligación presente); pero inciertas (Puede que sí, puede que no). También pueden ser obligaciones presentes que no están reconocida porque no se conoce el valor fiable, o no es probable que tenga que desprenderse de recursos.

La Entidad aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, y pasivos de carácter contingente, correspondiente a las demandas y litigios en contra de la Entidad.

La entidad reconocerá una provisión cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado.
- b) probablemente, debe desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación.
- c) puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

Respecto a los pasivos contingentes, estos no se reconocen en los estados financieros, pero se evaluarán de forma permanente con el fin de asegurar que su evolución se refleje apropiadamente en los estados financieros. En el evento de tener una medición fiable y la probabilidad de salida de recursos, se procederá al reconocimiento del pasivo en los estados financieros del periodo en el que dicho cambio haya tenido lugar.

Las provisiones se medirán, al momento de su reconocimiento, por el valor que refleje la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación presente o para transferirla a un tercero en la fecha de presentación. Dicha estimación tendrá en cuenta los desenlaces asociados de mayor probabilidad, la experiencia que se tenga en operaciones similares, los riesgos e incertidumbres y los informes de expertos, entre otros.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

La entidad en los estados financieros de fin de período, medirá las provisiones de acuerdo con los párrafos 21.10 y 21.11.

“21.10 Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida”.

“21.11 Una entidad revisará y ajustará las provisiones en la fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo (véase el párrafo 21.5).

Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja”.

### ***2.13. Beneficios a los Empleados.-***

Comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios, estos beneficios abarcan tanto los suministrados directamente a los empleados como a sus sobrevivientes, beneficiarios y/o sustitutos, según lo establecido en la normatividad vigente, en los acuerdos contractuales o en las obligaciones implícitas que dan origen al beneficio. Los beneficios a los empleados se clasificarán en:

- a) beneficios a los empleados a corto plazo.
- b) beneficios a los empleados a largo plazo.
- c) beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual.
- d) beneficios post-empleo.

En Colombia, estos beneficios a empleados, están consagrados en la legislación laboral y se conocen bajo el nombre de prestaciones sociales, que las hay de dos (2) clases: Prestaciones sociales legales, las que están consagradas en la Ley Laboral, y que son de obligatorio cumplimiento para todo empleador; y extralegales las que no están en la Ley laboral, pero están convenidas entre los empleadores y los trabajadores y son de obligatorio cumplimiento para las partes. En el sistema contable de la entidad se conocen como “Obligaciones Laborales” y tienen código 25.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

En la entidad se reconocerán como beneficios a los empleados (a corto plazo, y por terminación del vínculo laboral o contractual), aquellos otorgados a los empleados que hayan prestado sus servicios a la empresa durante el periodo contable, cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del mismo; hacen parte de dichos beneficios, los sueldos, salarios y aportes a la seguridad social, incentivos pagados y beneficios no monetarios, entre otros. Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocerán con cargo a un gasto o costo y con abono a un pasivo cuando la empresa consuma el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.

Los beneficios a los empleados a corto plazo y por terminación del vínculo laboral o contractual se medirán por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos al momento del reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, es decir, al finalizar el período sobre el que se informa, los beneficios a los empleados se medirán por el valor de la obligación al momento de informar.

### ***2.14. Otros Activos y Pasivos No financieros.-***

En esta sección se incluirán aquellos activos y pasivos que cumplen con los requisitos para ser considerados como tales según lo indicado en el párrafo 2.15 de las NIIF para PYMES, pero no pueden catalogarse en ninguna de las secciones subsiguientes. En la entidad, se consideran como tales los anticipos realizados por la entidad, así como los realizados por terceros a ella.

Los servicios prestados por la Corporación Innovar Futuro serán facturados a nombre de sus clientes, se considerarán otros activos no financieros hasta tanto no hayan sido entregadas y radicadas en cada una de estas entidades. Lo anterior debido a que previo a ello, no cumplen con la definición de instrumento financiero, y por lo tanto no pueden considerarse cartera. La radicación de la facturación supone que la contra parte reconocerá entonces el pasivo financiero, cumpliendo con lo estipulado en el párrafo 11.3 de la NIIF para PYMES.

Los gastos pagados por anticipado se clasificarán como "Otros activos" siempre que se espere que el tercero beneficiario del pago reconozca un pasivo por concepto del servicio o bien que no ha prestado o entregado a la entidad. Por otra parte, los ingresos recibidos por anticipado deberán contabilizarse como un pasivo dado que existe una obligación por parte de la entidad de entregar el bien o prestar el servicio posterior a la recepción del dinero en una fecha determinada.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

Los anticipos y las facturas pendientes de radicar se medirán por el modelo de valor razonable, es decir, por el valor de la contra prestación a recibir o suministrar producto del anticipo, a la fecha de su reconocimiento.

En los Estados Financieros de fin de período, se medirán los anticipos y la facturación pendiente de radicar al valor razonable de la contra prestación por recibir o suministrar a la fecha de corte.

### ***2.15. Patrimonio.-***

El patrimonio de Social de Innovar Futuro está conformado por los Aportes de los Socios Fundadores, los excedentes o pérdidas acumuladas, los fondos de reinversión de excedentes de acuerdo a las leyes y que se contemplan según los estatutos y para este tipo de entidades y los excedentes o pérdida de los ejercicios del presente ejercicio.

### ***2.16. Ingresos.-***

El ingreso por actividades ordinarias son entradas de beneficios económicos generados durante el periodo contable, los cuales son susceptibles de incrementar el patrimonio, ya sea por aumento en los activos o disminución de los pasivos.

En la entidad los ingresos por las actividades ordinarias se generan por la prestación de servicios médicos, asistenciales, cirugías, laboratorio y actividades conexas de la salud y las ciencias médicas.; que en el sistema contable se identifica con el código 41; también hay ingresos no operacionales que se registran con código 42.

### ***Reconocimiento en la prestación del servicio.-***

En la entidad el reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias, se dará por la prestación de servicios de salud. Los ingresos generados por este concepto, se reconocerán de acuerdo con lo descrito en el párrafo 23.14

"23.14 Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del **periodo sobre el que se informa** (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación)."

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### ***Medición de los ingresos por actividades ordinarias.-***

Los ingresos son medidos al valor razonable de la contra prestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta los descuentos y rebajas aplicables. Solo se tendrán en cuenta los montos recibidos para la propia entidad, valores recibidos para terceros o impuestos adicionales se llevarán a otras cuentas.

### ***2.17. Costos y Gastos.-***

Los Costos y los Gastos son un egreso o salida de recursos que representa una disminución del activo, o un préstamo o aumento del pasivo, del cual no se espera recibir beneficios futuros, no es recuperable y no se capitaliza; mientras que el costo se capitaliza en la producción de un bien o en la prestación de un servicio.

El párrafo 2.27 lo define así: "2.27.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad.

- (a) Los Gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.
- (b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades ordinarias de la entidad. Si las pérdidas se reconocen en el del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

En la entidad se reconoce como gasto toda erogación destinada a la realización de las actividades ordinarias, de las cuales no se espera un beneficio futuro, porque se consume en el período en actividades operacionales de administración, operacionales de ventas o en actividades no operacionales.

Cuando se capitalizan en la prestación de servicios se denominan costos de servicios o de operación.

Tanto en su medición inicial, como posterior, los gastos y costos se medirán al costo, es decir, al valor de la transacción.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### ***3. Contratos en Ejecución.-***

**Corporación Innovar Futuro**, puede contratar con entidades públicas y privadas.

En el año 2025 suscribió y ejecutó los siguientes contratos:

<b>ENTIDAD</b>	<b>OBJETO</b>
CONSORCIO BOLIVAR	DOTACION DE UNIFORMES ADULTO MAYOR CONSORCIO BOLIVAR – CAMISETAS Y SUDADERAS PERSONALIZADAS CON APLIQUES EN SUBLIMACION
CABARCAS SARMIENTO S.A.S	SUMINISTRO DE UNIFORMES EMPRESARIALES DE LAS AREAS OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA DE LA EMPRESA CABARCAS SARMIENTO S.A.S
IPS DE LA COSTA S.A.	SUMINISTRO DE UNIFORMES EMPRESARIALES DE LAS AREAS ASISTENCIAL Y ADMINISTRATIVA DE LA EMPRESA IPS DE LA COSTA S.A.
NECHI MOTOS S.A.S	SUMINISTRO DE UNIFORMES EMPRESARIALES DE LAS AREAS OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA
CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DE CORDOBA	SUMINISTRO DE VESTUARIOS FOLCLORICOS CON PARAFERNALIA Y/O ACCESORIOS, DISEÑADOS PARA TRABAJADORES HOMBRES Y MUJERES DEL GRUPO DE BAILE DE COMFACOR.
INVERSIONES MOTOS Y MOTOCARROS S.A.S	SUMINISTRO DE UNIFORMES EMPRESARIALES DE LAS AREAS OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA
VIPERS	SUMINISTRO DE UNIFORMES DE VIGILANCIA EMPRESA VIPERS LTDA.
FUNDACION DE EDUCACIÓN SUPERIOR SAN JOSE	SUMINISTRO DE 250 CAMISETAS Y GORRAS PERSONALIZADAS CON SUBLIMACIÓN
MULTICARNES J S.A.S	SUMINISTRO DE UNIFORMES EMPRESARIALES DE LAS AREAS OPERATIVA Y ADMINISTRATIVA

**CORPORACION INNOVAR FUTURO**  
**NIT. 900.912.433-4**

E.S.E CAMU SANTA TERESITA	SUMINISTRO DE DOTACION LABORAL PARA EL PERSONAL DE PLANTA DE LA ESE CAMU SANTA TERESITA.
INSTITUCION EDUCATIVA PUEBLO BUJO	SERVICIO A TODO COSTOS QUE CONSISTE EN LA CONFECCION Y SUMINISTRO DE VESTUARIOS, DISFRACES, SOMBREROS, PAÑUELOS, FALDAS, TOCADOS, SUETERES, MOCHILAS, ENTRE OTROS ACCESORIOS CON EL FIN DE FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES PARTICIPANTES A TRAVES DE LOS CENTROS DE INTERES CUERPO SONORO Y TOMA LA PALABRA DE LA INSTITUCION EDUCATIVA PUEBLO BUJO – MONTERIA CORDOBA
INSTITUCION EDUCATIVA EL TIGRE VILLA CLARET	SERVICIO A TODO COSTOS QUE CONSISTE EN LA CONFECCION Y SUMINISTRO DE VESTUARIOS FOLCLORICOS ELABORADOS EN TELA DE CALIDAD ADECUADA Y CON ACABADOS RESISTENTES, TOCADOS TIPO PEINETA Y PAÑOLETAS CON EL FIN DE FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACIÓN INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES A TRAVES DEL CENTRO DE INTERES “EL RITMO QUE NOS UNE” DE LA INSTITUCIÓN EDUCATIVA EL TIGRE VILLA CLARETH
INSTITUCIÓN EDUCATIVA BENICIO AGUDELO	SERVICIO A TODO COSTOS QUE CONSISTE EN LA CONFECCION Y SUMINISTRO DE VESTUARIOS FOLCLORICOS COMPLETOS PARA NIÑOS Y NIÑAS, ELABORADOS EN TELAS DE CALIDAD ADECUADA Y CON ACABADOS RESISTENTES, TOCADOS TIPO PEINETA Y PAÑOLETA EN TELA CON EL FIN DE FORTALECER LOS PROCESOS DE FORMACION INTEGRAL DE LOS ESTUDIANTES A TRAVES DEL CENTRO DE INTERES DANZA SEDE RECREO Y JOSE MARIA CORDOBA DE LA INSTITUCION EDUCATIVA BENICIO AGUDELO DE TIERRALTA CORDOBA.
INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIO NARIÑO	SUMINISTRO DE CAMISETAS DE PROMOCIÓN PERSONALIZADAS 100% CON SUBLIMACIÓN DE LOS ESTUDIANTES GRADO 11 DE LA INSTITUCION EDUCATIVA ANTONIO NARIÑO
CENTRO DE EDUCATIVO LA PEINADA	CONTRATO DE COMPRAVENTA PARA LA ADQUISICION DE MATERIALES DIDACTIVOS Y MEDIOS PEDAGOGICOS PARA EL CENTRO EDUCATIVO LA PEINADA.

**4. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA.-**

**4.1. Activos - Activo Corriente y No Corriente.-**

**4.1.1. Efectivo y Equivalente al Efectivo.-**

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### **CAJA Y BANCOS.**

El saldo de caja y bancos a 31 de diciembre de los años 2025 y 2024 está conformado por los siguientes rubros:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
CAJA	220.500	1.628.600
BANCOS	116.730	183.312
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO</b>	<b>337.230</b>	<b>1.811.912</b>

### **BANCOS (Moneda Nacional).**

Corresponden al valor de los depósitos constituidos por el ente en moneda nacional mediante contrato de Cuenta Corriente o Cuenta de Ahorros. Los saldos según libros a 31 de diciembre en los años 2025 y 2024 debidamente conciliados fueron:

<b>CUENTAS CORRIENTES / AHORRO</b>	<b>SALDO EN LIBROS 2025</b>	<b>SALDO EN EXTRACTO 2025</b>	<b>SALDO EN LIBROS 2024</b>	<b>SALDO EN EXTRACTO 2024</b>
Bancolombia Cuenta de Ahorros 9151942064	-0-	-0-	66.584.97	66.584.97
Banco BBVA Cuenta de Ahorros 130612020067	116.726.95	116.726.95	116.726.95	116.726.95
Bancolombia Cuenta Corriente 56900000559	3.15	3.15	-0-	-0-
<b>TOTAL CUENTAS</b>	<b>116.730.10</b>	<b>116.730.10</b>	<b>183.311.92</b>	<b>183.311.92</b>

El saldo en libros contables es igual al saldo en extracto, según conciliación realizada el día 31 de diciembre de los años 2025 y 2024.

Es de anotar que a la fecha de corte 31 de diciembre del 2025 no existen embargos u otro tipo de situación donde se vea afectado la disponibilidad de los recursos.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### ***4.1.2. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar.-***

#### ***CUENTAS DEUDORAS.-***

Comprende el valor de la deuda a cargo de terceros a favor de la empresa originada en la venta de productos y/o servicios; préstamos a socios, trabajadores o terceros, anticipos a contratistas, proveedores, documentos por cobrar y otros.

***Clientes Nacionales:*** Es un rubro conformado principalmente por los derechos que tiene la empresa, producto de la prestación de servicios en apoyo a la educación a través de contratos ejecutados. De acuerdo a su vencimiento se clasifican en: Las que tienen vencimiento hasta de un (1) año son corrientes, y las superiores a este plazo como no corrientes.

***Medición de Cartera de Cuentas por cobrar:*** El modelo de medición que se aplica para la cartera de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar es el valor nominal menos el deterioro.

El saldo de la cartera por cobrar a clientes a 31 de diciembre de los años 2025 - 2024 es el siguiente:

<b>CLIENTES 2025</b>	<b>CLIENTES 2024</b>
296.650.409	551.099.288

***Deterioro de la cartera de Clientes por cobrar:*** Se realiza a las cuentas por cobrar de clientes en mora superiores a 180 días; al finalizar cada periodo que se informa, se evalúa y se realiza el deterioro teniendo en cuenta la edad y las tasas de interés financieros emitidas por la Superintendencia Financiera vigentes a la fecha.

***Medición del Deterioro:*** El deterioro resultante es el producto de aplicar la tasa de interés al valor de la cartera, teniendo en cuenta los días vencidos de cada una de las facturas Radicadas en la entidad.

Corporación Innovar Futuro a la fecha de corte 31 de diciembre del 2025 y 2024 no presenta cartera vencida, por lo tanto, no se realiza deterioro.

***Deudores Varios:*** están representados en valores por cobrar a terceros por concepto diferentes al giro ordinario de la cartera y que se consideran activos corrientes, este rubro se utiliza para representar los valores a cobrar por actividades desarrolladas con el objeto social. A corte 31 de diciembre

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

Corporación Innovar Futuro, presenta saldos por otras cuentas por cobrar a terceras personas.

<b>Deudores varios 2025</b>	<b>Deudores varios 2024</b>
51.047.000	-0-

**Anticipos y Avances:** están representados por dineros girados para la prestación del servicio y la buena ejecución de los contratos; para garantizar el cumplimiento del servicio y el envío de materiales por parte de proveedores. A corte 31 de diciembre Corporación Innovar Futuro, presenta los siguientes saldos por este concepto.

<b>Anticipos y Avances 2025</b>	<b>Anticipos y Avances 2024</b>
5.618.561	18.412.872

**Medición de Anticipos y Avances:** En el momento en que se dé anticipo La medición que se establece al rubro de anticipos y avance es la que se realiza por el método de valor razonable; es decir los valores entregados y contabilizados son equivalentes a la prestación del servicio que se espera recibir.

**Inventarios:** Los inventarios representan o hacen parte de los activos de la entidad, representados como materiales o mercancías que se gastarán en el proceso en el proceso de producción o se utilizarán para la prestación del servicio.

Corporación Innovar Futuro con corte 31 de diciembre del 2025 y en el año 2024 posee inventarios a su cargo.

<b>Inventarios 2025</b>	<b>Inventarios 2024</b>
284.444.915	293.240.311

En el año 2025 el inventario de Innovar está conformado por los siguientes grupos:

<b>Inventarios</b>	<b>Valor</b>
Telas e insumos para la confección	22.049.923
Insumos y materia prima para artes graficas	55.514.177
<b>INVENTARIO INSUMOS MATERIAS PRIMAS</b>	<b>77.564.100</b>
Inventario de productos textiles	58.412.121
Inventario de uniformes escolares	27.190.204

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

<b>INVENTARIO DE PRUEBA PRODUCTOS TEXTILES</b>	<b>85.602.325</b>
Elementos de papelería	-0-
Útiles, insumos y textos escolares	69.983.928
<b>INVENTARIO DE PAPELERIA</b>	<b>69.983.928</b>
Productos terminados artes gráficas para donación	32.874.272
Productos terminados para donación	18.420.290
<b>INVENTARIO DE PRODUCT TERMINADOS DESTINADOS A NODAR</b>	<b>51.294.562</b>

### ***4.2. Propiedades Planta Y Equipos.-***

Se consideran Propiedad Planta y Equipo aquellos activos tangibles que permanecen y son bienes de carácter permanente de propiedad y a disposición de la fundación destinados para llevar a cabo su objeto social.

Los activos que conforman el grupo de propiedades planta y equipo son aquellos que no están disponibles para la venta y no se arriendan a terceros.

Se reconocen al precio de costo y se les establece una vida útil estimada en años, en cada cierre de periodo se calcula su valor actual restando de su costo inicial, la depreciación adquirida que resulta del desgaste, obsolescencia o daños la cual se distribuye en el transcurso de la vida útil definida; se establecen unos porcentajes para determinar el monto a recuperar después de terminar su vida útil.

Este rubro también lo conforman los bienes adquiridos mediante arrendamiento financiero con opción de compra, los cuales son destinados para la generación de ingresos operacionales de acuerdo al objeto social.

Para las propiedades planta y equipo se determinó aplicar el siguiente cuadro:

<b>Propiedades planta y equipos</b>	<b>Vida Útil en Años</b>	<b>% de la vida Útil</b>	<b>Valor Residual</b>
Construcciones y edificaciones	60	1.66%	10%
Maquinaria y equipo	12	8.33%	2%
Equipo de oficina	12	8.33%	2%
Equipos de computación y comunicación	7	14.28%	1%
Flota y equipo de transporte	12	8.33%	5%

***Medición de Propiedades planta y equipos:*** Las propiedades planta y equipo se medirán en cada cierre de periodo por el costo histórico menos la depreciación acumulada. A 31 de diciembre están representados de la siguiente manera.

**CORPORACION INNOVAR FUTURO**  
**NIT. 900.912.433-4**

ACTIVO P.P y E	2025			2024		
	V/ACTIVO	DEPREC	V/ACT-DEPREC	V/ACTIVO	DEPREC	V/ACT-DEPREC
Maquinarias y Equipos	448.958.040	181.293.244	267.664.796	439.908.040	136.443.307	303.464.733
Equipos de Oficina	18.758.128	10.758.683	7.999.445	18.448.728	8.907.559	9.541.169
Equipo de Computación	145.014.097	111.944.467	33.069.630	145.014.097	91.799.235	53.214.862
Equipo de Transporte	29.000.000	19.678.560	9.321.440	29.000.000	15.742.848	13.257.152
<b>TOTAL PROP. PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>641.730.265</b>	<b>323.674.954</b>	<b>318.055.311</b>	<b>632.370.865</b>	<b>252.892.949</b>	<b>379.477.916</b>

Con autorización y aprobación de la asamblea de general de asociados se reinvierte los fondos de excedentes acumulados del año 2021 en la compra de activos destinados al desarrollo del objeto social y actividades meritorias. A corte de 31 de diciembre del 2023 el valor destinado para la compra de activos fijos cerró en \$ 95.784.848

Para el año 2024 se sigue con el mandato de los asociados en la reinversión por tal razón es el presente año se reinvirtió \$36.334.590 para un total de \$132.119.437.85

Para el año 2025 se sigue con el mandato de los asociados en la reinversión en la medida que innovar tenga los recursos. En el presente año se reinvirtió \$9.359.400 para un total de \$141.478.838.

**5. Pasivos - Pasivo Corriente y No Corriente.-**

**5.1. Cuentas Por Pagar Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar.-**

**OBLIGACIONES FINANCIERAS.-**

Las obligaciones financieras hacen parte del pasivo de la entidad y corresponde a saldos de obligaciones por pagar que se contraen con una entidad del sector financiero. Corporación Innovar Futuro en el año 2019 acudió a crédito financiero este crédito con el objetivo de apoyar financieramente los compromisos del momento y facilitar el crecimiento y desarrollo de su actividad y a corte 2025 no presenta obligaciones con entidades financieras. Por tal razón este rubro presenta los siguientes saldos:

**CORPORACION INNOVAR FUTURO**  
**NIT. 900.912.433-4**

<b>Conceptos</b>	<b>Obligaciones Fras 2025</b>	<b>Obligaciones Fras 2024</b>
Crédito	-0-	-0-
Sobregiro	-0-	-0-
<b>Total Obligac Fra.</b>	<b>-0-</b>	<b>-0-</b>

***PROVEEDORES NACIONALES.-***

Corresponde a cuentas, facturas y documentos por las obligaciones a cargo de la fundación por concepto de compra de insumos, materiales y herramientas, que se requirieron para la buena prestación del servicio en la ejecución de los Contratos con los diferentes Clientes, o de otras actividades conexas y complementarias de su objeto social.

***Medición de Proveedores:*** La medición aplicada a las cuentas por pagar de proveedores es a Valor Nominal.

El saldo de Proveedores Nacionales a 31 de diciembre por edades es el siguiente:

***Proveedores por Pagar 2025-2024***

<b>Proveedores</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Proveedores corrientes	124.614.360	283.629.848
Proveedores No corrientes	-0-	-0-
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>124.614.360</b>	<b>283.629.848</b>

***COSTOS Y GASTOS POR PAGAR.-***

Su composición a 31 de diciembre corresponde a deudas con terceros por la prestación de servicios de asistencia técnica, arrendamientos, recibidos en desarrollo de la actividad o pasivos originados en la prestación de servicios por entidades o terceros, honorarios, seguros, suministro elementos de aseo y papelería, gastos de nómina por pagar y otros gastos.

***Medición de los Costos y Gastos por Pagar:*** Las partidas de las cuentas de Costos y Gastos por Pagar su medición es a Valor Nominal.

En este grupo de cuentas se ubican los siguientes rubros: Costos y Gastos por Pagar, Retenciones y Aportes de Nómina.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

*Los Costos y Gastos por Pagar:* El saldo de esta cuenta a 31 de diciembre por edades es el siguiente:

### ***Costos y Gastos por Pagar 2025- 2024***

<b>Costos y gastos por pagar</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Costos y gastos por pagar corriente	64.341.794	98.585.397
Costos y gastos por pagar No corriente	-0-	-0-
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	<b>64.341.794</b>	<b>98.585.397</b>

### ***DEUDAS POR PAGAR A ASOCIADOS.-***

Este rubro representa la obligación que tiene la entidad con los asociados, por concepto de préstamos para apoyar las actividades generadoras de ingreso. A 31 de diciembre Innovar presenta saldos por los siguientes conceptos.

<b>DETALLE</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Deudas con asociados	1.730.000	-0-
<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR</b>	<b>1.730.000</b>	<b>-0-</b>

### ***RETENCION EN LA FUENTE PRACTICADA A PROVEEDORES.-***

Este rubro representa la obligación que tiene la entidad en el pago A la Dirección de Impuestos y aduanas nacionales Dian, por concepto de retenciones practicadas a proveedores como pago o abono en cuenta. A 31 de diciembre Innovar presenta saldos por los siguientes conceptos.

<b>DETALLE</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Retención en la fuente	4.511.000	6.092.000
Retención por IVA	-0-	253.000
<b>TOTAL RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR</b>	<b>4.511.000</b>	<b>6.345.000</b>

### ***RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA.-***

Este rubro representa la obligación que tiene la entidad en el pago de los aportes correspondientes a seguridad social, ARL, aportes parafiscales, pensión y descuentos y obligaciones de los empleados como son convenios, embargos, libranza, y otros. A 31 de diciembre Innovar presenta saldos por los siguientes conceptos, este saldo corresponde a los meses de noviembre y diciembre 2025.

<b>DETALLE</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
APORTES A SALUD	2.299.200	850.700
APORTES A PARAFISCALES	1.626.700	678.100
APORTES A ARL	158.300	45.500
APORTES POR PENSION	2.942.700	1.088.800
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>7.026.900</b>	<b>1.812.400</b>

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### ***5.2. Provisiones Corrientes Por Beneficios A Empleados.-***

#### ***OBLIGACIONES LABORALES.-***

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en la relación laboral, en virtud de normas legales vigentes.

<b>DETALLE</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
SALARIOS POR PAGAR	3.753.279	5.517.213
CESANTIAS CONSOLIDADAS	11.193.708	8.343.778
INTERESES DE CESANTIAS	1.286.180	992.743
PRIMA LEGAL	760.778	760.778
VACACIONES CONSOLIDADAS	9.274.642	4.653.823
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>	<b>26.268.587</b>	<b>20.268.335</b>

En la Corporación se liquidan las prestaciones sociales teniendo en cuenta la reglamentación vigente; por esta razón las prestaciones sociales se liquidan de la siguiente manera:

Las cesantías: Son equivalentes a un mes de salario por cada 12 meses trabajados (8,33 % mensual) y proporcional por fracción de año.

Los intereses a las cesantías: representan un 1 % del salario por cada mes de trabajo; o lo que es igual al 12% anual o proporcional por fracción con respecto a la suma causada en el año o en la fracción que se liquide definitivamente.

Las vacaciones corresponden a una quincena de salario por cada año trabajado (4,16 % mensual) y proporcional al tiempo laborado.

Las primas de servicios equivalen una quincena de salario por cada seis meses trabajados (8,33 % mensual) y proporcional al tiempo laborado.

Para el año 2024 no se realizaron liquidaciones del personal, estos trabajadores se les proroga el contrato. Igual pasa con el año 2025 los contratos actuales pasan para el año 2026.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### ***5.3. Provisiones y Pasivos Contingentes.-***

#### ***PROVISIONES POR COSTOS Y GASTOS.-***

Corresponde a provisiones contabilizadas generadas por la prestación de servicios recibidos por la institución que a la fecha de corte no presentaron factura o cuentas de cobro. A la fecha de corte 31 de diciembre este rubro no presenta saldos.

### ***5.4. Otros Pasivos No Financieros Corriente.-***

#### ***OTROS PASIVOS.-***

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de terceros, por depósitos como adelanto a la prestación de un servicio o anticipo para el desarrollo de un contrato.

Este grupo están compuestos por los rubros de Retención y aportes de nómina y Acreedores varios. Este grupo a 31 de diciembre presentan el siguiente saldo:

<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Acreedores Varios	-0-	-0-
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>	<b>-0-</b>	<b>-0-</b>

### ***6. Activos y Pasivos por Anticipos de Impuestos corrientes.-***

Los valores aquí descritos representan los montos imputables a las declaraciones de Renta y Retención en la Fuente correspondientes a impuestos nacionales.

Retención en la fuente perteneciente al activo constituyen un valor retenido por nuestros clientes por concepto de anticipo de impuesto. *El valor retenido se revela en estas notas pero su valor es cruzado en contabilidad con el impuesto de Renta a pagar.*

Las Retención en la fuente perteneciente al pasivo constituye un valor retenido por la Corporación a nuestros proveedores de bienes y servicios como un anticipo del impuesto a pagar para ellos.

Estas partidas activas y pasivas presentan los siguientes saldos a corte 31 de diciembre.

**CORPORACION INNOVAR FUTURO**  
**NIT. 900.912.433-4**

<b>Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Anticipo de impuestos de renta y complementarios <i>(Activo)</i>	-0-	-0-
Retención de IVA <i>(Activo)</i>	-0-	-0-
Anticipo de impuestos de ICA <i>(Activo)</i>	627.149	-0-
Retención en la fuente por Pagar <i>(pasivo)</i>	4.511.000	6.092.000
Retención por IVA por Pagar <i>(pasivo)</i>	-0-	253.000

El valor retenido que se revela en estas notas, en el estado de situación financiera es disminuido del valor del impuesto de renta.

<b>Pasivos por Impuestos Corrientes por Pagar</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Impuesto De Renta y Complementarios	2.323.769	2.822.200
Impuestos IVA- Impuesto al Valor Agregado	14.834.000	10.030.000
<b>Total por Pasivos por Impuestos Corrientes</b>	<b>17.157.769</b>	<b>12.852.200</b>

El impuesto de renta por pagar tiene como base los excedentes netos y la tarifa aplicable a las entidades del régimen especial; dentro de este grupo están las Corporaciones sin ánimo de lucro a la cual pertenece Corporación Innovar Futuro con una tarifa especial del 20% para el impuesto de renta y complementarios.

Con relación a los años 2025 y 2024 se calcula impuesto de renta del 20% a los excedentes del periodo fiscal.

Para el periodo 2024 y 2025 Innovar presenta los IVA con la periodicidad Bimestral. El saldo presentado al corte del año 2025 corresponde a los bimestres V y VI del año 2025.

**Retención en la fuente por Pagar:** Las retenciones practicadas por la Corporación Innovar Futuro, tienen tarifas diversas según la actividad o servicios recibidos sobre los cuales se aplican porcentajes al momento de causar o contabilizar la obligación por pagar. Los conceptos y porcentajes frecuentes son los siguientes: Honorarios del 11% y 10%; compras 3.5%, 2.5%; Arrendamientos 4% y 3.5%; Servicios 6%, 4%, 3.5% y 2% entre otros.

<b>Retención en la fuente</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Retención en la fuente por pagar	4.511.000	6.345.000
<b>Total Retención en la fuente</b>	<b>4.511.000</b>	<b>6.345.000</b>

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

El saldo de la retención para el año 2024 el valor reportado corresponde a un saldo de octubre y diciembre. Para el año 2025 la retención refleja saldos por pagar de los meses de octubre, noviembre y diciembre 2025.

### ***7. Patrimonio.-***

#### ***7.1. Capital Social.-***

##### ***CAPITAL SOCIAL o FONDO SOCIAL.-***

Están representados en el aporte o Fondo social realizado por los socios fundadores en el momento de constitución de la Fundación.

##### **FONDO SOCIAL**

APORTES SOCIALES (FUNDADORES)

\$ 30.000.000, 00

**TOTAL APORTES SOCIALES**

**\$ 30.000.000.00**

#### ***7.2. Excedentes / Perdida del Ejercicio.-***

##### ***EXCEDENTES/PERDIDA DEL EJERCICIO.-***

Para los años 2025 - 2024, Corporación Innovar Futuro Presenta el siguiente Resultado:

<b>Excedentes / Perdidas del Ejercicio</b>	
<b>2025 (Excedente)</b>	<b>2024 (Excedente)</b>
<b>82.105.656</b>	<b>5.851.826</b>

#### ***7.3. Excedentes/Perdida de Ejercicio Anteriores.-***

##### ***EXCEDENTES/PERDIDA DE EJERCICIO ANTERIORES.-***

Corporación Innovar Futuro inicia actividad en el año 2016, y a corte 31 de diciembre del 2025 presenta un excedente acumulado de \$ 576.628.670, representados de la siguiente manera: excedentes acumulados años anteriores \$ 435.149.833 y Excedentes reinvertidos en activos \$ 141.478.838.

Esta cuenta presenta el siguiente movimiento a través de los años de la siguiente manera:

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

Excedente / Pérdida Acumulada	Valor por Cada año
2016 Excedente / Perdida	-0-
2017 Excedente	18.723.329
2018 Excedente / Perdida	-0-
2019 Excedente / Perdida	291.972.536
2020 Excedente / Perdida	310.695.865
2021 Excedente / Perdida	419.017.556
2022 Excedente (Reinversión)	468.584.214
2023 Excedente / Perdida	521.346.617
2024 Excedente / Perdida	561.417.445
2025 Excedente / Perdida	576.628.670
<b>Excedente Acumulada 2025</b>	<b>576.628.670</b>

### ***EXCEDENTES DE EJERCICIO ANTERIORES PARA REINVERSION.-***

La Asamblea general de Corporación Innovar Futuro aprobó que los excedentes del año 2021 serían reinvertidos en la adquisición de activos que contribuyan a su objeto social, al desarrollo de su actividad meritoria y a donaciones que beneficien y contribuyan al cuidado, protección y desarrollo de la comunidad. Por tal razón se creó el fondo de reinversión por valor de \$ 357.161.129; de este valor en el año 2022 se adquirieron bienes para el desarrollo y mejoramiento del objeto social por valor de \$49.566.658, para el año 2023 se sigue con igual destinación donde se reinvierte en bienes por valor de \$46.218.190; en el año 2024 la reinversión sumo el valor de \$ 36.334.590 para un total en reinversión de \$ 132.119.438 y para el año 2025 se reinvertió en activos la suma de \$ 9.359.400 reflejando una reinversión total de \$ 141.478.838.

### ***8. Ingresos Por Actividades Ordinarias.-***

#### ***8.1. Ingresos de Operación Ordinaria.-***

#### ***INGRESOS OPERACIONALES.-***

Representan los valores recibidos por concepto de la prestación de los servicios en el apoyo, acompañamiento, asesoramiento para el fortalecimiento del sector educativo en el departamento de Córdoba y suministro de productos textiles de dotación para el sector privado. Desde el año 2021 Innovar amplió el desarrollo de su objeto social en actividades como: Suministro de Kits Escolares, suministro de productos de bioseguridad debido a las necesidades de la Pandemia Covid-19, al igual que servicio de transporte y entrega de carga.

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

En el año 2023 y 2024 se desarrollaron actividades que van engrandeciendo el objeto social y experiencia en el mercado siempre encaminado al beneficio de la comunidad.

En el año 2025 su principal actividad y enfoque está representada en la elaboración de uniformes camisetas y sudaderas deportiva para todas las edades, al igual que dotaciones de uniformes para empresas.

Los ingresos obtenidos del periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de los años 2025 - 2024. Son los siguientes:

<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Elaboración de productos de madera	9.601.006	555.379
Suministro de Kits Escolares	-0-	1.089.914.789
Suministro de Productos de Bioseguridad	-0-	-0-
Suministro de productos Textil, de Vestir de Cuero y Calzado	1.901.595	1.401.681
Suministro de Productos Varios	40.436.486	221.848
Actividades de apoyo a la educación	-0-	72.500.000
Servicio de Transporte de carga	-0-	-0-
Elaboración de productos textiles	2.163.161.486	177.362.175
Elaboración de productos de madera	44.434.937	100.859.398
Elaboración y diseños de prendas de vestir	70.588	254.815
Actividades de Logísticas y evento comunitarios	-0-	-0-
Devoluciones y Descuentos en Servicios	870.141.222	78.063.460
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.389.464.876</b>	<b>1.365.006.625</b>

### ***8.2. Otros Ingresos.-***

#### ***INGRESOS NO CORRIENTES.-***

Corresponden a rendimientos financieros, contra prestaciones, recuperaciones de cartera castigada y otros gastos menores, a 31 de diciembre de 2025 - 2024 los saldos son los siguientes.

<b>INGRESOS NO CORRIENTES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Rendimientos Financieros	5.755.401	1.001
Ingresos por recuperaciones de costos	1.022.458	43.452
Ingresos por Incapacidad	237.250	-0-
Ingresos Diversos	529.421	484.705
<b>TOTAL INGRESOS NO CORRIENTES</b>	<b>7.544.530</b>	<b>529.159</b>

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

### ***9. Costos y gastos por Actividades Ordinarias.-***

#### ***9.1. Costos Actividades Ordinarias.-***

##### ***COSTOS OPERACIONALES.-***

Agrupar las cuentas que representan la acumulación de los costos directos e indirectos necesarios en la prestación de servicios en el apoyo, acompañamiento, asesoramiento para el fortalecimiento del sector educativo en el departamento de Córdoba, suministro de productos textiles de dotación para el sector privado, Entrega de Kits escolares, Productos de bioseguridad y servicio de transportes de carga terrestre entre otros. Todos estos costos presentan relación directa de causalidad con los ingresos.

Los costos para los años 2025 y 2024 con corte 31 de diciembre son los siguientes:

<b>COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Suministro y dispensación de productos elaborados madera y textil	995.804.300	371.322.163
Suministro y dispensación de productos terminados de aseo, textil, escolar y varios	21.157.657	775.192.117
Actividades de Apoyo a la Educación	-0-	68.823.550
Transporte de carga	-0-	-0-
Actividades de logística y servicios a la educación	-0-	-0-
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>1.016.961.957</b>	<b>1.215.337.830</b>

#### ***9.2. Gastos de Administración.-***

##### ***GASTOS POR ADMINISTRACION.-***

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la Institución y se registran, sobre la base de causación. Estos gastos son los que se generan directamente de la gestión administrativa los cuales van encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de sus operaciones normales.

Los gastos más representativos son: Gastos de Personal, Honorarios, servicios, mantenimientos, diversos entre otros. A 31 de diciembre del 2025 – 2024 presenta el siguiente saldo representados así:

**CORPORACION INNOVAR FUTURO**  
**NIT. 900.912.433-4**

<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Beneficios a empleados	83.895.703	67.588.927
Honorarios	22.400.000	18.000.000
Impuestos	879.000	-0-
Arrendamientos	18.184.125	-0-
Seguros	130.900	54.413
Servicios	37.725.434	23.493.153
Legales	3.133.000	2.981.100
Mantenimientos y reparaciones	5.843.794	185.000
Gastos de viaje	1.030.426	1.897.100
Depreciación	10.244.544	9.913.794
Amortización del gasto	1.649.879	253.500
Gastos Diversos	13.926.364	7.304.989
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION</b>	<b>199.043.166</b>	<b>131.671.976</b>

***GASTOS POR VENTAS.-***

Comprende los gastos ocasionados en el desarrollo principal del objeto social de la Institución y direccionados exclusivamente en la venta de los productos y servicios ofrecidos. Se registran, sobre la base de causación; Estos gastos son los que se generan directa e indirectamente en la promoción, comercialización, venta y distribución de los productos y servicios en el desarrollo de sus operaciones normales.

En el año 2024, innovar no había implementado el área de ventas, esta surge a inicios del año 2025 y los gastos más representativos son los siguientes:

<b>GASTOS DE VENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Beneficios a empleados	40.313.850	-0-
Servicios	9.53.000	-0-
Gastos de viaje y transporte	284.000	-0-
Gastos Diversos	2.190.858	-0-
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>51.841.708</b>	<b>-0-</b>

***9.3. Otros Gastos.-***

***GASTOS NO CORRIENTES.-***

Comprende las sumas pagadas o causadas por gastos no relacionados directamente con el desarrollo del objeto social. Se incorporan conceptos tales como gastos financieros, pérdida en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos. A 31 de diciembre del 2025 – 2024 presenta la siguiente distribución:

**CORPORACION INNOVAR FUTURO**  
**NIT. 900.912.433-4**

<b>OTROS GASTOS NO CORRIENTE</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Gastos extraordinarios	129.044	320.758
Gastos Diversos	6.864.364	2.937.344
Multas y Sanciones	1.227.300	-0-
Gastos Financieros	10.757.203	3.183.701
<b>TOTAL GASTOS NO CORRIENTE</b>	<b>18.977.911</b>	<b>6.441.803</b>

Entre este grupo se encuentran los **Gastos Financieros**, los cuales se originan por la utilización de los servicios del sector financiero y por la utilización de los diferentes componentes que existen de los portafolios de servicios financieros, como son las comisiones, gravámenes, intereses de sobregiro o financiación, chequeras. También tenemos gastos diversos, los cuales son gastos que no tienen relación directa con su objeto social y que en su momento se vio en la necesidad de generarlos para que a futuro tener entrada en diferentes mercados.

**9.4. Gastos por Impuesto Corriente.-**

**GASTO POR IMPUESTO CORRIENTE DE RENTA.-**

Es una contribución nacional que grava las utilidades derivadas de las operaciones ordinarias de la entidad en un periodo o año. La entidad es una Corporación y pertenece a las entidades sin ánimo de lucro y su tarifa para el impuesto de renta es del 20% aplicable a la renta gravable.

<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Impuesto de renta y complementarios	28.079.008	6.232.349
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>28.079.008</b>	<b>6.232.349</b>

**10. Estado de Cambio en el Patrimonio.-**

Refleja todas las variaciones del Patrimonio, tales como las ocasionadas por aumentos de aportes, movimientos de reservas ocasionadas por formalidades legales y las contempladas en los estatutos, valorizaciones de los activos o derechos del ente económico, Estos cambios que afectan el patrimonio se registran en el período en que se incurren y en las cuentas correspondientes. El saldo a 31 de Diciembre del 2025 – 2024 de los diferentes rubros que componen el Patrimonio de Innovar Futuro son:

# **CORPORACION INNOVAR FUTURO**

## **NIT. 900.912.433-4**

DETALLE	APORTES AL FONDO SOCIAL	EXCEDENTES REINVERTIDOS	EXCEDENTES POR REINVERTIDOS	EXCEDENTE (PERDIDA) ACUMULADA	EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO	TOTAL PATRIMONIO
<b>TOTAL PATRIMONIO A 31 - DICIEMBRE - 2023</b>	<b>30,000,000</b>	<b>95,784,848</b>	<b>(357,161,129)</b>	<b>419,017,556</b>	<b>367,441,580</b>	<b>555,082,855</b>
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	3,736,238	(3,736,238)	-
Excedentes Reinvertidos 2024-Activos fijos	-	36,334,590	-	-	-	36,334,590
Traslado de excedentes para Reinversion	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	5,851,826	5,851,826
<b>TOTAL PATRIMONIO A 31 - DICIEMBRE - 2024</b>	<b>30,000,000</b>	<b>132,119,438</b>	<b>(357,161,129)</b>	<b>422,753,794</b>	<b>369,557,168</b>	<b>597,269,271</b>
Traslado a excedentes (Perdidas) acumuladas	-	-	-	5,851,826	(5,851,826)	-
Excedentes Reinvertidos 2024-Activos fijos	-	-	-	-	-	-
Traslado de excedentes para Reinversion	-	9,359,400	-	-	-	9,359,400
Resultado integral del ejercicio	-	-	-	-	82,105,656	82,105,656
<b>TOTAL PATRIMONIO A 31- DICIEMBRE - 2025</b>	<b>30,000,000</b>	<b>141,478,838</b>	<b>(357,161,129)</b>	<b>428,605,620</b>	<b>445,810,998</b>	<b>688,734,327</b>


### **11. Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se informa.**


En el año 2025 en su inicio innovar presento Embargo judicial por mora en el pago del Impuesto de IVA por valor de 6.965.000 de acuerdo a la notificación de la DIAN, este embargo fue subsanado y la deuda cancelada en su totalidad. Al corte del 31 de diciembre del año 2.025 no se conoce proceso alguno en su contra con entidades del Estado.

A la fecha no se conoce de algún evento que modifique lo consignado en los Estados Financieros y Notas a los Estados Financieros adjuntas.

Las anteriores Notas son parte integrante de los Estados financieros de **Corporación Innovar Futuro** a 31 de diciembre del año 2.025.

  
**ELISA MARIA DE LEON MANOTAS**  
 Representante Legal

  
**SAMIRNA VEGA MONCADA**  
 Contador Público T.P. 78068-T

  
**GLORIA CASTAÑO SANTAMARIA**  
 Revisor Fiscal T.P. 78351-T

UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

0040686A0004067A

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **GLORIA ELENA CASTAÑO SANTAMARIA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 32874868 de SOLEDAD (ATLANTICO) Y Tarjeta Profesional No 78351-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

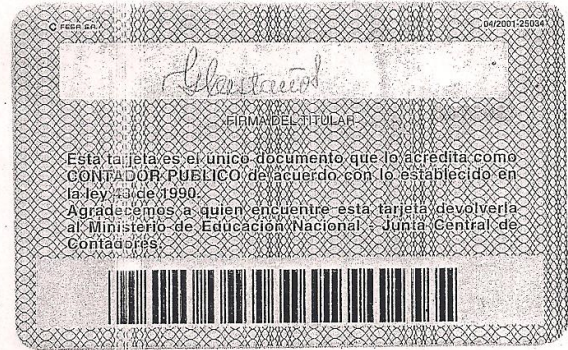
**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 1 días del mes de Abril de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado



UNIDAD  
ADMINISTRATIVA  
ESPECIAL

**JUNTA CENTRAL  
DE CONTADORES**



Certificado No:

6046804598000266

**LA REPUBLICA DE COLOMBIA  
MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO  
UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL  
JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

**CERTIFICA A:  
QUIEN INTERESE**

Que el contador público **SAMIRNA ISABEL VEGA MONCADA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 50908719 de MONTERIA (CORDOBA) Y Tarjeta Profesional No 78068-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde los últimos 5 años.

**NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS** \*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*  
\*\*\*\*\*

Dado en BOGOTA a los 1 días del mes de Abril de 2026 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

  
SANDRA MILENA BARRIOS PULIDO  
**DIRECTOR GENERAL**

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web [www.jcc.gov.co](http://www.jcc.gov.co) digitando el número del certificado

República de Colombia  
Ministerio de Educación Nacional

**JUNTA CENTRAL DE CONTADORES  
TARJETA PROFESIONAL  
DE CONTADOR PUBLICO**



**78068-T**

**SAMIRNA ISABEL  
VEGA-MONCADA  
C.C. 50908719**

**RESOLUCION INSCRIPCION 30      FECHA 15/03/01  
UNIVERSIDAD CORP. UNIV. DEL SINU**

PRESIDENTE

*Jaime A. Hernandez V.*  
JAIME A. HERNANDEZ V.

87158

04/2001-35034

04/2001-35034

FIRMA DEL TITULAR

037817

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como  
CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en  
la ley 43 de 1990.

Agradecemos a quien encuentre esta tarjeta devolverla  
al Ministerio de Educación Nacional - Junta Central de  
Contadores.

