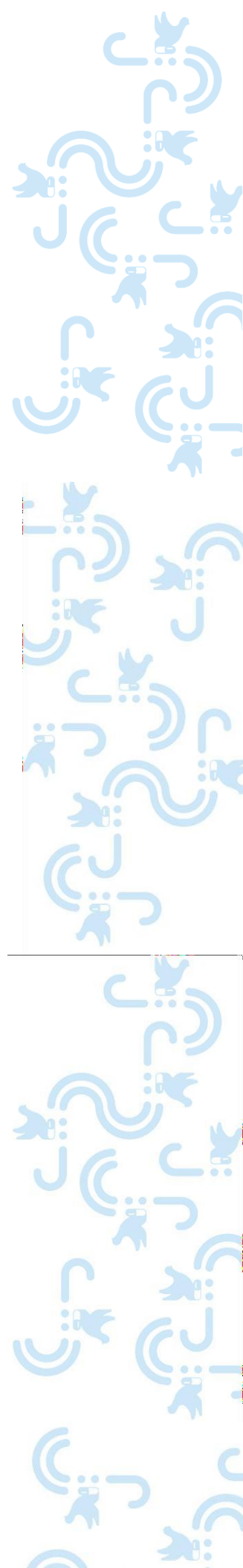


ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2024



Señores:
ASAMBLEA GENERAL
AID FOR AIDS COLOMBIA

Nosotros, Johnny Lenin Romero como representante legal, y Nathaly Torres Fori en calidad de Contador general de AID FOR AIDS COLOMBIA.

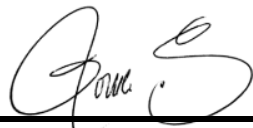
CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de estados financieros. Estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2024, de conformidad con el decreto 2420 de 2015, modificado por ultima vez por el Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, incluyendo sus correspondientes notas, que forman parte de las revelaciones y u todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre del 2024, adicionalmente:

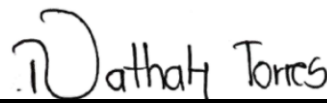
- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de contabilidad y auxiliares respectivos.
- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
- Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Cordialmente,

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Johnny Lenin Romero".

JHONNY LENIN ROMERO

Representante legal
CE 499727

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Nathaly Torres Fori".

NATHALY TORRES FORI

Contadora
TP 288831-T

AID FOR AIDS COLOMBIA

NIT: 900.669.571-0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras expresadas en pesos colombiano)

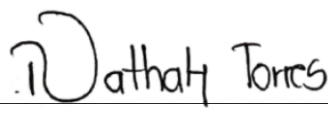
ACTIVO	Nota	2024	%	2023
Activo Corriente				
Efectivo y equivalentes	6.1	953,185,515	41.3%	358,646,816
Inversiones	6.2	200,000,000	8.7%	200,000,000
Deudores Anticipos	6.3	1,150,261,032	49.9%	1,111,637,496
Total Activo corriente		2,303,446,547	99.9%	1,670,284,312
Activo no Corriente				
Propiedades, planta y equipo	6.4	2,722,113	0.1%	6,371,438
Total Activo no Corriente		2,722,113	0.1%	6,371,438
TOTAL ACTIVO		2,306,168,660	100%	1,676,655,749
PASIVO				
Pasivo Corriente				
Obligaciones financieras y acreedores comerciales	6.5	55,639,955	2%	191,936,649
Impuestos Gravámenes y Tasas	6.6	26,145,076	1.1%	30,182,160
Anticipos recibidos	6.7	2,246,389,559	97.4%	1,436,066,104
Total Pasivo Corriente		2,328,174,590	101.0%	1,658,184,913
TOTAL PASIVO		2,328,174,590	101.0%	1,658,184,913
PATRIMONIO				
Aportes sociales		-	0.0%	-
Excedentes retenidos		36,354,439	1.6%	21,250,038
Excedentes del Ejercicio	-	58,360,369	-2.5%	- 2,779,202
TOTAL PATRIMONIO	-	22,005,930	-1.0%	18,470,836
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		2,306,168,660	100.0%	1,676,655,749



JOHNNY LENIN ROMERO

Representante legal

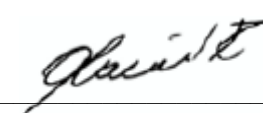
CE 499727



NATHALY TORRES FORI

Contadora

TP 288831-T



ADRIANA CAICEDO

Revisora Fiscal

TP 5047 T

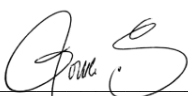
AID FOR AIDS COLOMBIA

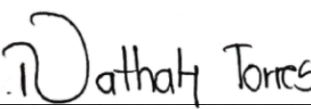
NIT: 900.669.571-0

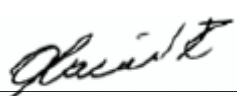
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024

(Cifras expresadas en pesos Colombiano)

<i>Ingresos</i>	<i>2024</i>	<i>Nota</i>	<i>2023</i>
Ingresos Ordinarios			
Desarrollo de la Salud en el País	7,560,079,385	6.8	8,640,468,094
Total Ingresos Ordinarios	7,560,079,385		8,640,468,094
Ingresos Extraordinarios			
Recuperaciones	-	6.9	18,746,780
Financieros	5,381,935	6.10	21,321,693
Total Ingresos Extraordinarios	5,381,935		40,068,473
Gastos			
Gastos ordinarios			
Administración	7,515,592,204	6.11	8,572,576,656
de Personal	110,267,622		-
Honorarios	3,935,880,454		3,153,817,037
Arrendamientos	182,853,889		107,273,275
Seguros	6,307,000		6,269,352
Servicios	1,653,976,113		1,716,843,916
Gastos Legales	2,453,200		2,488,290
Mantenimiento y Reparaciones	1,362,470		6,247,820
Adecuación e Instalación	9,636,786		29,661,061
Gastos de Viaje	403,175,682		387,082,011
Depreciaciones	7,158,808		48,129,337
Diversos	1,202,520,179		3,127,379,510
Total Gastos Ordinarios	7,515,592,204		8,572,576,656
Gastos no operacionales	74,161,112		74,161,112
Financieros	55,264,575	6.12	73,191,017
Gastos extraordinarios	32,665,639	6.13	478,345
Gastos diversos	16,842,272	6.14	491,750
Total Gastos no operacionales	104,772,486		74,161,112
Excedente Antes de Impuestos	-		33,798,799
Impuesto de renta y complementarios	3,457,000		18,289,000
Excedente Neto	-		15,509,799


JOHNNY LENIN ROMERO
 Representante legal
 CE 499727


NATHALY TORRES FORI
 Contadora
 TP 288831-T


ADRIANA CAICEDO
 Revisora Fiscal
 TP 5047 T

AID FOR AIDS COLOMBIA

NIT: 900.669.571-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DICIEMBRE 31 DEL 2024

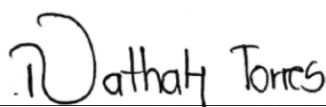
(Información en miles de pesos colombianos)

	Capital	Reservas	Excedentes retenidas	Ajustes por adopción	Ajustes por corrección	Excedentes del ejercicio	Total
SALDOS AL INICIO DEL 2023	1,362	-	13,437	-	-	13,560	28,359
Reclasificación de Excedentes			6,451				
Excedentes del ejercicio						15,510	
SALDOS 2023	1,362	-	19,888	-	-	15,510	36,760
Reclasificación de exdentes			15,510				
Excedentes del ejercicio						- 58,360	
SALDO 2024	1,362	-	35,398	-	-	58,360	21,600



JOHNNY LENIN ROMERO

Representante legal
CE 499727



NATHALY TORRES FORI

Contadora
TP 288831-T



ADRIANA CAICEDO

Revisora Fiscal
TP 5047 T



AID FOR AIDS COLOMBIA

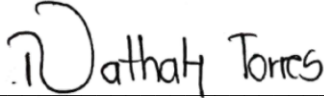
NIT: 900.669.571-0

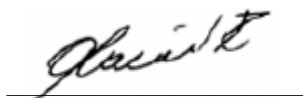
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 de DICIEMBRE de 2024

Información en miles de pesos colombianos

Actividades de Operación	2024	2023
Excedente	- 58,360	8,400
Ajustes para conciliar la ganancia (perdida)		
Ajustes por gastos por impuestos a las ganancias (+/-)	3,457	18,289
Ajustes por gastos de depreciación y amortización (+)	7,158	7,189
Ajustes por provisiones (+)		
Ajustes por costos financieros (+)		-
Total ajustes para conciliar la ganancia (perdida)	- 47,745	33,878
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación		
Ajustes por disminución (incremento) en los inventarios (+/-)	-	-
Ajustes por disminución (incremento) en las cuentas por cobrar (+/-)	- 38,624	- 219,822
Ajustes por disminución (incremento) en las cuentas por pagar (+/-)	- 136,297	117,565
Otras entradas (salidas) de efectivo (+/-)	813,557	
Flujo de efectivo Neto procedente de actividades de operación	590,891	- 68,379
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión		
Importes procedentes de la venta de propiedad planta y equipo (+)	3,649	-
Compra de propiedad planta y equipo (-)		-
Otras entradas (salidas) de efectivo (+/-)		-
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	3,649	-
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación		
Importes procedentes de préstamos (+)		
Reembolso de préstamos (-)	-	-
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	-	-
Incremento (disminución) neto de Efectivo y equivalente al Efectivo	594,540	- 68,379
Efectivo al inicio del periodo	358,646	427025
Flujo de efectivo del periodo	953,186	358646
Incremento (disminución) neto de Efectivo y equivalente al Efectivo	594,540	- 68,379


JOHNNY LENIN ROMERO
Representante legal
CE 499727


NATHALY TORRES FORI
Contadora
TP 288831-T


ADRIANA CAICEDO
Revisora Fiscal
TP 5047 T

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Con corte diciembre 2024

(Valores expresados en pesos Colombia)

1. OBJETO SOCIAL:

AID FOR AIDS COLOMBIA es una institución sin ánimo de lucro de carácter científico, educativo e investigativo, orientada al desarrollo de la salud y aspectos sociales del país y esta instituida con la finalidad de realizar los siguientes objetivos:

- Proveer recursos y medicamentos para permitir el acceso a tratamientos antirretrovirales.
- Proveer consejeras, terapias, planeación y monitoreo de tratamientos.
- Hacer seguimiento a los beneficiarios de sus programas.
- Proveer capacitación en prevención, tratamiento, planeación y seguimiento del tratamiento.

2. NATURALEZA:

AID FOR AIDS COLOMBIA es una institución sin ánimo de lucro, tendrá una duración indefinida, de número de miembros y patrimonio social variable e ilimitado; cuyo ingreso y retiro es voluntario, regido por la Constitución Nacional y por sus estatutos.

3. CONSTITUCION:

AID FOR AIDS COLOMBIA, fue constituida el 12 de junio del 2012 mediante documento privado otorgado por la asamblea general e inscrito en la cámara de comercio de Bogotá DC, el día 17 de Julio bajo número 00212109 del libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro.

4. ADMINISTRACION:

La administración de la organizacion se encuentra a cargo de la Asamblea General, la Junta Directiva y el representante legal.



La asamblea general es el máximo órgano de administración de la fundación y sus decisiones y acuerdos son obligatorios para todos los asociados siempre que se hayan adoptado de conformidad con la ley y los estatutos. La asamblea general constituye la reunión de los asociados hábiles.

5. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES:

- 5.1. **Políticas contables:** AID FOR AIDS COLOMBIA, lleva su contabilidad con base en el sistema de causación, atendiendo los lineamientos contemplados en las normas generales de contabilidad, especialmente la ley 1314 del 2009 reglamentada por el decreto 2420 de 2015 Art. 1.1.2.2. Grupo 2; las cuales se basan en las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*internacional Accounting Standars Board - IASB, por sus siglas en inglés*).
- 5.2. **Criterio de materialidad:** Se efectuaron las evaluaciones y se tomaron las decisiones necesarias para la preparación de los estados financieros, basados en la importación relativa de las cifras y el riesgo probable de las mismas. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de la revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.
- 5.3. **Criterio de uniformidad:** Los estados financieros adjuntos previamente certificados por el representante legal, están de acuerdo las normas de contabilidad generalmente aceptadas. La uniformidad en estos estados no se vio afectada ninguna de las partes.
- 5.4. **Cuentas por cobrar:** AID FOR AIDS COLOMBIA solo incluye en su contabilidad y revela en sus estados financieros, cuentas y documentos por cobrar a su nombre, las cuales se originan con ocasión de las actividades propias del objeto social.
- 5.5. **Cuentas de dudoso recaudo:** Todo documento o cuenta por cobrar cuya recuperación constituya para la fundación una perdida probable, se reconoce el deterioro en su totalidad o cuando menos en la parte



que de acuerdo con los análisis efectuados constituyan una contingencia probable de pérdida.

5.6. Ingresos y gastos: De acuerdo con los principios de general aceptación, los ingresos y gastos son reconocidos de acuerdo con la contabilidad de causación, teniendo en cuenta las fechas de corte y el periodo en el cual se realicen.

5.7. Propiedad, planta, equipo y depreciación: Las propiedades, planta y equipo se contabilizan bajo el método del costo, y son utilizadas en las labores productivas propias del objeto social.

La depreciación se calcula sobre el costo, por el sistema de línea recta con base en la vida útil probable de los activos, de la siguiente manera:

- Para edificios es el 5% anual.
- Muebles y enseres el 10% anual.
- Equipos electrónicos el 20% anual.

Por otra parte, no se tienen valores residuales estimados.

Las reparaciones y mantenimiento de las propiedades, planta y equipos se encargan a los resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan a los costos de los mismos cuando modifican sustancialmente su valor y vida útil.

6. NOTAS A LOS RUBROS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

6.1. Efectivo y equivalente: El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

DETALLE	Saldo 31/12/2024
Caja menores	\$ 5,500,000
Moneda nacional	\$ 16,317,813
Bancos	\$ 931,367,702
TOTAL	\$ 953,185,515

- 6.2. Inversiones:** La inversión de capital realizada a TU SALUD GLOBAL IPS SAS, representando los medios financieros en bienes y servicios que serán utilizados en su actividad, y abarca la adquisición tanto de bienes de equipo, como de materiales, servicios y demás.

<i>DETALLE</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>
Servicios sociales y de salud	\$ 200.000.000
TOTAL	\$ 200.000.000

- 6.3. Deudores y anticipos:** Al cierre del año el saldo corresponde a anticipo a proveedores y colaboradores, para la realización de las actividades y labor social.

<i>DETALLE</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>
Cuentas corrientes comerciales	\$ 1,018,117,230
Anticipos y avances	\$ 104,195,652
Cuentas por cobrar a colaboradores	\$ 27,948,150
TOTAL	\$ 1,150,261,032

- 6.4. Propiedad, planta y equipo:**

<i>DETALLE</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>
Materiales y equipo de montaje	\$ 21,731,854
Equipo de oficina	\$ 105,345,714
Equipo de comunicación y computación	\$ 53,144,810
Depreciación acumulada	-\$ 177,500,265
TOTAL	\$ 2,722,113

- 6.5. Obligaciones financieras y acreedores comerciales:** El saldo correspondiente al 31 de diciembre 2024, pertenece a los siguientes saldos:

<i>DETALLE</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>
Costos y gastos por pagar	\$ 55,639,955
Retención en la fuente	\$ 22,746,992
TOTAL	\$ 78,386,947



- 6.6. Impuestos, gravámenes y tasas:** A diciembre 2024 los saldos corresponden a:

<i>DETALLE</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>
Vigencia fiscal corriente	\$ 3,457,000
Impuesto a las ventas pagados	-\$ 58,916
TOTAL	\$ 3,398,084

- 6.7. Anticipos recibidos:** Corresponde a recursos entregados, para desarrollar las operaciones, presentando los siguientes saldos:

<i>DETALLE</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>
De clientes del exterior	\$ 1,233,650,575
Otros	\$ 1,012,738,984
TOTAL	\$ 2,246,389,559

- 6.8. Ingresos Ordinarios:** Los ingresos operacionales corresponden a los aportes y donaciones recibidos, para la ejecución del objeto social de la FUNDACION AID FOR AIDS COLOMBIA.

<i>DETALLE</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>
Desarrollo de la Salud en el País	\$ 292,052,600
Donaciones	\$ 7,268,026,785
TOTAL	\$ 7,560,079,385

- 6.9. Recuperaciones (Ingresos extraordinarios):**

<i>DETALLE</i>	<i>Saldo 31/12/2024</i>
Reintegro de otros costos y gastos	\$ -
TOTAL	\$ -



6.10. Financieros (Ingresos extraordinarios):

DETALLE	Saldo 31/12/2024
Intereses devengados	\$ 5,380,494
Descuentos comerciales condicionados	\$ 1
Otros	\$ 1,440
TOTAL	\$ 5,381,935

6.11. Administración (Gastos operacionales): A continuación, se relacionan los gastos incurridos para el desarrollo de la actividad económica:

DETALLE	Saldo 31/12/2024
Personal	\$ 110,267,622
Honorarios	\$ 3,935,880,454
Arrendamientos	\$ 182,853,889
Seguros	\$ 6,307,000
Servicios	\$ 1,653,976,113
Gastos Legales	\$ 2,453,200
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 1,362,470
Adecuación e Instalación	\$ 9,636,786
Gastos de Viaje	\$ 403,175,682
Depreciaciones	\$ 7,158,808
Diversos	\$ 1,202,520,179
TOTAL	\$ 7,515,592,204

6.12. Financieros (Gastos no operacionales): A continuación, se relacionan los gastos generados por otros conceptos diferentes a la actividad económica de a 31 diciembre:

DETALLE	Saldo 31/12/2024
Gastos bancarios	\$ 3,389,685
Comisiones bancarias	\$ 17,235,538
Intereses	\$ 2,167,301
Descuentos comerciales	\$ 83,009
Gravamen financiero (4x1000)	\$ 32,380,832
Otros	\$ 8,210
TOTAL	\$ 55,264,575

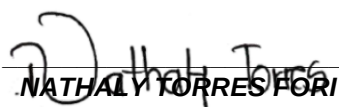
6.13. Gastos extraordinarios (Gastos no operacionales):

DETALLE	Saldo 31/12/2024
Impuestos asumidos	\$ 483,732
TOTAL	\$ 483,732

6.14. Gastos diversos (Gastos no operacionales):

DETALLE	Saldo 31/12/2024
Multas, sanciones y litigios	\$ 13,756,840
Otros	\$ 3,318,299
Ajuste al peso	-\$ 232,867
TOTAL	\$ 16,842,272


JOHNNY LENIN ROMERO
 Representante legal
 CE 499727


NATHALY TORRES FORERO
 Contadora
 TP 288831-T


ADRIANA CAICEDO
 Revisora Fiscal
 TP 5047 T

