

**Aids Healthcare Foundation
Colombia
NIT 901.127.885- 6**



**Estados Financieros Individuales
Por los años terminados al 31 de diciembre de 2024 y 2023
(Expresados en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)**

Tabla de contenido

1. ESTADOS FINANCIEROS	5
Estado de situación financiera	5
Estado de actividades	6
Estado de cambios en los Activos Neto	7
Estado de flujos de efectivo	8
2. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL.....	9
Nota 1 Información general de la compañía.....	9
Nota 2. Hipótesis de negocio en marcha.....	9
Nota 3. Bases de presentación de los Estados Financieros.	10
Declaración de cumplimiento	10
Base contable de acumulación	10
Grado de redondeo.....	10
Estructura y contenido de los estados financieros.....	10
Estado de situación financiera	10
Estado de actividades	11
Estado de cambios en los activos neto	11
Estado de flujos de efectivo	11
Moneda funcional y de presentación	11
Presentación razonable.....	11
Uniformidad en la presentación.....	12
Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos	12
Compensación	12
Frecuencia de la información	12
Nota 4 Resumen de las principales políticas contables	12

Efectivo y equivalentes de efectivo.....	13
Cuentas por cobrar	13
Inventario.....	13
Propiedad planta y equipo	13
Activos intangibles.....	14
Cuentas comerciales y otras por pagar.....	15
Impuesto de renta corriente y diferido.....	16
Beneficios a empleados	16
Provisiones y contingencias.....	16
Transacciones en moneda extranjera	17
Ingresos por Donaciones.....	17
Arrendamientos.....	17
Corrección de errores y cambios de las políticas contables	18
Juicios y estimaciones contables	18
3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO.....	18
Nota 5. Transacciones en moneda extranjera	18
Nota 6. Efectivo y equivalentes al efectivo.....	18
Nota 7. Cuentas por cobrar	19
Nota 8. Inventarios	19
Nota 9. Propiedad planta y equipo.....	19
Nota 10. Otras cuentas por cobrar.....	20
Nota 11. Activos Intangibles.....	21
Nota 12. Pasivos por impuestos corrientes	21
Nota 13 Beneficios a empleados.....	21
Nota 14 Otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes.....	22

Nota 15 Activo Neto	23
Nota 16 Ingresos	24
Nota 17 Gastos de administración.....	25
Nota 18. Otros ingresos de actividades ordinarias.	28
Nota 19. Resultado financiero neto	28
Nota 20. Otros costos y gastos no financieros.....	28
Nota 21 Otros aspectos relevantes.....	29
Nota 22 Hechos ocurridos después del periodo que se informa	29
Certificación de los Estados Financieros.....	30

1. ESTADOS FINANCIEROS

Estado de situación financiera

AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023

(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Nota	2.024	2023
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	25.550	242.844
cuentas por cobrar	7	106.601	60.635
Inventarios	8	12.710	43.796
TOTAL, ACTIVOS CORRIENTES		144.861	347.275
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo neto	9	263.548	273.473
Otras cuentas por cobrar	10	50.258	29.036
Activos intangibles	11	8.916	7.306
TOTAL, ACTIVOS NO CORRIENTES		322.722	309.815
TOTAL, ACTIVOS		467.583	657.090
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas comerciales por pagar corrientes	13	258.009	301.577
Pasivos por impuestos corrientes	12	15.462	11.981
Beneficios a los empleados corrientes	14	341.160	211.548
TOTAL, PASIVOS CORRIENTES			
TOTAL, PASIVOS		614.631	525.106
PATRIMONIO			
Fondo Social	15	450.000	450.000
Déficit de Ejercicios Anteriores	15	(648.835)	(648.835)
Excedentes del Ejercicio	15	51.787	330.819
TOTAL, PATRIMONIO		(147.048)	131.984
TOTAL, PASIVO Y PATRIMONIO		467.583	657.090

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros

ASHOKE TALUKDAR
 Apoderado de Michael Weinstein,
 Presidente de AIDS Healthcare Foundation,
 una entidad que es el Representante Legal y
 Gerente General de AIDS Healthcare
 Foundation Colombia

Sandra Salcedo C.
NANCY JIMENA SALCEDO
CIFUENTES
 Revisor Fiscal T.P. 196580-T
 Designado por BKF International SA
 Ver dictamen adjunto

JOHN JAIRO BOHORQUEZ
 Contador Público T.P. 149048 - T
 Designado por Amézquita & Cía. SAS
 Ver informe de compilación

Estado de actividades

AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA

NIT: 901.127.885 -6

ESTADO DE ACTIVIDADES

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023

(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Nota	2.024	2.023
Donaciones	16	7.783.757	6.926.244
Rendimientos financieros		0	832
Utilidad (pérdida) bruta por actividades ordinarias		7.783.757	6.927.076
Gastos de administración	17	7.722.928	6.589.836
Excedente(déficit) de la operación de actividades ordinarias		60.829	337.240
Otros Ingresos de las actividades ordinarias	18	5.505	9.802
Resultado financiero neto	19	(10.451)	(9.437)
Otros costos y gastos no financieros	20	(4.096)	(6.786)
Excedente(déficit) antes de impuestos		51.787	330.819
Excedente (déficit) del ejercicio		51.787	330.819
EXCEDENTES INTEGRAL TOTAL DEL AÑO		51.787	330.819

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros

ASHOKE TALUKDAR

Apoderado de Michael Weinstein,
Presidente de AIDS Healthcare Foundation, una
entidad que es el Representante Legal y Gerente
General de AIDS Healthcare Foundation Colombia

Sistema Salcedo C.

NANCY JIMENA SALCEDO CIFUENTES

Revisor Fiscal T.P. 196580-T
Designado por BKF International SA
Ver dictamen adjunto

JOHN JAIRO BOHORQUEZ

Contador Público T.P. -149084 - T
Designado por Amézquita & Cía. SAS
Ver informe de compilación

Estado de cambios en los Activos Neto

AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA
ESTADOS DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2024 Y 2023
 (Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Fondo Social	Déficit Acumulados	Excedentes del Ejercicio	Total, Patrimonio
Saldos a 31 diciembre de 2022	450.000	(648.835)	(65.030)	(133.805)
Excedente o déficit Resultados Acumulados	0	0	(65.030)	(65.030)
Excedente Neto del Ejercicio	0	0	(330.819)	(330.819)
Saldos a 31 diciembre de 2023	450.000	(648.835)	(330.819)	(131.984)
Excedente o déficit Resultados Acumulados	0	0	(330.819)	(330.819)
Excedente Neto del Ejercicio	0	0	(51.787)	(51.787)
Saldos al 31 diciembre de 2024	450.000	(648.835)	(51.787)	(147.048)

ASHOKE TALUKDAR
 Apoderado de Michael Weinstein,
 Presidente de AIDS Healthcare Foundation, una entidad
 que es el Representante Legal y Gerente General de
 AIDS Healthcare Foundation Colombia


NANCY JIMENA SALCEDO CIFUENTES
 Revisor Fiscal T.P. 196580-T
 Designado por BKF International SA
 Ver dictamen adjunto

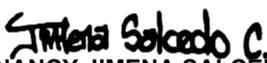
JOHN JAIRO BOHORQUEZ
 Contador Público T.P. -149084 - T
 Designado por Amézquita & Cía. SAS
 Ver informe de compilación

Estado de flujos de efectivo

AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 2023
(Cifras Expresadas en miles de pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Flujos de efectivo por actividades de operación	2.024	2023
Excedente (déficit) del ejercicio	51.787	330.819
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo	297.044	197.540
Gastos por depreciación	125.748	25.893
Impuesto Renta		
Provisiones	40.987	11.490
Donaciones en especie	-	2.500
Ingresos diversos	5.663	9.802
Gastos por amortización	124.646	147.855
Cambios en el capital de trabajo	(67.570)	(133.212)
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Cobrar Corrientes		(97.537)
Aumento (Disminución) en inventarios	(31.086)	(46.250)
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Corrientes	(43.568)	5.126
Aumento (Disminución) en Pasivos por Impuestos Corrientes	(163.515)	(2.246)
Aumento (Disminución) en Pasivos por Beneficios a los Empleados Corrientes	129.612	19.185
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos no Financieros Corrientes	40.987	(11.490)
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación	281.261	395.147
Flujos de efectivo por actividades de inversión		
Importe pagado por la compra de propiedades, planta y equipo	(38.280)	-267.994
Importe pagado por la compra de intangibles	(129.456)	0
reversión de utilidades	(330.819)	-65.029
Ajuste de déficit	-	
Flujo neto de efectivo procedente de actividades de inversión	(498.555)	-(333.023)
Variación Neta del Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(217.294)	62.126
Efectivo y Equivalente al Inicio del Periodo	242.844	180.718
Efectivo y Equivalente al Final del Periodo	25.550	242.844

ASHOKE TALUKDAR
 Apoderado de Michael Weinstein,
 Presidente de AIDS Healthcare
 Foundation, una entidad que es el
 Representante Legal y Gerente General
 de AIDS Healthcare Foundation Colombia


NANCY JIMENA SALCEDO
CIFUENTES
 Revisor Fiscal T.P. 196580-T
 Designado por BKF International SA
 Ver dictamen adjunto

JOHN JAIRO BOHORQUEZ
 Contador Público T.P.- 149084 - T
 Designado por Amézquita & Cía. SAS
 Ver informe de compilación

2. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

Nota 1 Información general de la compañía

AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA, es una entidad sin ánimo de lucro establecida de acuerdo con las leyes colombianas, constituida por documento privado sin número de accionista único, inscrita el 07 de septiembre de 2017 inscrita en la Cámara de Comercio el 20 de septiembre de 2017 bajo el número 00295437 del libro I del Registro Mercantil, Tiene su domicilio principal en la ciudad de Bogotá en la CR 49 # 94 75 y tiene duración indefinida.

El propósito principal de la Fundación es continuar en Colombia con la misión mundial de Aids Healthcare Foundation, el cual es saber proveer medicina de vanguardia y defensa, intervenir y librar al mundo de SIDA y el VIH a través de planes y proyectos y para generar nuevas formas innovadoras de tratamiento, prevención y promoción de la conciencia entre las personas que no saben que están infectadas.

Debido a que, a partir del año 2020, la compañía comenzó a manejar inventarios por lo cual determino una política para su reconocimiento y medición que se adaptan al desarrollo del objeto de misional.

Nota 2. Hipótesis de negocio en marcha

AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA ha elaborado sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, la Gerencia ha realizado esta evaluación considerando toda la información sobre el futuro previsible, que cubre por lo menos doce (12) meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, no existen incertidumbres importantes, relativas a eventos o condiciones que puedan aportar dudas significativas.

Se presentan a continuación los siguientes indicadores:

- 1) Posición patrimonial: Para el cierre se cuenta con un patrimonio negativo el cual es menor a cero lo cual representa deterioro en el patrimonio de la entidad.

INDICADOR	DIMENSIÓN	FORMULA	VALOR COP
Posición patrimonial Positivo	Decremento patrimonial	Patrimonio total	135.032

- 2) Dos periodos consecutivos de cierre con utilidad negativa en el resultado del ejercicio: No existe deterioro patrimonial debido a que no se cuentan con pérdidas consecutivas.

INDICADOR	DIMENSIÓN	FORMULA	VALOR COP
Dos periodos consecutivos de cierre con utilidad negativa en el resultado del ejercicio	Deterioro patrimonial	Resultado año 2023	316.717
		Resultado año 2024	41.985

- 3) Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1,0: No existe riesgo de insolvencia debido a que no se presenta el indicador por dos periodos consecutivos, además hay que considerar que el desarrollo del objeto social de la entidad se basa en estimar primero los gastos pasarlos a aprobación y posteriormente solicitar los fondos necesarios para cubrir los mismos por lo que generalmente al cierre del ejercicio los pasivos con proveedores serán mayor a los recursos disponibles.

INDICADOR	DIMENSIÓN	FORMULA	DETALLE	VALOR COP
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente interior a 1,0	Riesgo de insolvencia	Activo Corriente / Pasivo Corriente <1,0 (2023)	Activo Corriente	383.617
			Pasivo Corriente	525.105
			Razón Corriente	0,73
		Activo Corriente / Pasivo Corriente <1,0 (2024)	Activo Corriente	204.035
			Pasivo Corriente	614.631
			Razón Corriente	0,33

Nota 3. Bases de presentación de los Estados Financieros.

Declaración de cumplimiento

AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA aplica las Normas de Contabilidad e Información Financiera – NCIF que se encuentran en el anexo 2 del Decreto 2483 de 2018, el cual contiene las Normas de Información Financiera para PYMES este decreto actualizo y compilo los 2420 de 2015, Decreto 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, y otras disposiciones emitidas y promulgadas por la Superintendencia de Salud.

Base contable de acumulación

De acuerdo con la legislación colombiana y la política interna de Presentación de Estados Financieros, AHF, únicamente tiene la obligación de preparar Estados Financieros individuales de propósito general ya que no posee inversiones patrimoniales en entidades donde tenga control o influencia significativa.

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de acumulación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIF.

Grado de redondeo

Los Estados Financieros y las notas se expresan en pesos colombianos y su grado de redondeo es a miles de pesos.

Estructura y contenido de los estados financieros

Al cierre contable anual, AHF preparará los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera (ESF)
- Estado de Actividades – (EA)
- Estado de Cambios en los Activos Neto – (ECAN)
- Estado de Flujos de Efectivo (EFE)
- Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

Cada Estado Financiero debe indicar claramente en sus encabezados: el nombre de AHF, nombre del Estado Financiero, fecha de corte o período que cubre, unidad monetaria en que están expresados los Estados Financieros, los dos (2) años comparativos (al lado izquierdo siempre se presentará el año corriente y al lado derecho las cifras del año anterior).

Estado de situación financiera

El estado de situación financiera esta presentado de acuerdo con la clasificación de activos y pasivos corrientes

y no corrientes.

Criterios de clasificación de activos:

Un activo se clasificará como corriente cuando:

- Espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación.
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes al periodo sobre el que se informa.
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo (como se define en la Sección 7), a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un ejercicio mínimo de doce meses después del ejercicio sobre el que se informa.

Una entidad clasificará todos los demás activos como no corrientes.

Criterios de clasificación de pasivos:

Un pasivo se clasificará como corriente cuando:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación.
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa (véase el párrafo 7,3). Las condiciones de un pasivo que puedan dar lugar, a elección de la otra parte, a su liquidación mediante la emisión de instrumentos de patrimonio, no afectan a su clasificación.

Una entidad clasificará todos los demás pasivos como no corrientes.

Estado de actividades

El estado de actividad esta presentado de acuerdo con la función del gasto.

Estado de cambios en los activos neto

El estado de cambios en los activos se mostrará con el resultado integral del periodo y cada una de las partidas de ingreso o gastos que según la norma se haya reconocido directamente en el patrimonio.

Estado de flujos de efectivo

El estado de flujo de efectivo está presentado usando el método indirecto, el cual depura los efectos de las transacciones no monetarias y las partidas asociadas con flujos de efectivo de operaciones clasificadas como de operación, inversión y financiación.

Para efectos de la presentación, el efectivo se comprende de: el disponible y los depósitos en bancos.

Moneda funcional y de presentación

La actividad primaria de AHF, se desarrolla en pesos colombianos, razón por la cual la moneda funcional y de presentación es el peso colombiano (COP).

Presentación razonable

AHF reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones, así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de las normas vigentes.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de AHF o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

Materialidad o importancia relativa y agrupación de datos

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que los usuarios adoptan a partir de la información financiera de una entidad que informa específica. En otras palabras, la materialidad o la importancia relativa es un aspecto específico de la relevancia de una entidad, basado en la naturaleza o magnitud, o ambas, de las partidas a las que se refiere la información en el contexto del informe financiero de una entidad individual. Por consiguiente, el Consejo no puede especificar un umbral cuantitativo uniforme para la materialidad o importancia relativa, ni predeterminar qué podría ser material o tener importancia relativa en una situación particular.

AHF presentará por separado en los Estados Financieros todas aquellas partidas similares que posean la suficiente importancia relativa y agrupará aquellas partidas similares restantes.

Compensación

AHF no compensará en sus Estados Financieros, activos con pasivos, ni ingresos con gastos, salvo cuando la compensación sea requerida o esté permitida por alguna Norma o Interpretación.

AHF, puede compensar los siguientes ítems para efectos de la presentación de los Estados Financieros:

- Saldos a favor y saldos por pagar por concepto de impuestos.
- Diferencia en cambio positiva y negativa (ingreso y gasto).
- Utilidad o pérdida en la venta de Propiedades, Planta y Equipo.

Frecuencia de la información

Los Estados Financieros individuales de Propósito General serán elaborados con una periodicidad anual, al cierre del ejercicio fiscal.

Nota 4 Resumen de las principales políticas contables

AHF, uso las mismas políticas contables utilizadas para la presentación de los estados financieros correspondientes al periodo anterior, y las actualizo conforme a las nuevas necesidades de la compañía dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

Para este periodo se determinó la nueva política para el reconocimiento y medición de inventarios, ya que anteriormente no se manejaban.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen efectivos en bancos, depósitos a la vista en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo, altamente líquidos, fácilmente convertible en efectivo y que están sujetas a un riesgo insignificante de cambios en el valor. Los sobregiros bancarios que son reembolsables a pedido y forman parte integral de la administración de efectivo de la entidad también se incluyen como un componente del efectivo y equivalentes de efectivo para el propósito del estado de flujos de efectivo.

Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se encuentran cotizados en un mercado activo. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyendo las cuentas comerciales, otras cuentas por cobrar, entre otros se miden al costo.

Esta política no aplica para anticipos y avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, en vista de que este rubro corresponde a dineros otorgados en forma anticipada que no representan una posible transacción que pueda generar el recibir efectivo o algún otro instrumento financiero, por tanto, se registran en la cuenta que mejor refleja la destinación u objeto por el cual fue otorgado el anticipo.

Inventario

AHF reconoce los inventarios al costo, que comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales

Medición y reconocimiento

Se mide por el valor del costo de adquisición, es decir, por el precio de compra.

Reconocimiento como gasto

El valor de los inventarios se reconoce como un gasto cuando los bienes son entregados a los usuarios

Propiedad planta y equipo

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que posee AHF como son las adquisiciones de propiedades de artículos no fungibles con un costo por artículo de \$ 1.000 (USD) revisado a la TRM de la fecha de la compra y siempre que su vida útil probable exceda un (1) año. Los activos fijos se capitalizan y, cuando corresponde, se deprecian durante su vida útil utilizando el método de línea recta. AHF clasifica las siguientes clases de propiedades, planta y equipo

- Mejoras en arrendamientos
- Equipo informático
- Equipo de oficina
- Muebles y accesorios
- Equipo médico

Todos los activos que no cumplan los requisitos para ser capitalizados se les lleva un control para dichos efectos se activan y se deprecia su totalidad en una sola cuota.

Medición inicial

AHF medirá inicialmente sus activos al costo.

Elementos del costo

Los elementos que compondrán los costos de los activos fijos serán:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, menos descuentos y rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro de la partida, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Vidas útiles

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso del servicio u otras unidades similares que AHF espera obtener con ese activo. Los activos fijos se depreciarán durante su vida útil estimada a menos que AHF realice modificación en estimaciones debido a las condiciones locales.

A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas para los diferentes tipos de propiedades planta y equipo:

CATEGORIA	VIDA ÚTIL (en años)	VALOR RESIDUAL
Mejoras en arrendamientos	De acuerdo con la duración del contrato	0
Equipo informático	4	0
Equipo de oficina	4	0
Muebles y accesorios	7	0
Equipo Medico	7	0

AHF mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumulado.

Periodo y método de depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia cuando el activo esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la administración o gerencia utilizando el método de depreciación por línea recta.

Activos intangibles

A continuación, se detalla, entre otros, los costos en que generalmente se incurre para la adquisición de un activo intangible AHF, y se indica, si los mismos podrán ser capitalizables o por el contrario deberán ser cargados al resultado del periodo:

COSTO	CAPITALIZABLES	NO CAPITALIZABLES
Precio de adquisición	X	
Gastos jurídicos para la compra y construcción del activo	X	

Amortización de patentes y licencias que se utilizan para generar activos Intangibles	X	
Costos de administración y otros costos indirectos generales		X
Descuentos y rebajas (*)		X

(*) En caso de presentarse descuentos y rebajas, se reconocerán como un menor valor del activo intangible, y afectará la base de amortización.

En virtud de los contratos suscritos a fin de usar sistemas de Información, así como las copias de los programas fuentes y la documentación del software (manuales técnicos y del usuario), deberán reconocer como activo las erogaciones realizadas al interior de su entidad, requeridas para el funcionamiento del sistema y que garanticen su puesta en marcha, parametrización y desarrollo.

Medición inicial

Respecto a los activos intangibles que se reciben en permuta se medirán por su valor de mercado, para tal efecto las entidades podrán utilizar precios de referencia o cotizaciones de mercado; si no se cuenta con esta información, se medirán por el valor de mercado de los activos entregados; y en ausencia de los dos criterios anteriores, se medirán por el valor en libros de los activos entregados. En todo caso, al valor determinado, se le adicionará cualquier desembolso que sea directamente atribuible a la preparación del activo para el uso previsto.

AHF mide los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Amortización

La amortización del activo se realiza a lo largo de su vida útil, la cual se considera finita. Para aquellos casos en que no exista una estimación fiable de la vida útil se supondrá que la vida útil será de diez años, y a cada cierre de ejercicio deberá evaluar si ya es posible la estimación de esta.

Periodo y método de amortización

El periodo de amortización del activo intangible iniciará cuando este se encuentre disponible para su utilización, es decir, cuando se encuentre en la ubicación y condiciones necesarias para que se pueda usar de y termina cuando se da de baja en cuentas.

La amortización será la distribución del importe amortizable del activo intangible de forma sistemática a lo largo de su vida útil. El cargo por amortización de cada periodo se reconocerá como un gasto,

AHF utilizara el método de amortización lineal.

Cuentas comerciales y otras por pagar

Los acreedores y otras cuentas por pagar se reconocen al costo y, posteriormente, al costo amortizado, a menos que el efecto del descuento no sea importante, en cuyo caso se mantiene el valor contabilizado al costo.

Las cuentas por pagar comerciales y de otro tipo se reconocen inicialmente al costo. Excepto por los pasivos de garantía financiera, las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se expresan posteriormente al costo amortizado, a menos que el efecto del descuento sea irrelevante, en cuyo caso se mantiene el valor contabilizado al costo.

AHF, incluye dentro de sus cuentas por pagar concepto de acreedores por honorarios, arrendamientos, y otros pasivos originados por la adquisición a crédito de bienes y servicios cuyo destino es servir de apoyo y soporte al desarrollo del objeto social principal.

Impuesto de renta corriente y diferido

AHF acogida bajo el régimen tributario especial según Resolución Número 001439 El día 11 de marzo de 2020 revocó la resolución del 10 de septiembre de 2018 y AUTORIZÓ la calificación de AHF como contribuyente del Régimen Tributario Especial, la cual actualizará cada año.

Debido a que AHF ha presentado beneficio o excedente neto que pretenda reinvertir en el desarrollo de una actividad meritoria inmediatamente en el año siguiente cumpliendo con el termino de certeza, no da a lugar al reconocimiento de impuesto de renta e impuesto de renta diferido.

Beneficios a empleados

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a AHF mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos.

Los sueldos, las bonificaciones anuales, las vacaciones anuales pagadas, las contribuciones a planes de jubilación con contribuciones definidas y el costo de los beneficios no monetarios se acumulan en el año en que los empleados prestan los servicios asociados. Cuando el pago o la liquidación se difieren y el efecto sería material, estos montos se expresan a sus valores actuales.

Provisiones y contingencias

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza AHF de sus provisiones y pasivos contingentes:

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.	Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.	Se exige revelar información sobre la provisión.
Si AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.	No se reconoce provisión.	Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.

SITUACIÓN	RECONOCIMIENTO	REVELACIONES
Si AIDS HEALTHCARE FOUNDATION COLOMBIA posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.	No se reconoce provisión.	No se exige revelar ningún tipo de información.

Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera durante el año se convierten a los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a los tipos de cambio vigentes al final del periodo sobre el que se informa. Las ganancias y pérdidas por diferencia en cambio se reconocen en resultados.

Ingresos por Donaciones

Es la transferencia liberal a título gratuito de un activo o un servicio a favor de una ESAL. Las donaciones son un tipo de contribución, en sentido estricto, se consideran como tales aquellas que no tienen condiciones, pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones la ESAL podría imponerlas internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo son pertinente que se traten directamente como parte del activo neto, bien sea temporal o permanentemente restringido. Las que no tienen restricciones cumplen el criterio de ingreso y deben llevarse como tales en el Estado de Actividades del periodo.

Medición y reconocimiento

Se medirán las transferencias de donaciones en efectivo por el valor recibido.

Las donaciones podrán ser reconocidas como ingresos en el resultado del periodo si no se encuentran condicionadas. De lo contrario deberán registrarse como un pasivo y en la medida que se cumpla las condiciones se deberán ir amortizando y reconociendo como un ingreso.

Arrendamientos

Es un acuerdo, que comprende una transacción o una serie de transacciones, es o contiene un arrendamiento si la compañía determina que el acuerdo transmite el derecho de usar un activo o activos específicos durante un período de tiempo acordado a cambio de un pago o una serie de pagos. Dicha determinación se realiza en base a una evaluación de la sustancia del acuerdo y no importa si el acuerdo toma la forma legal de un contrato de arrendamiento.

Clasificación de los activos arrendados a la empresa.

Los activos mantenidos por la compañía bajo arrendamientos que transfieren a la compañía sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad se clasifican como mantenidos bajo arrendamientos financieros. Los arrendamientos que no transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad a la empresa se clasifican como arrendamientos operativos.

Corrección de errores y cambios de las políticas contables

AHF aplica las mismas políticas contables dentro de cada período contable (año contable), así como de un periodo a otro, excepto si se presentase algún cambio en una política contable, con el fin de lograr comparabilidad en los Estados Financieros a lo largo del tiempo, y poder identificar tendencias en su situación financiera, desempeño financiero y flujos de efectivo.

AHF cambiará una política contable sólo si tal cambio:

- Es requerido por una Norma o Interpretación, emitida por IASB.
- Lleva a que los Estados Financieros de AHF suministren información más fiable y relevante sobre los efectos de las transacciones, otros eventos o condiciones que afecten la situación financiera, el desempeño financiero o los flujos de efectivo de AHF.

Juicios y estimaciones contables

En la preparación de los Estados Financieros se requiere que la administración de AHF deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos, gastos, activos, pasivos y sus revelaciones relacionadas, así como la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa. AHF ha basado estos supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes Estados Financieros, en este sentido la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

En la aplicación de las políticas contables ha realizado los siguientes juicios y estimaciones que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los presentes Estados Financieros así:

- Evaluación de la existencia de deterioro de valor para los activos financieros y no financieros
- Vida útil de los elementos de propiedad, planta y equipo
- Vida útil de los intangibles
- Determinación de la existencia de arrendamientos financieros u operativos en función de la transferencia de riesgos y beneficios de los activos arrendados

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

Nota 5. Transacciones en moneda extranjera

Las normas básicas existentes en Colombia permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras a tasas libres de cambio. No obstante, la mayoría de las transacciones en moneda extranjera todavía requieren el cumplimiento de ciertos requisitos legales.

Las transacciones y saldos en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado (TRM) dada por el Banco de la República. La tasa de cambio para cierre de 2023 fue USD/COP \$3.822,05 y para 2024 fue USD/COP \$4.409,15.

Nota 6. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone del saldo en la cuenta de ahorros No. 04096153274 con la entidad bancaria Bancolombia:

Detalle	2.024	2.023
Bancos	\$ 25.550	\$ 242.844
TOTAL	\$ 25.550	\$ 242.844

Al 31 de diciembre de 2024 AHF no presenta restricciones en el efectivo, así mismo no presenta partidas conciliatorias.

Nota 7. Cuentas por cobrar

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman las otras cuentas por cobrar

Detalle	2.024	2.023
Depósitos para servicios (1)	\$ 51.765	\$ 781
Arrendamientos pagados por anticipado (2)	33.509	30.309
Deudores Varios (3)	21.312	29.266
Retención en la fuente	15	279
TOTAL	\$ 106.601	\$ 60.635

- (1) Corresponde a dos anticipos a proveedores que suministraran insumos necesarios para el desarrollo del objeto social de la compañía y al 31 de diciembre no han realizado la entrega de estos, a la adquisición de pólizas todo riesgo para las camionetas de carga de pasajeros y al pago por anticipado de contratos realizados a la compañía G&M Inversiones Valenzuela, de arreglo y realización de educaciones e instalaciones
- (2) Corresponde al pago de por anticipado de un año de arrendamiento de la sede en Cúcuta, cuyo gasto es reconocido mensualmente.
- (3) Corresponde a las licencias de maternidad e incapacidades de enfermedad general pendiente de cobro

Nota 8. Inventarios

A continuación, el detalle de los inventarios al 31 de diciembre:

Detalle	2.024	2.023
Pruebas rápidas de VIH	\$ 9.600	\$ 19.600
Preservativo Masculino	1.680	24.196
Prueba hepatitis hvb	1.430	0
TOTAL	\$ 12.710	\$ 43.796

Las pruebas rápidas diferentes a las de VIH, se reconocen como un gasto en el mismo mes.

Nota 9. Propiedad planta y equipo

El siguiente es el detalle de propiedades planta y equipo:

Detalle	2.024		2.023	
Muebles y Enseres	\$	23.170	\$	12.400
Equipo de cómputo y comunicación		29.118		36.349
Flota y equipo de transporte		259.700		259.700
Mejoras en propiedad ajena Bogotá		257.431		235.221
Mejoras en propiedad ajena Cúcuta		112.700		112.700
	\$	682.119	\$	656.370
Menos – Depreciación acumulada	-\$	418.571	-\$	382.897
	\$	263.548	\$	273.473

Dentro de la propiedad planta y equipo ninguno presenta indicios de deterioro al cierre del periodo.

A continuación, se muestra detalle de las adiciones y retiros durante el 2024.

Propiedad planta y Equipo	Equipo de computo	Muebles y enseres	Mejora en bienes ajenos	Equipo de Transporte	Total
Costo					
Saldo al 31 de diciembre de 2022	28.055	12.400	347.921	0	388.376
Adiciones	8.294	0	0	259.700	267.994
Saldo al 31 de diciembre de 2023	36.349	12.400	347.921	259.700	656.370
Saldo al 1 de enero de 2024	36.349	12.400	347.921	259.700	656.370
Adiciones	5.300	10.770	22.210	0	38.280
Ajustes	-12.531	0	0	0	-12.531
Saldo al 31 de diciembre de 2024	29.118	23.170	370.131	259.700	682.119
	Equipo de computo	Muebles y enseres	Mejora en bienes ajenos	Equipo de Transporte	Total
Depreciación acumulada					
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-6.813	-2.270	-347.921	0	-357.004
Depreciación del año	-4.964	-1.452	0	-19.477	-25.893
Saldo al 31 de diciembre de 2023	-11.777	-3.722	-347.921	-19.477	-382.897
Saldo al 1 de enero de 2024	-11.777	-3.722	-347.921	-19.477	-382.897
Depreciación del año	-5.668	-2.083	-1.953	-25.970	-35.674
Saldo al 31 de diciembre de 2024	-17.445	-5.805	-349.874	-45.447	-418.571

Nota 10. Otras cuentas por cobrar

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman las cuentas del anticipo por cobrar.

Detalle	2.024		2.023	
Anticipo proveedores (1)	\$	50.258	\$	29.036
TOTAL	\$	50.258	\$	29.036

Corresponde a dos anticipos a proveedores que suministraran insumos necesarios para el desarrollo del objeto social de la compañía y al 31 de diciembre no han realizado la entrega de estos. Los montos más significativos son los siguientes:

- (1) Subred Integrada De Servicios De Salud Centro Oriente por \$24.752 pagado el 29 de octubre de 2021 con el fin de recibir servicios de exámenes para los pacientes de la compañía. Teniendo presente que el servicio no se ha prestado en su totalidad Subred Integrada De Servicios De Salud Centro Oriente no emite factura hasta que se legalice el 100% del anticipo.
- (2) Cesar David Nope Guevara por \$ 18.800 pagados el 10 de mayo con la finalidad de reparación y restauración de las instalaciones de AHF, se facturará una vez terminada el proyecto.

Nota 11. Activos Intangibles

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman las cuentas del Activo Intangible:

Detalle	2.024	2.023
Seguros y Finanzas	\$ 8.916	\$ 7.306
TOTAL	\$ 8.916	\$ 7.306

Nota 12. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo del pasivo por impuestos al 31 de diciembre comprende:

Detalle	2.024	2.023
Otras retenciones (1)	\$ 12.900	\$ 9.507
Retenciones por ICA (2)	2.562	2.473
TOTAL	\$ 15.462	\$ 11.980

- (1) Corresponde al valor pendiente de pago por retención en la fuente del mes de diciembre de 2024, el cual se pagará en enero de 2025.
- (2) Corresponde al valor a pagar de la retención por ICA, de la compañía que se pagará durante el mes de enero de 2025, distribuido así:
 - Retención de ICA Bogotá: Un valor a pagar de 2.111 correspondiente al 6 bimestre declarado.
 - Retención de ICA Cúcuta: Un valor a pagar de 451 correspondiente al 6 bimestre declarado.

Nota 13 Beneficios a empleados

El saldo de los beneficios a los empleados al 31 de diciembre comprende:

Detalle	2.024	2.023
Cesantías consolidadas	\$ 189.126	\$ 108.186
Sueldos	0	4.752
Intereses sobre cesantías	20.622	12.756
Vacaciones consolidadas	131.412	85.853
TOTAL	\$ 341.160	\$ 211.547

Los pasivos por prestaciones sociales para el 2024 tienen un aumento significativo del 74.81 % dado que la administración realizó ajuste de sueldos y nuevas contrataciones de personal.

Nota 14 Otras cuentas por pagar corrientes y no corrientes

El saldo de otras cuentas por pagar corrientes al 31 de diciembre comprende:

Detalle	2.024	2.023
Honorarios por Pagar (1)	\$ 47.006	\$ 64.815
Otras Cuentas por Pagar (2)	98.681	169.999
Servicios de Mantenimiento	22.803	22.803
Servicios por Pagar	1.230	0
Aportes a AFP	88.289	43.961
TOTAL	\$ 258.009	\$ 301.578

(1) Honorarios: Representan el 18% del total de las cuentas por pagar y se detallan a continuación:

Detalle de cuenta Honorarios.	2024	2023
AMEZQUITA BPO SAS	27.023	26.605
JONNATHAN REYES GOMEZ	7.759	0
COLOMBIA TRIBUTA CONSULTING SAS	5.860	4.814
BKF INTERNATIONAL SA	6.364	5.201
MARICZA GOMEZ CARRILLO	0	2.098
YAUDITH RAMOS GARCIA	0	2.237
LUIS FELIPE AGUILERA TORRES	0	240
FRANK JOSE CANCHICA	0	1.393
DANNY RAFAEL JIMENEZ LIMPIO	0	994
ALIANTA SAS	0	1.500
SILVANA PAOLA CASTRO OLIVARES	0	1.843
ELIDIBETH RAMIREZ RINCON	0	1.990
ASTRID CAROLINA QUINTERO VIVAS	0	2.101
CARMEN CECILIA ARISMENDI CALDERON	0	1.390
EDWIN RAFAEL ARANZALEZ MARIÑO	0	1.390
LADYS MARIA ACEVEDO TAPIA	0	3.290
WALTER ANDRES FLOREZ VARGAS	0	4.475
JESUS ALBERTO GOMEZ HERNANDEZ	0	996
SAHIPRE SALUD INTEGRAL SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRA	0	2.258
TOTAL	47.006	64.815

(2). Otras cuentas por pagar; Representan el 38% del total de las cuentas por pagar y se detallan a continuación:

Detalle de otras cuentas por pagar	2024	2023
ROGELIO ANTONIO PEREA PUENTE	0	890
RAFAEL ANTONIO SALAMANCA	55.077	54.680
ISIS DEL CARMEN PERIÑAN BARRAZA	0	794
YAMILE SMIT JAIMES VALENCIA	0	1.013
JOHN FABIAN HERNANDEZ RIVEROS	0	930
LUIS EDUARDO MARTINEZ GALVIS	890	905
MASSIEL VALENTINA MALPICA ROJAS	0	1.317
INSTITUTO DE DIAGNOSTICO MEDICO SA	8.124	26.287
SODEXO SERVICIOS DE BENEFICIOS E INCENTIVOS COLOMB	0	394
AGENCIA DE VIAJES Y TURISMO AVIATUR S.A.S	0	19.836
SAHIPRE SALUD INTEGRAL SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRA	0	1.828
PHARMABROKER S.A.S. C.I.	700	1.034
LABORATORIO LORENA VEJARANO SAS	0	1.205
DISTRIMEDICA J C S A S	0	357
GODMEDICAL S.A.S.	0	967
SANTANDEREANA DE SERVICIOS GENERALES SAS	0	11.534
ALMACENADORA Y DEPOSITO MEDICAL LIVING S.A.S.	940	1.181
NORSIRE ESP SAS	0	143
TORO BRAVO STEAK HOUSE COLOMBIA S.A.S	0	84
LEIDY DIANA MORALES MORA	438	438
MORENO ANDRADE SANTIAGO	6.061	6.061
RODRIGUEZ RAMIREZ JULIAN STEVEN	696	35.820
CIRO ALFONSO RIOS MOLINA	0	500
DANNI FERNANDO BULLA SUAREZ	0	953
MAUREN CAROLINA BUELVAS ALZAMORA	0	846
IF PLANEACION E INGENIERIA SAS	10	0
LUMIRA SAS	21.440	0
GODMEDICAL S.A.S.	1.753	0
PMP IMPORTACIONES SAS	2.554	0
TOTAL	98.683	169.997

Nota 15 Activo Neto

Los activos netos de AHF están conformados por los siguientes rubros:

Detalle	2.024	2.023
Fondo Social	\$ 450.000	\$ 450.000

Excedentes del ejercicio	\$ 51.787	\$ 330.819
Déficit	-\$ 648.835	-\$ 648.835
	-\$ 147.048	\$ 131.984
	\$ 302.952	\$ 581.984

Los excedentes presentados en 2022 se utilizaron en el 2023 en el pago de exámenes de laboratorio para pacientes de AHF Colombia en las diferentes ciudades donde tiene presencia. Así mismo los excedentes presentados en 2024 se ejecutarán mediante un plan de acción para la ejecución de estos excedentes en 2025, de acuerdo con la decisión que toman los Miembros Fundadores.

La variación de los excedentes a final del ejercicio en comparación con los excedentes arrojados en el ejercicio del 2023 corresponde a los gastos presupuestados vs los ingresos recibidos desde Estados Unidos. Esto dado que los ingresos recibidos en el mes de diciembre 2024 y que gran parte de ello fue utilizado para cubrir los gastos presupuestados en el mes de enero 2025, por ende, se obtiene una variación del más del 100%. Sin embargo, la administración es consciente que dicho excedente es objeto de reinversión dentro de su presupuesto para el año 2025.

Nota 16 Ingresos

Detalle	2.024	2.023
Donaciones (*)	\$ 7.783.757	\$ 6.926.244
TOTAL	\$ 7.783.757	\$ 6.926.244

AHF no desarrolla ningún tipo de actividad con fines de lucro ni obtiene ingresos por el desarrollo de alguna actividad comercial, industrial o servicios, los ingresos por donaciones los recibe de su casa matriz; AIDS Healthcare Foundation LLC; estos recursos son reconocidos como un ingreso de acuerdo con su política contable, el aumento de las donaciones recibidas se da principalmente por la necesidad que tienen AHF de cubrir los gastos de personal.

(*) Todas las contribuciones en dinero percibidas durante el año provinieron del miembro fundador y ninguna de estas fue recibida bajo ninguna clase de condición, el detalle de su canalización es el siguiente:

Fecha	Numeral cambiario	Valor USD 2024	Valor COP 2024
12/1/2024	1810	70	272.461
30/1/2024	1810	70	274.428
12/2/2024	1810	80	313.176
28/2/2024	1810	100	392.500
12/3/2024	1810	100	391.380
27/3/2024	1810	100	383.935
29/4/2024	1810	100	386.180
20/5/2024	1810	140	533.722

Fecha	Numeral cambiario	Valor USD 2024	Valor COP 2024
14/6/2024	1810	100	414.530
28/6/2024	1810	90	372.825
12/7/2024	1810	90	352.134
29/7/2024	1810	100	406.080
20/8/2024	1810	150	600.090
9/9/2024	1810	70	293.111
25/9/2024	1810	80	335.821
8/10/2024	1810	70	296.104
24/10/2024	1810	80	343.280
13/11/2024	1810	70	309.250
27/11/2024	1810	95	417.430
17/12/2024	1810	60	258.421
23/12/2024	1810	100	436.900
TOTAL		1.915	7.783.757

Nota 17 Gastos de administración

Los gastos operacionales de administración por el año terminado el 31 de diciembre comprenden:

Detalle	2.024	2.023
Gastos de personal (2)	\$ 3.293.474	\$ 2.108.027
Servicios públicos y otros (3)	1.488.410	1.844.689
Diversos (1)	1.039.245	882.597
Honorarios (4)	936.592	1.140.048
Arrendamientos	424.698	273.476
Gastos de viaje (5)	266.895	152.010
Depreciaciones	125.748	83.828
Mantenimiento y reparaciones (6)	58.739	32.159
Impuestos	49.215	47.778
Adecuaciones e Instalaciones	24.895	15.964
Seguros	12.887	2.207
Gastos legales	2.130	2.349
Provisiones	0	11.490
Contribuciones y afiliaciones	0	7.317
	\$ 7.722.928	\$ 6.603.939

(1) Gastos Diversos: Representan el 12.93% del total de los gastos de administración y se detallan a continuación:

Detalle	2.024	2.023
Otros diversos	\$ 777.884	\$ 549.693
Taxis y buses	15.979	7.102
Casino y restaurante	38.006	17.054
Útiles, papelería y fotocopias	36.422	28.218
Parqueaderos	8.221	2.089
TOTAL	\$ 1.039.245	\$ 882.597

(2) Gastos de personal: Representan el 42.66% del total de los gastos de administración, tienen una variación del 56.23% frente a la de 2023 debido al ajuste de sueldos y contrataciones

Detalle	2.024	2.023
Sueldos	\$ 2.063.248	\$ 1.307.985
Aportes a fondos de pensiones y/o cesantías	255.540	163.368
Cesantías	189.935	118.089
Aportes a entidades promotoras de salud	182.574	115.414
Prima de servicios	179.883	113.715
Aportes CCF	83.911	54.161
Vacaciones	79.581	76.433
Aportes ICBF	62.942	40.627
Aportes Sena	41.970	27.091
Aportes a riesgos profesionales	38.164	29.954
Capacitación al personal	33.895	18.593
Auxilio de transporte	23.485	15.888
Intereses sobre cesantías	20.673	13.315
Gastos deportivos y de recreación	19.499	8.899
Incapacidades	18.174	4.495
TOTAL	\$ 3.293.474	\$ 2.108.027

(3) Servicios: Representan el 19.28% del total de los gastos de administración y se detallan a continuación:

Detalle	2.024	2.023
Servicios de laboratorio	\$ 594.926	819.817
Vigilancia	416.468	427.084
Servicios de aseo	139.354	131.136
Publicidad	135.214	127.971
energía eléctrica	43.622	39.479
Servicios administrativos	38.945	110.339
Iva mayor valor servicios 19%	29.857	26.964
Transporte, fletes y acarreos	22.383	10.776
Servicios para eventos	17.551	36.811

Servicios de datos	17.452	16.190
Acueducto y alcantarillado	10.358	8.043
Auxiliar administrativo	7.193	10.420
telefonía celular	5.312	4.465
Transporte, fletes y acarreos no deducible	4.430	3.562
telefonía fija	2.592	3.884
Apoyo logístico	1.240	12.300
Procesamiento electrónico de datos	1.163	1.397
Internet	350	133
telefonía no deducible	0	83
Servicio gas natural	0	210
Servicios de Impresiones	0	2
Impuesto al consumo telefonía	0	23
Gastos Diversos	0	53.600
TOTAL	\$ 1.488.410	\$ 1.844.689

(4) Honorarios: Representan el 12.13% del total de los gastos de administración y se detallan a continuación:

Detalle	2.024	2.023
Profesionales de Salud	\$ 334.101	\$ 616.333
Asesoría Financiera	302.688	270.257
asesoría jurídica	117.067	94.493
Iva Mayor Valor Honorarios	97.501	82.248
revisoría Fiscal	60.849	62.869
consultoría	15.218	11.265
Servicios Contratados	5.868	2.084
asesoría técnica	3.300	500
TOTAL	\$ 936.592	\$ 1.140.049

(5) Los gastos de viaje tienen un aumento significativo a causa de que para este año existieron menos restricciones de viaje, y el personal se encargó de realizar más viajes para ampliar la cobertura de sus campañas y eventos.

Detalle	2.024	2.023
Alojamiento y manutención	\$ 116.252	\$ 68.665
Pasajes aéreos	93.971	56.340
Pasajes terrestres	56.488	24.306
Otros gastos de transporte	184	2.699
TOTAL	\$ 266.895	\$ 152.010

- (6) Mantenimiento y reparaciones: Presenta un incremento significativo del 82.65% en comparación al año anterior, representado en el mantenimiento de las sedes debido para el 2024 se realizaron las adecuaciones en la sede de Bogotá para recibir la habilitación como IPS.

Detalle	2.024	2.023
Construcciones y edificaciones	\$ 32.682	\$ 13.942
Equipo de oficina	10.785	0
Otros mantenimientos y reparaciones	7.110	3.699
Mantenimiento sedes	3.712	8.296
Equipo de transporte	2.850	521
Equipo médico científico	1.060	1.092
Diversos	0	0
TOTAL	\$ 58.739	\$ 32.160

Nota 18. Otros ingresos de actividades ordinarias.

Los otros ingresos de las actividades ordinarias comprenden:

Detalle	2.024	2.023
Diversos	\$ 5.505	\$ 9.803
TOTAL	\$ 5.505	\$ 9.803

Nota 19. Resultado financiero neto

El resultado financiero neto es como sigue:

Detalle	2.024	2.023
Ingresos financieros	-\$ 566	-\$ 832
Gastos financieros	11.018	9.437
TOTAL	\$ 10.452	\$ 8.605

Nota 20. Otros costos y gastos no financieros

Los otros costos y gastos no financieros comprenden

Detalle	2.024	2.023
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	\$ 4.096	\$ 6.786
TOTAL	\$ 4.096	\$ 6.786

Son los gastos que no están relacionados directamente con el desarrollo del objeto social, pero son necesarios para el desarrollo de este, comprende gastos financieros, y gastos bancarios.

Nota 21 Otros aspectos relevantes

Gestión de riesgos

AHF evalúa periódicamente los riesgos de toda naturaleza a los que esta o podría estar expuesta, mediante mecanismos identificación, análisis, evaluación y tratamiento, de tal forma que se puedan evitar o se minimicen los impactos que puedan tener para el cumplimiento de su objeto social.

Hechos relevantes

AHF Colombia realiza un control exhaustivo de los stocks por cantidad y por las fechas de caducidad a través de los registros electrónicos del Kardex el cual tiene alarmas de anticipación, mediante la su plataforma llamada Open MRS Plataforma, que está directamente conectada con consulta médica y hace la formulación respectiva, el nombre de esta forma respectiva es Informe Stock.

Provisiones y contingencias

Actualmente la fundación no se encuentra incurso en ningún tipo litigio o pleitos, a favor o en contra, que deban ser reconocidos o revelados en sus estados financieros.

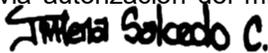
Partes relacionadas

El miembro fundador es el encargado de asignar o aprobar los proyectos o campañas a desarrollar los recursos que se destinaran estos, también es quien aprueba todas las transacciones realizadas con la cuenta bancaria, y es quien toma las decisiones de AHF. Las contribuciones en dinero realizadas por AIDS Healthcare Foundation ubicado en Estados Unidos de América en los Ángeles California, se encuentran detalladas en la nota 5.11.

No existen pasivos ni cuentas por cobrar con la gerencia de la entidad, diferente a los derivados de la relación laboral existente.

Nota 22 Hechos ocurridos después del periodo que se informa

Posterior al cierre se permiten mencionar los siguientes hechos relevantes:

- Fecha publicación estados financieros: Los estados financieros serán autorizados para su publicación el 20 de marzo de 2025, con previa autorización del miembro fundador de la entidad mediante la respectiva asamblea. 
- No existen hechos ocurridos posteriormente que pudieran afectarlas cifras y revelaciones aquí presentada.

Certificación de los Estados Financieros

Bogotá D.C. 15 de marzo de 2025

Señores

AIDS Healthcare Foundation Colombia

Los suscritos representante legal y contador declaramos que el juego completo de estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en los Activos Neto, Estado de Flujos de Efectivo y las notas explicativas para periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 con cifras comparadas al 31 de diciembre de 2023, se elaboraron con base en disposiciones legales que establecieron la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF PYMES).

También certificamos que:

1. Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad al 31 de diciembre de 2024.
 2. En los estados financieros se han revelado todos los hechos económicos de una forma completa, neutral y libre de error material, ocurridos durante el periodo terminado al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
 3. No han existido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
 4. Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los periodos terminados al al 31 de diciembre de 2024 y 2023.
 5. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
 6. No ocurrieron violaciones por parte del Representante Legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país, de acuerdo a nuestra política no se identificaron operaciones relacionadas con lavados de activos Art 42 de la ley 1453 de 2011 y Financiación del Terrorismo Art 16 de la ley 1453 de 2011.
- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2024 que requieran ajuste o revelación en los estados financieros o en sus notas explicativas.

ASHOKE TALUKDAR

Apoderado de Michael Weinstein,
Presidente de AIDS Healthcare Foundation,
una entidad que es el Representante Legal
y Gerente General de AIDS Healthcare
Foundation Colombia

JOHN JAIRO BOHORQUEZ

Contador Público T.P. -149084 - T
Designado por Amézquita & Cía. SAS
Ver informe de compilación