



FUNDACION FINSOCIAL Juntos hoy es posible
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
(En pesos colombianos)

	NOTAS	31 de diciembre de 2023	31 de diciembre de 2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 1.476.156.788	617.254.084
Inversiones	6	135.650.000	115.950.000
Cuentas por cobrar comerciales	7	20.497.059	732.037.817
Otros activos no financieros	8	2.000.018.178	988.325.463
Activo por impuestos corrientes		-	614.919
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3.632.322.025	2.454.182.283
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Inversiones		-	875.000.000
Propiedad planta y equipo	9	1.331.738.569	1.043.187.941
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		1.331.738.569	1.918.187.941
TOTAL ACTIVOS		\$ 4.964.060.594	4.372.370.224
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por pagar comerciales	10	670.451.146	762.431.466
Otras cuentas por pagar	11	2.354.179.584	908.395.784
Beneficios a empleados		121.909.844	95.803.209
Obligaciones financieras	12	107.658.844	110.194.458
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		3.254.199.418	2.292.189.302
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras cuentas por pagar	11	220.000.000	827.767.293
Obligaciones financieras	12	369.799.358	415.364.385
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		589.799.358	1.243.131.678
TOTAL PASIVOS		3.843.998.776	3.119.956.595
PATRIMONIO			
Aportes sociales	13	100.000.000	100.000.000
Excedente del ejercicio		1.020.061.818	1.152.413.629
TOTAL PATRIMONIO		1.120.061.818	1.252.413.629
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		\$ 4.964.060.594	4.372.370.224

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIA CLAUDIA GARCIA NAVARRO
Representante Legal (*)


JAIVER FONSECA PEREZ
Contador (*)
T.P. 255611-T


RONALD VALENCIA VALENCIA
Revisor fiscal
T.P. 247684-T

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



FUNDACION FINSOCIAL Juntos hoy es posible
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL 1 y 2
(En pesos colombianos)

Años terminados al 31 de Diciembre de:	NOTAS	2023	2022
Ingresos de actividades ordinarias	14	\$ 16.171.478.532	9.495.635.962
Costos y gastos de actividades ordinarias	15	(15.213.229.903)	(8.326.237.767)
Excedente de actividades de la operación		958.248.629	1.169.398.195
Otros gastos		(42.243.046)	(36.780.879)
Otros ingresos		104.056.235	19.796.313
Excedente del ejercicio		1.020.061.818	1.152.413.629
Otro resultado integral		-	-
Excedente y otro resultado integral del ejercicio		\$ 1.020.061.818	1.152.413.629

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIA CLAUDIA GARCIA NAVARRO
Representante Legal (*)


JAIVER FONSECA PEREZ
Contador (*)
T.P. 255611-T


RONALD VALENCIA VALENCIA
Revisor fiscal
T.P. 247684-T

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



FUNDACION FINSOCIAL Juntos hoy es posible
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
 (En pesos colombianos)

Años terminados el 31 de Diciembre de:	<u>NOTAS</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:			
Excedente del ejercicio		\$ 1.020.061.818	1.152.413.629
Ajustes para conciliar el excedente del ejercicio con el efectivo por las actividades de operación:			
Depreciación	9	75.636.038	47.233.080
Cambios en activos y pasivos:			
Cuentas por cobrar comerciales	7	711.540.758	(366.018.909)
Otros activos no financieros	8	(1.011.692.715)	(711.088.210)
Activo por impuestos corrientes		614.919	(614.921)
Cuentas por pagar comerciales	10	(91.980.320)	365.485.934
Otras cuentas por pagar	11	838.016.507	1.368.550.680
Beneficios a empleados		26.106.635	46.206.384
Asignación de excedentes		(1.152.413.629)	(1.099.519.733)
Efectivo provisto en las actividades de operación		<u>415.890.011</u>	<u>802.647.934</u>
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:			
Adiciones de propiedad y equipo	9	(364.186.666)	(934.797.322)
Inversiones	6	855.300.000	(511.450.000)
Efectivo usado (provisto) en las actividades de inversión		<u>491.113.334</u>	<u>(1.446.247.322)</u>
Flujos de efectivo por las actividades de financiación:			
Obligaciones financieras	12	(48.100.641)	503.011.703
Efectivo neto usado por las actividades de financiación		<u>(48.100.641)</u>	<u>503.011.703</u>
Aumento de efectivo y equivalentes de efectivo		858.902.704	(140.587.685)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo		617.254.084	757.841.769
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo		\$ <u>1.476.156.788</u>	<u>617.254.084</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIA CLAUDIA GARCIA NAVARRO
 Representante Legal (*)


JAIVER FONSECA PEREZ
 Contador (*)
 T.P. 255611-T


RONALD VALENCIA VALENCIA
 Revisor fiscal
 T.P. 247684-T

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



FUNDACION FINSOCIAL Juntos hoy es posible
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(En pesos colombianos)

Años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2023	Notas	Aportes sociales	Excedente del ejercicio	Patrimonio, neto
Saldo inicial al 01 de enero de 2020	13	\$ 100.000.000	140.788.568	100.000.000
Cambios en el patrimonio:				
Asignación de excedentes			(140.788.568)	
Excedente del ejercicio		-	1.099.519.733	1.099.519.733
Saldo al 31 de Diciembre de 2021		<u>100.000.000</u>	<u>1.099.519.733</u>	<u>1.199.519.733</u>
Cambios en el patrimonio:				
Asignación de excedentes		-	(1.099.519.733)	(1.099.519.733)
Excedente del ejercicio		-	1.152.413.629	1.152.413.629
Saldos al 31 de diciembre de 2022		<u>\$ 100.000.000</u>	<u>1.152.413.631</u>	<u>1.252.413.629</u>
Cambios en el patrimonio:				
Asignación de excedentes			(1.152.413.629)	(1.152.413.629)
Excedente del ejercicio			1.020.061.818	1.020.061.818
Saldos al 31 de diciembre de 2023		<u>\$ 100.000.000</u>	<u>1.020.061.820</u>	<u>1.120.061.818</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIA CLAUDIA GARCIA NAVARRO
Representante Legal (*)


JAIVER FONSECA PEREZ
Contador (*)
T.P. 255611-T


RONALD VALENCIA VALENCIA
Revisor fiscal
T.P. 247684-T

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.



FUNDACIÓN FINSOCIAL, JUNTOS HOY ES POSIBLE

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2023 y 2022

(En pesos colombianos, a menos que se diga lo contrario)

Nota 1.

Entidad que reporta

FUNDACIÓN FINSOCIAL, JUNTOS HOY ES POSIBLE es una sociedad privada sin ánimo de lucro con domicilio principal en Colombia, ubicada en la ciudad de Barranquilla en la dirección Carrera 53 No 80-198, edificio Torre atlántica; creada mediante documento privado el 18 de diciembre de 2018, inscrito en cámara de comercio de Barranquilla el 14 de enero de 2019, bajo el número 52.728 del libro respectivo, identificada con NIT 901.243.975-7.

FUNDACIÓN FINSOCIAL tiene como objetivo mejorar la calidad de la vida de la primera infancia, jóvenes, mujeres, emprendedores, docentes del sector público, pensionados, personas privadas de la libertad, personas en condición de discapacidad y comunidad en condición de vulnerabilidad, brindando herramientas integrales para formar personas responsables de sus finanzas y empoderar su desarrollo económico y social con proyectos productivos auto sostenibles para la sociedad.

Teniendo en cuenta los pilares alineados con los Objetivos Desarrollo Sostenible impulsados por las Naciones Unidas, FUNDACIÓN FINSOCIAL tiene como objeto principal: Enseñar, incentivar, cultivar, promover y fomentar el desarrollo y ejercicio de los valores fundamentales que deben inspirar a la sociedad colombiana en aras de contribuir al cambio y mejoramiento de nuestra sociedad.

Impulsar y ejecutar proyectos que impacten comunidades beneficiando a niños, niñas, jóvenes, adolescentes, personas en condición de discapacidad, comunidades rurales, mujeres cabeza de hogar, microempresarios, emprendedores, adulto mayor y entre otros núcleos sociales en condición de vulnerabilidad.

Desarrollar actividades relacionadas con la investigación sensibilización, organización, promoción, asesoría, formación, consultoría, capacitación y gestión de proyectos de intervención social, para el desarrollo humano, socioeconómico, empresarial, laboral, académico, cultural, ambiental y el fomento de los Derechos Humanos.

Propender por la disminución de la desigualdad social, cultural, científica y ecológica que aqueja a la sociedad colombiana.

La fundación Finsocial celebro programas y alianzas de impactos de gestión social con las siguientes Aliados:

1. Programa “Sucre escucha”, Contrato con departamento de Sucre, es una estrategia de la gobernación de sucre, cuyo propósito es superar la condición de pobreza en los jóvenes del departamento, a través de las rutas de emprendimiento y el empleo
2. Programa “Ahorra y siempre”, contrato con Distrito Especial y Portuario de Barranquilla, Es un programa de educación social y financiera, enfocado en niños, niñas y jóvenes en estado de vulnerabilidad, que promueve un pensamiento de abundancia y prosperidad, desarrollando el hábito del ahorro y el emprendimiento.
3. Programa “Academia Funfinsocial”, Es el programa de educación financiera y emprendimiento desarrollado desde la Fundación Finsocial en alianza estratégica con Finsocial. Nace con el fin de enriquecer el conocimiento económico y fortalecer el pensamiento empresarial, en emprendedores, microempresarios, docentes y maestros, clientes de las líneas de crédito promovidas por esta compañía.
4. Programa “Liberate” Contrato con Gobernación del Atlántico, un programa que tiene como objetivo principal desarrollar capacitaciones y talleres dirigidos a las personas privadas de la libertad (PPL) con el fin de promover la creación de sus proyectos productivos en los centros penitenciarios del departamento del Atlántico. De esta manera, aportaremos al fortalecimiento de los procesos de reconciliación, reinserción y resocialización de los internos y fomentaremos en ellos la capacidad de emprender y de reconocer sus habilidades y su potencial.
5. Programa “Alternancia” Contrato con Organización de Estados Iberoamericanos OEI, Apoyo al retorno a clases de las instituciones educativas del Departamento del Atlántico en alianza con la Gobernación del Atlántico y la Organización de Estados Iberoamericanos para la Educación, la Ciencia y la Cultura - OEI.
6. Programa “Hermanos de Sangre” La escasez de sangre es uno de los aspectos más críticos en las intervenciones y tratamientos médicos y más aún, durante tiempos de pandemia que ha multiplicado la necesidad de donaciones. En vista de ello, hemos realizado una alianza con el Banco Nacional de Sangre, el programa de Finsotenderas y la Fundación Finsocial, para la búsqueda de donantes que quieran salvar vidas
7. El programa de emprendimiento llamado el “Fondo de la Gente” constituye una estrategia para fortalecer el tejido social de las comunidades vulnerables del Departamento del Atlántico, a través de la formación financiera de la población beneficiaria y la gestión e inversión de recursos para la generación de oferta crediticia ágil y eficiente.

El programa procura desarrollar las capacidades e inclusión financiera, que apunta a incluir unidades productivas en el programa y así afianzar capacidades administrativas, técnicas y financieras, generando sensibilización hacia la formalidad y el tejido social y económico del departamento. El programa implementará el otorgamiento de incentivos económicos reembolsables, bajo un modelo de economía colaborativa promoviendo el fortalecimiento de redes sociales y asociativas denominados “CÍRCULO DE LA PROSPERIDAD”

Entre otros programas y alianzas, como son: niños del semáforo, empresas con un fin social, bienestar laboral, aventurémonos en familia, comedor infantil, Gol finsocial, regalando sonrisas en navidad. etc.

Efecto COVID-19 y otros hechos relevantes:

El 30 de junio de 2022 mediante resolución 666 de 2022 el gobierno nacional dio por finalizada la emergencia sanitaria y todas las medidas impuestas, tras detectarse el primer caso de covid en el país. Los principales objetivos eran reducir la mortalidad por covid-19 en el territorio nacional, levantar y mejorar las condiciones del sistema de salud colombiano y la reactivación económica y social del país; aspectos evaluados por las autoridades sanitarias y el Comité Epidemiológico. Al cierre de los estados financieros 31 diciembre de 2022 no hubo impactos por efectos de COVID 19.

Nota 2. Bases de preparación de los estados financieros

a. Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009 para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentados por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015 modificado por los Decretos: 2496 de 2015, 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y 1670 de 2021. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades en Colombia – NIIF para las PYMES emitidas por el congreso de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2018 por el IASB.

Durante el año 2023 no se incluyeron cambios a las NIIF para las Pymes que están incluidas en el Anexo técnico del Decreto 2420 de 2015.

b. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c. Negocio en marcha

FUNDACIÓN FINSOCIAL preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

d. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal donde opera (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la Compañía y la moneda de presentación. Toda la información es presentada en pesos colombianos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

e. Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Nota 3.

Políticas contables significativas

Las políticas contables y las bases establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de estos estados financieros comparativos, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF), a menos que se indique lo contrario.

1. Transacciones en moneda extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional (peso colombiano) en las fechas de las transacciones. Los activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras a la fecha de reporte son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio de esa fecha. Los activos y pasivos no monetarios denominados en monedas extranjeras que son medidos al valor razonable son convertidos a la moneda funcional a la tasa de cambio a la fecha en que se determinó el valor razonable.

2. Instrumentos financieros básicos

Los activos y pasivos financieros son reconocidos solo cuando se tiene el derecho contractual a recibir o entregar efectivo en el futuro.

Medición inicial

Se reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte de las cláusulas contractuales del instrumento.

Al reconocer un activo financiero o un pasivo financiero, la Compañía lo mide al precio de la transacción incluyendo los costos incrementales de la transacción. Los instrumentos financieros se miden en el reconocimiento inicial. Los costos de la transacción no incluyen primas o descuentos, costos de financiación ni costos internos de administración.

El activo financiero o el pasivo financiero que constituye una transacción de financiación se mide al valor razonable, valorado a tasa de interés de mercado para instrumentos similares con afectación en el estado de resultados; esta medición puede tener relación a la venta de los servicios. Como transacción de financiación, se entiende también transacciones de financiación implícita.

Medición posterior

Al final de cada período sobre el que se informa, se medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

Los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se miden al importe no descontado del efectivo que se espera pagar o recibir.

Los instrumentos de deuda que constituyen transacción de financiación se miden al valor presente de los pagos futuros descontados a tasa de interés de mercado para instrumentos similares.

A los instrumentos financieros se les evalúa el deterioro del valor o su incobrabilidad y se reconoce y revela en los estados financieros.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo o al costo amortizado

Reconocimiento

Al final del período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado; sobre el cual, de ser el caso, se reconoce en el mismo período la pérdida por deterioro del valor en el estado de resultados.

La Compañía revelará información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar la significatividad de los instrumentos financieros en su situación financiera y en su rendimiento.

Baja en activos financieros

Un activo financiero se da de baja cuando:

- Expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo;
- Se transfieren todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero;
- Se retienen sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se ha transferido el control del mismo. En este caso la Compañía dará de baja en cuentas el activo, y reconocerá por separado cualquier derecho y obligación conservados o creados en la transferencia.

Baja en pasivos financieros

Un pasivo financiero se da de baja cuando:

- La obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado, y
- Se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes.
- La Compañía reconoce en resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

Los instrumentos financieros básicos más significativos que mantiene la Compañía y su medición son:

Efectivo y equivalentes de efectivo

Este rubro está compuesto por las categorías: caja menor y bancos, que no presenten ningún tipo de restricción de uso en el transcurso normal de las operaciones a corto plazo de la Compañía y que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable; en caso contrario, se revelará los saldos que no están disponibles para ser utilizados.

Cuentas por cobrar comerciales

Dentro del rubro de cuentas por cobrar, se encuentra el objeto social de FUNDACIÓN FINSOCIAL, que corresponde a la prestación de servicios de apoyo a la gestión a la secretaria del interior en la puesta en marcha de estrategias que fortalezcan los procesos de reconciliación, reinserción y resocialización,

para personas privadas de la libertad al interior de los centros penitenciarios del departamento del Atlántico.

Se medirá las cuentas por cobrar inicialmente al precio de la transacción incluyendo los costos de transacción o valor razonable. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación la Compañía medirá el activo financiero por el valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (interés implícito).

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales 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.

Deterioro del valor de los instrumentos financieros medidos al costo amortizado

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe evidencia objetiva del deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la Compañía reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

La Compañía reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo.

FUNDACIÓN FINSOCIAL, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella, y medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo, cuando estas sean a largo plazo.

Las cuentas y documentos por pagar se miden al final de cada período sobre el que se informa al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

3. Otros activos no financieros

Se reconoce como otros activos no financieros los anticipos a empleados y proveedores y gastos pagados por anticipado, conformados principalmente por seguros e impuestos, además de otros pagos anticipados que tenga la Compañía.

Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo y la amortización se calcula con el método de línea recta, dependiendo de las pólizas o términos contractuales con cargo a resultados.

La cuenta de pagos anticipados o gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

4. Propiedad y equipo

Se registrará como propiedad y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la prestación de servicios, asimismo se prevé usarlo más de un período contable. La Compañía, reconocerá a un activo como elemento de propiedad y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Reconocimiento y medición

Los elementos de propiedad y equipo son medidos inicialmente al costo menos la depreciación acumulada y los períodos de deterioros acumulados, cuando aplique. El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo y al proceso de hacer que el activo sea apto para su uso previsto.

Medición posterior

Se medirá el activo posterior a su reconocimiento al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro acumulada que haya sufrido dicho elemento. Si la Compañía posee propiedad y equipo que contiene componentes principales que reflejan patrones diferentes de consumo en sus beneficios económicos futuros, deberá reconocerse el costo inicial de la propiedad distribuido para cada uno de los elementos por separado.

Se dará de baja en cuentas un activo de propiedad y equipo que se encuentra en disposición o no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo.

La Compañía, reconocerá la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un activo de propiedad y equipo en el resultado del período contable que se produjo y se reconocen netas. Las inspecciones periódicas y los costos de reemplazar parte de un elemento de propiedad y equipo se reconocerán en libros como una sustitución, si satisfacen las condiciones de reconocimiento.

Depreciación

Reconocerá la depreciación de un activo de propiedad y equipo, cuando dicho activo esté disponible para su uso, es decir, se encuentre en el lugar y en un contexto necesario para operar de la manera prevista por la gerencia.

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se substituye por el costo, menos su valor residual. La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son los siguientes:

- Vehículo, entre 5 y 10 años.
- Muebles y enseres, entre 7 y 10 años.
- Equipos, entre 5 y 10 años
- Edificaciones, entre 40 y 45 años.

Si existe alguna indicación de que se ha producido un cambio significativo en la vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

5. Impuestos

Impuestos a las ganancias

Las Entidades Sin Ánimo de Lucro –ESAL– son personas jurídicas legalmente constituidas que sus aportes, utilidades o excedentes no son reembolsados, ni distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación,

puesto que persiguen un fin social o comunitario. Los rendimientos o aportes obtenidos en una Entidad Sin Ánimo de Lucro son reinvertidos en el mejoramiento de sus procesos o en actividades que fortalecen la realización de su objeto social, tienen como principal fuente de ingreso los dineros recibidos por parte de personas naturales, jurídicas o entidades públicas en representación del Estado, por medio de las donaciones.

Las ESAL tienen la posibilidad de solicitar su calificación como contribuyentes del régimen tributario especial RTE, siempre que las mismas se encuentren legalmente constituidas y su objeto social corresponda a una de las actividades meritorias mencionadas en el artículo 359 del Estatuto Tributario, las cuales buscan contribuir al desarrollo integral de la sociedad o de una comunidad mediante el apoyo a sectores débiles o población vulnerable, tales como madres cabeza de familia, niños, investigación, educación, entre otros.

Las asociaciones, fundaciones, y corporaciones que sean Entidades sin Ánimo de Lucro y que sean calificadas o pertenezcan al Régimen Tributario Especial, tienen como principal beneficio una tarifa del 20% del Impuesto de Renta y Complementario sobre el beneficio neto o excedente, y tendrá el carácter de exento, cuando éste se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social y la actividad meritoria de la entidad, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo.

Las donaciones que se realicen a las ESAL pertenecientes al Régimen Tributario Especial, así como a las entidades señaladas en los artículos 22 y 23 del ET, dan lugar a descuentos en la declaración del impuesto sobre la renta; estos equivalen al 25 % del valor donado en el respectivo año gravable.

6. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados a corto plazo se reconocen como gasto cuando se presta el servicio relacionado.

La Compañía no tiene beneficios para empleados a largo plazo.

7. Fondo social

El fondo social de la Fundación lo conforman los aportes iniciales de los fundadores.

8. Reconocimiento de ingresos

FUNDACIÓN FINSOCIAL, reconocerá ingresos por actividades ordinarias, siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la Compañía, y que los ingresos ordinarios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la Compañía se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos.

9. Ingresos y costos financieros

Los ingresos y costos financieros de la Compañía incluyen los ingresos por intereses de obligaciones financieras y otros gastos bancarios. El ingreso por interés es reconocido usando el método del interés efectivo.

10. Reconocimiento de costos y gastos

La Compañía reconoce sus costos y gastos, en la medida en que ocurren los hechos económicos, de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto inmediatamente, cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple con los requisitos necesarios para su registro como activo.

Nota 4. Determinación de valores razonables

La jerarquía del valor razonable tiene los siguientes niveles: Las entradas de Nivel 1, son precios cotizados (sin ajustar) en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la compañía puede acceder a la fecha de medición.

Las entradas de Nivel 2, son entradas diferentes a los precios cotizados incluidos en el Nivel 1 que sean observables para el activo o el pasivo, ya sea directa o indirectamente.

Las entradas de Nivel 3, son entradas no observables para el activo o pasivo.

La compañía a corte de presentación de estos estados financieros no posee activos y pasivos que puedan ser clasificados en los anteriores niveles.

Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

CONCEPTO	2023	2022
CUENTA AHORRO	\$ 1.473.774.164	614.994.605
CAJA	2.382.624	2.259.479
TOTALES	\$ 1.476.156.788	617.254.084

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022, estos saldos no tienen ninguna restricción que limite su uso o disponibilidad.

Nota 6. Inversiones:

El saldo está representado por el siguiente concepto al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

CONCEPTO		2023	2022
INVERSION SOCIAL	\$	135.650.000	115.950.000
TOTALES	\$	135.650.000	115.950.000

Nota 7. Cuentas por cobrar comerciales:

El saldo está representado por el siguiente concepto al 31 de diciembre de 2023 y 2022 :

CONCEPTO		2023	2022
PROYECTOS DE GESTION SOCIAL	\$	20.497.059	732.037.817
TOTALES	\$	20.497.059	732.037.817

Nota 8. Otros activos no financieros:

Los saldos están representados por los siguientes conceptos al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

CONCEPTO		2023	2022
ANTICIPOS Y AVANCES	\$	1.353.048.225	962.413.831
PRESTAMOS A TRABAJADORES		-	1.076.154
RETENCION POR IVA		249.645.921	-
IMPUESTOS POR INDUSTRIA Y COMERCIO		22.920.367	-
SALDO A FAVOR IMPUESTOS EN IVA		374.403.665	24.547.367
DEUDORES VARIOS		-	288.111
TOTALES	\$	2.000.018.178	988.325.463

Nota 9. Propiedad planta y equipo:

El siguiente es un detalle del movimiento de propiedad y equipo durante el período:

COSTO	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	VEHICULO	MAQUINAS MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$	100.000.000	74.998.693	174.998.693
Saldo al 31 de diciembre de 2021	\$	100.000.000	74.998.693	174.998.693
<u>2022</u>				
Adiciones	765.000.000	169.797.322	-	934.797.322
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	765.000.000	74.998.693	1.109.796.015
<u>2023</u>				
Adiciones	-	377.220.000	-	377.220.000
Retiros	-	-	(17.000.000)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	765.000.000	57.998.693	1.470.016.015
DEPRECIACION ACUMULADA	CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	VEHICULO	MAQUINAS MUEBLES Y ENSERES	TOTAL
Depreciación	-	12.499.995	6.874.999	19.374.994
Saldo al 31 de diciembre de 2021	-	12.499.995	6.874.999	19.374.994
<u>2022</u>				
Depreciación	15.583.326	24.149.766	7.499.988	47.233.080
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$	15.583.326	36.649.761	47.233.080
<u>2023</u>				
Depreciación	16.999.992	52.127.720	6.508.326	75.636.038
Reversion Acumulada	-	-	(3.966.666)	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$	32.583.318	88.777.481	75.636.038
Saldo neto a 31 de diciembre de 2021	\$	87.500.005	68.123.694	155.623.699
Saldo neto a 31 de diciembre de 2022	\$	749.416.674	233.147.561	1.043.187.941
Saldo neto a 31 de diciembre de 2023	\$	732.416.682	558.239.841	1.331.738.569

La Compañía, al corte de estos estados financieros no posee restricciones de titularidad sobre estos activos. Al 31 de diciembre de 2023 y 2022 propiedad planta y equipo no reflejan pérdidas por deterioro de valor.

Nota 10. Cuentas por pagar comerciales:

El siguiente es el detalle de las cuentas por pagar comerciales:

CONCEPTO		2023	2022
PROVEEDORES	\$	670.451.146	762.431.466
TOTAL	\$	670.451.146	762.431.466

Están representados por los saldos pendientes por pagar en actividades del objeto social, que son procedentes para adquirir bienes y servicios de los proyectos que se realizan.

Nota 11. Otras cuentas por pagar:

Las otras cuentas por pagar están conformadas por los siguientes conceptos:

CONCEPTO		2023	2022
IMPUESTOS NACIONALES		788.136.896	57.210.000
IMPUESTO DISTRITAL		77.243.648	9.916.000
SEGUROS		3.077.711	-
PRESTAMOS DE FUNDADORES		-	450.000.000
PRESTAMOS A PARTICULARES		350.000.000	195.117.113
ANTICIPOS		1.355.721.329	1.023.919.964
TOTALES	\$	2.574.179.584	1.736.163.077
CORRIENTE		2.354.179.584	908.395.784
NO CORRIENTE		220.000.000	827.767.293

Nota 12. Obligaciones financieras:

El siguiente es el detalle de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2023 y 2022:

CONCEPTO		2023	2022
TARJETA CREDITO	\$	16.732.682	14.724.203
LEASING FINANCIERO		460.725.520	510.834.640
TOTALES	\$	477.458.202	525.558.843
CORRIENTE		107.658.844	110.194.458
NO CORRIENTE		369.799.358	415.364.385

Corresponde a saldo de tarjeta de crédito con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022, utilizada como medio de pago para actividades del objeto social

Nota 13. Patrimonio

Aportes sociales:

El patrimonio de FUNDACIÓN FINSOCIAL está conformado por el fondo social que corresponde a los aportes iniciales de los fundadores.

FUNDACION FINSOCIAL es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial a la tarifa del 20% por cuanto su objeto social principal y recursos están destinados a las diferentes actividades contempladas por la ley 1819 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 de diciembre de 2017 para las entidades del Régimen Tributario Especial.

la Fundación Finsocial para el corte 31 de diciembre de 2023 y 2022 determino que los excedentes se destinan al desarrollo de su objeto social, estos tendrían la calidad de exentos previo el cumplimiento de los requisitos legales establecidos para este tipo de instituciones y acorde a lo dispuesto por la Sala General con relación al beneficio neto o excedente.

Nota 14. Ingreso de actividades ordinarias:

El siguiente es un detalle de los ingresos de actividades ordinarias por los años terminados en:

CONCEPTO		2023	2022
DONACIONES EN DINERO	\$	1.265.001.829	2.919.464.975
DONACIONES EN ESPECIE		1.071.004.985	947.521.959
PROYECTO KIT DE BIOSEGURIDAD		-	-
PROYECTOS DE GESTION		9.911.394.718	3.323.966.672
PROYECTOS ACADEMICOS		3.924.077.000	2.304.682.356
TOTALES	\$	16.171.478.532	9.495.635.962

Nota 15. Costos y gastos de administración:

El siguiente es el detalle de los costos y gastos de administración por los años terminados en:

CONCEPTO		2023	2022
PERSONAL, EMPLEADOS DIRECTIVOS	\$	577.589.334	412.807.642
PERSONAL, OTROS EMPLEADOS		1.615.519.658	1.134.409.557
PROYECTOS	-1	9.916.232.341	4.774.130.281
GASTOS DE VIAJE		91.915.627	88.927.641
DEPRECIACION		75.636.038	47.233.080
GASTOS LEGALES		1.092.563.589	372.773.981
HONORARIOS		1.529.883.365	1.183.480.854
IMPUESTOS		95.871.517	102.968.748
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES		47.655.913	107.109.277
SEGUROS		16.798.964	46.139.652
SERVICIOS		85.043.936	23.077.766
ARRIENDOS		68.519.620	33.179.290
TOTALES	\$	15.213.229.903	8.326.237.767

El rubro de proyectos corresponde al desarrollo de las campañas que ejecuta FUNDACION FINSOCIAL basado en ayudas sociales entre los cuales se encuentran: campañas de sangre, niños primera infancia, comedores infantiles, adecuaciones de negocios a emprendedores, programa niños de la calle, campañas de educación y entre otras actividades sociales.

Nota 16. Aprobación de estados financieros:

Los estados financieros y las notas que se acompañan son de conocimiento del Representante Legal y se presentan para aprobación a todos los fundadores, los cuales podrán aprobarlos o modificarlos.