FUNDACION GABI
900.914.908-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		Al 31 de diciembre de	
	Nota	2024	2025
ACTIVO			
Activo corriente			
Efectivo y sus equivalentes	3	$ 4.794.565	$ 6.937.914
Cuentas por cobrar	4	$ 13.200	$ 1.847.800
Propiedad, planta y equipo	5	$ 17.983.000	$ 17.983.000
Depreciacion		-$ 4.077.000	-$ 11.030.000
TOTAL ACTIVOS		**$ 18.713.765**	**$ 15.738.714**
PASIVO	6		
Pasivo corriente			
Cuentas por pagar		$ 5.464.765	$ 9.442.714
TOTAL PASIVOS		**$ 5.464.765**	**$ 9.442.714**
PATRIMONIO	7		
Aportes Sociales		$ 1.000.000	$ 1.000.000
Donacion - Otros		$ 12.249.000	$ 5.296.000
Excedente del Ejercicio		$ -	$ -
TOTAL PATRIMONIO		**$ 13.249.000**	**$ 6.296.000**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 18.713.765**	**$ 15.738.714**

ANDREA DEL PILAR TRIANA GUTIERREZ
C.C. 52.710.384
Representante Legal

YINA ANDREA DIAZ BOHORQUEZ
Contadora Publica
241631-T

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

FUNDACION GABI
900.914.908-1
ESTADO DE ACTIVIDADES
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	Ejercicio finalizado a 31 de diciembre de 2024	2025
Ingresos	8		
Donaciones Recibidas		$ 330.456.231	$ 365.390.616
Otros Donaciones		$ 4.361.417	$ 5.576.532
Productos Financieros y otros		$ 8.237	$ 145.760
Total del Ingresos en Efectivo		**$ 287.829.870**	**$ 371.112.908**
Gastos	9		
Gastos correspondientes al programa		$ 173.432.298	$ 204.550.500
Gastos de administración		$ 158.948.782	$ 164.493.992
Gastos extraordinarios		$ 2.444.805	$ 2.068.416
Total Gastos		**$ 287.829.870**	**$ 371.112.908**
Excedentes del Ejercicio		$ -	$ -
Patrimonio no restringido al inicio de año		$ -	$ -
Patrimonio no restringido al final de año		$ -	$ -

ANDREA DEL PILAR TRIANA GUTIERREZ
C.C. 52.710.384
Representante Legal

YINA ANDREA DIAZ BOHORQUEZ
Contadora Publica
241631-T

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

FUNDACIÓN GABI
NIT 900.914.908-1
NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS 2024-2025
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1

La Fundación Gabi fue creada en 2015 mediante acta de constitución sin número del 23 de noviembre 2015 en Bogotá D.C con una duración indefinida; ofrece atención a niños, infantes, adolescentes, jóvenes mayores y personas adultas, que padecen síndrome de Down y otras discapacidades intelectuales. Al cierre de 2025, la entidad mantiene su calificación en el **Régimen Tributario Especial (RTE)** ante la DIAN.

NOTA 2

POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

El Estado de Situación Financiera de apertura y sus revelaciones se presentan de acuerdo con el marco normativo del Anexo 3 del Decreto 2420 de 2015.

ACTIVOS

Representan los activos de la **fundación**, obtenidos como resultado de sus operaciones, de cuya utilización se espera la generación de beneficios económicos futuros.

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Para los fines de los estados de flujos de efectivo, la Organización clasifica como equivalentes de efectivo a todas las inversiones altamente líquidas y disponibles para uso inmediato, cuyo vencimiento original no excede los tres meses.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a los derechos contractuales para percibir efectivo u otros activos financieros de terceros, derivados de actividades generadas, cuya recuperación debe evaluarse en función de su posible deterioro ante la incertidumbre.

COMPROMISOS DE CONTRIBUCIÓN

Las contribuciones se reconocen en el momento en que el donante formaliza una promesa de aportación a la Organización, la cual es, en esencia, incondicional. Aquellas contribuciones que están sujetas a restricciones impuestas por el donante se presentan como incrementos en los activos netos sin restricciones si dichas restricciones expiran en el mismo ejercicio en que se reconocen. Las demás contribuciones restringidas por el donante se revelan como aumentos en los

activos netos restringidos de forma temporal o permanente, dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Al expirar una restricción, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados como activos netos sin restricciones.

ESTIMACIONES

La elaboración de los estados financieros de conformidad con el marco técnico normativo requiere que la dirección realice estimaciones y aplique supuestos que inciden en determinados importes presentados y revelados. Por consiguiente, los resultados reales podrían diferir de dichas estimaciones.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos se registran a su costo histórico. La depreciación se calcula mediante el método de línea recta y se presenta como un menor valor del activo fijo en función de la vida útil estimada.

A partir del ejercicio 2025, la Fundación ha revisado la vida útil para dos categorías: Equipos de Cómputo y Muebles y Enseres, estableciendo una vida útil de **diez (10) años**. Este cambio en la estimación refleja de manera más precisa el patrón de consumo de beneficios económicos y el riesgo de obsolescencia física de los activos de la entidad.

PASIVOS

Agrupan las obligaciones a cargo de la fundación, originadas en desarrollo de su actividad meritoria, cuya exigibilidad es inferior a un año.

NOTA 3

	2024	2025
Efectivo y equivalentes al efectivo	$ 4.794.565	$ 6.937.914

Su saldo a la fecha de apertura está conformado así:

Caja	$ 119.995	$ 4.058.862
Bancos Cta. de Ahorros xxx52200856	$ 4.674.570	$ 2.879.052

Al momento de la emisión del presente estado de situación financiera, el efectivo y equivalentes al efectivo no reporta restricción alguna respecto a la disponibilidad o uso de los recursos.

NOTA 4

Las cuentas por cobrar se componen de:

	2024	2025
Anticipo a trabajadores y proveedores	$ 13.200	$ 1.847.800

NOTA 5

Propiedades, planta y equipo corresponde a:

	2024	2025
Muebles y enseres (de integración sensorial)	$ 3.609.000	$ 3.609.000
Equipo de cómputo	$ 14.374.000	$ 14.374.000
Total Propiedades, planta y equipo	**$17.983.000**	**$ 17.983.000**
Depreciación	-$ 4.077.000	-$ 11.030.000
Valor Neto	**$ 13.906.000**	**$ 6.953.000**

En **2025** se reconoció un ajuste de periodos anteriores por valor de $6.953.000, correspondiente a la depreciación de los años 2021-2025. Este ajuste se cargó directamente al patrimonio para regularizar el valor de los activos.

NOTA 6

Los saldos de cuentas por pagar comprenden lo siguiente al 31 de diciembre de:

	2024	2025
Proveedores varios	$ 1.150.000	$ 5.400.000
Retención en la fuente	$ 123.877	$ 96.414
Aportes Seguridad Social	$ 0	$ 0
Obligaciones Laborales	$ 4.190.888	$ 3.946.300

NOTA 7

PATRIMONIO

El patrimonio de la Fundación está compuesto por el capital, el valor de los aportes realizados por cada uno de los Fundadores, las donaciones de capital recibidas y los excedentes del ejercicio. Dado que la Fundación es una entidad sin ánimo de lucro, los excedentes no son objeto de reembolso, sino que se reinvierten en las actividades que cumplen con el objeto social de la organización.

	2024	2025
Capital Social	$ 1.000.000	$ 1.000.000
Superávit de Capital	$ 12.249.000	$ 5.296.000
Excedentes del Ejercicio	$ 0	$ 0

NOTA 8

Los ingresos al 31 de diciembre están clasificados de la siguiente manera:

	2024	2025
Donaciones	$ 330.456.231	$ 365.390.616
Donaciones en especie	$ 4.361.417	$ 5.576.532
Reintegro Incapacidades EPS	$ 0	$ 142.979
Rendimientos Financieros cuenta de ahorros	$ 8.237	$ 2.781

NOTA 9

Los gastos de administración al 31 de diciembre comprenden:

Gastos correspondientes al programa

	2024	2025
• Pagos de terapeutas y profesores	$ 140.296.500	$ 173.783.000
• Compra de material terapéutico	$ 18.194.757	$ 16.457.968
• Donación en Dinero y Especie	$ 14.941.041	$ 14.309.532

Gastos de administración

• Gastos de Personal	$ 88.555.618	$ 93.187.337
• Honorarios y Asesorías	$ 10.996.000	$ 11.933.000
• Arriendos	$ 29.805.764	$ 32.196.968
• Seguros	$ 564.276	$ 616.716
• Servicios de aseo y públicos	$ 3.979.190	$ 4.234.848
• Transporte, fletes y acarreos	$ 1.228.000	$ 1.375.515
• Publicidad	$ 4.581.193	$ 2.869.990
• Gastos legales (ccb)	$ 368.400	$ 229.500
• Mantenimiento y Reparaciones	$ 7.527.868	$ 5.457.291
• Elementos de aseo y cafetería	$ 3.576.475	$ 5.805.330
• Útiles y papelería	$ 848.096	$ 1.090.501
• Combustibles y parqueaderos	$ 163.000	$ 2.640.787
• Gastos de representación y relaciones	$ 4.907.902	$ 2.061.209
• Diversos	$ 1.847.000	$ 795.000

Gastos extraordinarios

	2024	2025
• Gastos Bancarios	$ 2.174.914	$ 2.066.019
• Interés por mora	$ 12.500	$ 2.000
• Ajuste al peso	$ 591	$ 397
• Gastos extraordinarios	$ 256.800	$ 0

ANDREA DEL PILAR TRIANA GUTIERREZ
C.C. 52.710.384
Representante Legal

YINA ANDREA DIAZ BOHORQUEZ
Contadora Publica
241631-T