

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

1. Información general

La **FUNDACION ROSAS DEL CARMELO**, es una fundación del sector privado, constituida en 10 de enero de 2020 y radicada en la ciudad de Bogotá, en donde tiene su domicilio social principal. La fundación se encuentra matriculada en la Cámara de Comercio del Bogotá bajo matrícula mercantil No S0057056. El objeto principal de la fundación es actividades de otras asociaciones (CIIU 9499) y cualquier otra actividad civil o comercial lícita. Su domicilio principal se encuentra ubicado en la calle 36 SUR No.91-30 de la ciudad de Bogotá.

2. Estados Financieros

Los estados financieros de **la FUNDACION ROSAS DEL CARMELO**, correspondiente al año terminado el 31 de diciembre de 2025, han sido preparados de Conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES adoptadas en Colombia por la Ley 1314 de 2009, Decreto 2420 de 2015 Y Decreto 2496 de 2015, sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo III, y demás normas que lo regulan. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la sociedad.

3. Resumen de políticas contables

Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación.

3.1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye el efectivo comprendido en caja, cuenta de ahorro.

3.2 Instrumentos Financieros

3.2.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los deudores comerciales clientes, corresponden a los clientes con los cuales se realizan transacciones comerciales en la venta de mercancías, se realizan con condiciones normales y se reconocen por su valor de transacción. En las cuentas por cobrar a accionistas, cuentas por cobrar a terceros y deudores, no cobran intereses corrientes. Se miden inicialmente a su precio de transacción.

Al finalizar cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores asociados y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.2.2. Obligaciones financieras

Las obligaciones por concepto de Costos y gastos por pagar, se reconocen inicialmente a su precio de transacción y no se reconocen intereses. Después del reconocimiento inicial se miden al costo.

3.2.3 Obligaciones labores.

Las obligaciones labores se causan mensualmente y se consolidan a 31 de diciembre de cada año. Las cesantías se consignan en un fondo de cesantías, las demás obligaciones laborales se cancelan a medida de su exigibilidad.

3.2.4 Obligaciones por impuestos.

Impuesto de renta.

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto de renta y complementarios.

3.3. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo. Los activos menores a 50 UVTs se deprecian totalmente. Se establece para la maquinaria y equipo un valor residual equivalente al 20% de su costo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Vida Útil de los Activos

CLASE DE ACTIVO	VIDA UTIL	TASA ANUAL
Muebles y Equipo Oficina	10 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	10%
Vehículos	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos que se mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.4. Inventarios

Los inventarios que utiliza la sociedad son de productos no fabricados por la empresa, necesarios para el desarrollo social de la misma.

Causación

La empresa causa sus ingresos, costos y gastos a medida que se realicen.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

Detalle	Valores
Efectivo	1.500.000
Bancos	0
Totales	0

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS.

Detalle	Valores	Provisión	Valor Neto
Clientes	0	0	0
Anticipo de impuestos y contrib	0	0	0
Deudores varios	0	0	0
Total Deudores	0	0	0

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Detalle	Costo Ajustado	Depreciación	Valor Neto
MUEBLES Y ENSERES	0	0	0
EQUIPO DE COMPUTACION	0	0	0
Total Propiedad Planta y Equipo	0	0	0

NOTA 7. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Detalle	Valores
Impuesto de renta	0
Total Pasivo por impuestos corrientes	0

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Detalle	Valores
Costos y Gastos Por Pagar	0
Retención en La Fuente	0
Retenciones y Aportes de Nomina	0
Acreedores Varios	0
Total Cuentas Por Pagar	0

NOTA 9. GASTOS

Detalle	De Administración	De Ventas	Totales
De Personal	0	0	0
Impuestos	0	0	0
Honorarios	0	0	0
Seguros	0	0	0
Servicios	0	0	0
Gastos Legales	0	0	0
Depreciaciones	0	0	0
Diversos	2.000.000	0	0
Total Gastos Operacionales	2.00.000	0	0

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

Detalle	Valores
Financieros	0
Extraordinarios	0
Total Gastos Financieros	0

NOTA 11. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Detalle	Ventas Brutas	Devoluciones	Ventas Netas
Ingresos ordinarios	2.000.000	0	0

NOTA 12. OTROS INGRESOS

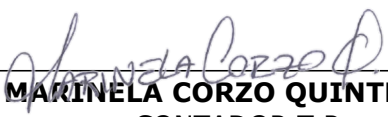
Detalle	Valores
Diversos	0
Total Otros Ingresos	0

NOTA 13. COSTO DE VENTAS

Detalle	Valores
Costo de ventas	0
Total Costo de Ventas	0

NOTA 14. PATRIMONIO

Detalle	Saldo Anterior	Débitos	Créditos	Neto
Aportes Sociales	1.500.000	0	0	1.500.000
Utilidad del Ejercicio	0	0	0	0
TOTAL	1.500.000	0	0	1.500.000


C.P. MARINELA CORZO QUINTERO
CONTADOR T.P.
206492-T