



FUNDACIÓN CCD SOCIAL
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
AL CIERRE DE 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

<u>ACTIVOS</u>		2.022	2.023
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>		62.256.606,00	38.472.492,00
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	12.415.565	27.211.078
Cuentas por cobrar	4	49.841.041	11.261.414
Propiedades y equipo	5	10.513.672	5.126.680
TOTAL ACTIVOS		72.770.278	43.599.172
<u>PASIVO Y PATRIMONIO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas por pagar	6	7.226.402	7.174.275
Impuestos y Tasas	6	348.000	13.565.000
Obligaciones Laborales	6	17.359.203	12.144.652
Otros Pasivos	6	42.828.192	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		67.761.797	32.883.927
TOTAL PASIVOS		67.761.797	32.883.927
<u>PATRIMONIO</u>	7		
Sin restricciones			
Asignación Permanente		28.624.830	28.624.830
Superavit Donaciones		15.832.221	15.832.221
No asignados		-	-
Exedentes (deficit) acumulados	-	44.547.649	44.547.649
Exedentes (deficit) del año		5.099.079	10.805.843
TOTAL PATRIMONIO		5.008.481	10.715.245
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		72.770.278	43.599.172
		-	-

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

MAURICIO DE JESUS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367
TP 166971-T
CONTADOR



FUNDACIÓN CCD SOCIAL
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL COMPARATIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

		2.022	2.023
INGRESOS OPERACIONALES	8	125.117.800,00	176.000.542,00
Donaciones		125.117.800,00	15.521.908,00
Otros Ingresos Operacionales Actividades de Asociación		-	160.478.634,00
GASTOS OPERACIONALES	9		
Donaciones		-	8.238.000,00
Otros gastos de inversion social		105.409.384,00	116.943.232,00
Administración		12.628.145,00	39.563.973,00
Total gastos operacionales		118.037.529,00	164.745.205,00
Ingresos Financieros	10	13.037,00	1.083.963,00
Gastos Financieros	11	1.072.229,00	1.533.457,00
Exedentes antes de impuesto de renta		6.021.079,00	10.805.843,00
Impuesto de Renta		922.000,00	-
Exedente (deficit) del ejercicio		5.099.079,00	10.805.843,00

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

MAURICIO DE JESUS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367
TP 166971-T
CONTADOR



FUNDACIÓN CCD SOCIAL
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL COMPARATIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	Fondo Social	Asignación Permanente	Exedente (deficit) de ejercicios anteriores	Exedente (deficit) de ejercicio	Total	
Saldos a 31 de Diciembre de 2022	-	44.457.051,00	- 44.547.649,00	5.099.079,00	5.008.481,00	-
Donaciones Pagadas	-	-	-	-	-	-
Traslado de Exedentes	-	-	-	5.099.079,00	5.099.079,00	-
Exedente de ejercicio	-	-	-	10.805.843,00	10.805.843,00	-
Saldos a 31 de Diciembre de 2022	-	44.457.051,00	- 44.547.649,00	10.805.843,00	10.715.245,00	-

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

MAURICIO DE JESUS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367
TP 166971-T
CONTADOR



FUNDACIÓN CCD SOCIAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL COMPARATIVO
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

	2.022	2.023
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Exedente (deficit) del ejercicio	5.099.079,00	10.805.843,00
<i>Ajustes para conciliar los resultados netos con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</i>		
Depreciación	6.026.990,00	6.026.990,00
Amortización del descuento en acuerdos de donación con interés		-
Provision Impuesto de Renta	922.000,00	-
<i>(Aumento) disminución en activos de operación:</i>		
Cuentas por cobrar	10.476.142,00	38.579.627,00
Aumento Otros Pasivos	-	-
Compromisos incondicionales sin restricciones para aportar		-
Financiación CCD Ingenieros Asociados próximo año		-
Contribuciones por cobrar — fideicomisos de caridad		-
<i>Aumento (disminución) en pasivos de operación:</i>		
Cuentas por pagar	2.251.691,00	52.127,00
Pasivos laborales	8.318.741,00	5.214.551,00
Aumento Impuestos	27.161.668,00	13.217.000,00
Disminución de otros pasivo	42.828.192,00	42.828.192,00
<i>Contribuciones restringidas para propósitos a largo plazo:</i>		
Contribuciones		-
Amortización del descuento en compromisos incondicionales para aportar		-
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	48.761.167,00	20.534.590,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones a corto plazo, netas		-
Compras de inversiones a largo plazo		-
Producto de la redención de inversiones a largo plazo		-
Pagos de bienes y equipos	- 2.100.000,00	- 639.998,00
Adquisición de bienes restringidos a la inversión en inmuebles y equipo		-
Otros		-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 2.100.000,00	- 639.998,00
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
<i>Recaudo de contribuciones restringidas para propósitos a largo plazo:</i>		
Campaña de búsqueda de fondos		-
Biblioteca Tierra Nueva		-
Compra de equipo		-
Aportes permanentes	- 37.731.754,00	- 5.099.079,00
Pagos de obligaciones bancarias		-
Pagos de otras obligaciones financieras		-
	- 37.731.754,00	- 5.099.079,00
EFFECTIVO NETO GENERADO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	8.929.413,00	14.795.513,00
AUMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL COMIENZO	3.486.152,00	12.415.565,00
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL	12.415.565,00	27.211.078,00
	-	-

Las notas adjuntas forman parte de estos estados financieros

MAURICIO DE JESUS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367
TP 166971-T
CONTADOR



CCD
SOCIAL

FUNDACIÓN CCD SOCIAL
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2023

1. Entidad que informa

Fundación CCD Social (en adelante la Fundación) es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica reconocida matricula mercantil No. S0054599 de la Cámara de Comercio de Bogotá, del 6 de agosto de 2018, vigilada por la ALCALDÍA MAYOR DE BOGOTÁ. Su duración es indefinida y su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá.

Su objeto social principal consiste en el apoyo a entidades sin ánimo de lucro que ejecuten acciones directas en el territorio nacional a través de consultoría de gestión, capacitación y apoyo por medio de educación informal.

2. Normas contables aplicadas

2.1. Bases de Preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015 y decreto 2131 de 2016. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2009.

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

2.2. Excepciones

No se aplicaron excepciones incluidas en los Decretos mencionados que incluyen excepciones a las NIIF para PYMES como se emiten por el IASB.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2019 corresponden a los segundos estados financieros preparados de acuerdo con este nuevo marco contable,

Normas de Contabilidad y de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES).

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico, a excepción de los activos financieros, que han sido medidos por su valor razonable.

Las notas 2.4 y 2.6 incluyen detalle de las políticas contables de la Fundación.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos.

La moneda funcional representa la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación. El peso colombiano (COP).

2.4. Principales Políticas Contables

A continuación, sigue una descripción de las principales políticas contables adoptadas por la Fundación:

A. Bases de medición

Los estados financieros se han preparado sobre la base del costo histórico.



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

B. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones, y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo. Los adelantos en cuentas corrientes bancarias (sobregiros) son préstamos que devengan interés, exigibles a la vista, y forman parte de la gestión de tesorería de la Fundación, por lo que también se asimilan a los equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo se componen de efectivo mantenido en bancos, depósitos a corto plazo con vencimiento menor a tres meses desde la fecha de adquisición, y otros fondos a la vista. El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable. La Fundación prepara el Estado de Flujo de Efectivo según el método indirecto.

C. Instrumentos Financieros

Activos Financieros

La Fundación clasifica sus activos financieros al momento del reconocimiento inicial en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios a resultados, medidos al costo amortizado. Esta clasificación depende de si el activo financiero es un instrumento de deuda o de patrimonio.

Instrumento de Deuda

Activos financieros al costo amortizado: un instrumento de deuda se clasifica como medido al “costo amortizado” solo si los siguientes criterios se cumplen: el objetivo del modelo de negocio de la Fundación es mantener el activo para obtener los flujos



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



de efectivo contractuales, y los términos contractuales dan lugar en fechas especificadas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el capital pendiente de pago.

Activos financieros a valor razonable: Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros al costo amortizado no se cumple, el instrumento de deuda se clasifica como medido al “valor razonable con cambios en resultados”.

Instrumento de Patrimonio

Todos los instrumentos de renta variable se miden por su valor razonable si se puede determinar mediante precio en la bolsa o a su costo en caso de no poder determinar el valor razonable.

Reconocimiento y Medición

Compras y ventas convencionales de activos financieros se reconocen en la fecha de negociación, que es la fecha en la cual la Fundación se compromete a adquirir o vender el activo. Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos a recibir flujos de efectivo han vencido o se han transferido y la Fundación ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad.

En el reconocimiento inicial, la Fundación valora los activos financieros a su valor razonable más, en el caso de un activo financiero que no se mide al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que son directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero. Los costos de transacción de activos financieros medidos a valor razonable con cambios en resultados se contabilizan directamente en la cuenta de resultados.

Posteriormente, la Fundación mide todos los instrumentos de patrimonio a valor razonable. Los dividendos de los instrumentos de patrimonio son reconocidos en los resultados.

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

Deterioro de valor

La Fundación evaluará al cierre contable mensual si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos estén deteriorados. Si tal evidencia existiese, la Fundación reconocerá el importe de cualquier pérdida por deterioro del valor. Las pérdidas esperadas como resultado de eventos futuros, sea cual fuere su probabilidad, no se reconocen. Todos los activos financieros, excepto los llevados al valor razonable con cambios en resultados, están sujetos a revisión por deterioro del valor; dado que su valor se actualiza de acuerdo con el precio cotizado diariamente en el mercado.

La evidencia objetiva de que un activo o un grupo de activos medidos al costo amortizado, estarán deteriorados si cumple dos (2) de los siguientes eventos que causan la pérdida:

- a. Dificultades financieras significativas del emisor.
- b. Incumplimiento en el pago de los rendimientos o el capital.
- c. Es probable que el emisor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- d. La desaparición de un mercado activo para el activo financiero en cuestión, debido a dificultades financieras.
- e. Evaluación de la situación financiera del emisor de la inversión. Por ejemplo, una disminución de la calificación de riesgo global del emisor y/o específica del título.
- f. Un descenso del valor razonable de un activo financiero por debajo de su costo en libros.

En todo caso, la Fundación utilizará su juicio experto para estimar el importe de cualquier pérdida por deterioro del valor.

Baja en cuentas de los activos financieros

La Fundación dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financieros, o cuando transfiere de manera sustancial a terceros los riesgos y ventajas inherentes



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



a la propiedad del activo financiero. Si la Fundación no transfiere y retiene todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad, continúa reteniendo el control del activo, por tanto, la Fundación continúa reconociendo su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

En la baja total en cuentas de un activo financiero, la diferencia entre el importe en libros del activo y la suma de la contraprestación recibida y por recibir se reconoce en ganancias o pérdidas, el valor reconocido en otro resultado integral se da de baja contra utilidades acumuladas en el patrimonio.

Pasivos financieros

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor razonable, más los costos de transacciones directamente atribuibles. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial con cargo a resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pagos por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales con vencimientos hasta un año se reconocen inicialmente al costo de la transacción y las que exceden el año se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

Pasivo financiero dado de baja

La Fundación dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Fundación. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.

D. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros

Los activos que tienen una vida útil indefinida y que no están en condiciones de poderse utilizar no están sujetos a depreciación o amortización y se someten anualmente a pruebas para pérdidas por deterioro de valor. Los activos

sujetos a depreciación o amortización se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede ser no recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el importe en libros del activo que excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro de valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado.

E. Inventarios

Los inventarios se valorizan al costo o su valor neto de realización, el que sea menor.

El costo de los inventarios incluye los materiales directos y cuando sea aplicable, costos directos de mano de obra y aquellos costos indirectos que se hayan incurrido para ponerlos en su actual condición y ubicación.

El costo se calcula utilizando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización representa el precio estimado de venta, menos todos los costos estimados de producción y costos a ser incurridos en el mercadeo, venta y distribución.



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

Al final del período sobre el que se informa, la Fundación ha evaluado si sus inventarios se encuentran deteriorados. En caso de identificar deterioro, la Fundación ha medido el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta y ha reconocido inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

El importe de los inventarios no supera su importe recuperable a las fechas respectivas.

F. Propiedades y equipos

Reconocimiento y medición

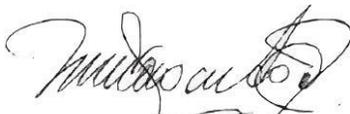
Las propiedades y equipos son registrados al costo de adquisición, netos de la depreciación acumulada y de cualquier pérdida acumulada por deterioro en el valor de estos.

Los costos de reparaciones ordinarias y de mantenimiento se cargan a resultados cuando se incurren. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras se capitalizan si se espera utilizarlos en más de un período.

Si partes significativas de un elemento de propiedades y equipos tienen una vida útil distinta, se contabilizan como elementos separados de propiedades y equipos. Cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento de propiedades y equipos se reconoce en resultados.

Costos posteriores

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Fundación reciba beneficios económicos futuros asociados con los costos.



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



CCD
SOCIAL

Depreciación

Para los activos diferentes a terrenos, construcciones en curso y maquinaria en montaje, la depreciación es calculada usando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada del activo.

Baja en cuentas

El valor en libros de un elemento de propiedades y equipos se dará de baja en cuentas:

- Por su enajenación o disposición; o
- Cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso, enajenación o disposición por otra vía.

La ganancia o pérdida surgida al dar de baja un elemento de propiedades y equipos se incluirá en el resultado del ejercicio. Las ganancias por este concepto no se clasifican como ingresos ordinarios.

Gastos financieros

Los gastos financieros que son directamente atribuibles a la adquisición o construcción de propiedades y equipos son reconocidos en el estado de resultados en el período en que se incurren.

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos y tasas de depreciación de los activos se revisan a cada fecha de cierre de ejercicio y se ajustan prospectivamente, de corresponder.

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

G. Impuestos

Impuesto Sobre la Renta

Los gastos por impuesto sobre la renta incluyen los impuestos corrientes y los impuestos diferidos y se contabilizan de conformidad con la Sección 29, “Impuesto a las ganancias”.

Impuesto Sobre la Renta Corriente

Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe en Colombia donde opera y genera renta gravable la Fundación.

El impuesto sobre la renta corriente relacionado con partidas que se reconocen directamente en el patrimonio o en otros resultados integrales se reconoce en los Estados de Cambios en el Patrimonio o en los Estados de Resultados Integrales, respectivamente. La Administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

H. Provisiones y Contingencias

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Fundación tiene una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado;
- Es probable (es decir, existe mayor posibilidad de que se presente que de lo contrario) que la Fundación tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación; y
- Puede estimarse de manera fiable el importe de la deuda correspondiente.



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



En los casos en que se espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, por ejemplo, en virtud de un contrato de seguros, el reembolso se reconoce como un activo separado únicamente en los casos en que tal reembolso sea virtualmente cierto. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados en la línea que mejor refleje la naturaleza de la provisión, neto de todo reembolso relacionado, en la medida en que éste sea virtualmente cierto.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como costos financieros en el estado de resultados.

I. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que otorga la Fundación a sus empleados, estos beneficios serán reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado el servicio a cambio del derecho de recibir pagos futuros y un gasto cuando la Fundación ha consumido el beneficio económico procedente del servicio.

Los beneficios a empleados corresponden a salarios, prestaciones de ley, auxilios y bonificaciones. Estos son beneficios de corto plazo porque se reconocen y cancelan dentro del período contable.

Adicional a los beneficios de corto plazo, la Fundación otorga planes de beneficios definidos como son: Prima de antigüedad y prima de retiro, que son determinados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con cálculos actuariales realizados de forma anual.

La Fundación determina el gasto (ingreso) por intereses neto sobre el pasivo (activo) por beneficios definidos neto para el período, al aplicarle la tasa de descuento utilizada para medir la obligación por beneficios definidos al principio del período anual al pasivo (activo). La Fundación toma en cuenta cualquier cambio en el pasivo

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

(activo) por beneficios definidos neto durante el período como resultado de las contribuciones y los pagos de beneficios.

El cambio neto en el pasivo por beneficios definidos que se reconoce como el costo de un plan de beneficios definidos incluye:

- a) El cambio en el pasivo por beneficios definidos que surge de los servicios prestados del empleado durante el período sobre el que se informa.
- b) El interés de la obligación por beneficios definidos durante el período sobre el que se informa.
- c) Los rendimientos de cualesquiera activos del plan y el cambio neto en el valor razonable de los derechos de reembolso reconocidos durante el período sobre el que se informa.
- d) Las ganancias y pérdidas actuariales surgidas en el período sobre el que se informa.
- e) El incremento o la disminución en el pasivo por beneficios definidos procedente de la introducción de un nuevo plan o del cambio de uno existente en el período sobre el que se informa.
- f) Las disminuciones en el pasivo por beneficios definidos procedentes de efectuar una reducción o una liquidación de un plan existente en el período sobre el que se informa.

Beneficios al momento de la terminación laboral

Los beneficios al momento de la terminación laboral se reconocen como gastos en la fecha que ocurra primero entre, el momento en que la entidad ya no puede retirar la oferta de los beneficios al momento de la terminación, o cuando la entidad reconoce cualquier costo de reestructuración relacionado.

Los supuesto claves utilizados fueron:

Tasa de descuento: 7.20%

Tasa de Incremento de las pensiones: NA% Tasa de inflación: 9.28%



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



Para los otros beneficios a empleados de largo plazo como la prima de antigüedad, el valor presente de la obligación se determina utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Los supuesto claves utilizados para el cálculo son:

La Fundación al 31 de diciembre de 2023 no presenta beneficios post-empleo.

J. Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros están representados por ingresos recibidos de terceros correspondientes a dineros que recibe la Fundación para la ejecución de proyectos específicos, donde la Fundación es administradora, líder, promotora u operadora de dichos recursos.

K. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados como tal cuando: (1) su importe puede medirse con fiabilidad; (2) es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Fundación; (3) el grado de terminación de la transacción en la fecha del estado de situación financiera, puede ser medido con fiabilidad; (4) los costos ya incurridos en la venta del bien o prestación del servicio así como los que quedan por incurrir para completarlos, pueden ser medidos con fiabilidad; y (5) la Fundación ha transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes.

Los ingresos ordinarios son medidos al valor razonable del activo recibido o por recibir, por la venta de bienes, prestación de servicios, donaciones y arrendamientos en el curso normal de los negocios.

L. Reconocimiento de ingresos financieros

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

Los ingresos por dividendos sobre inversiones se reconocen cuando la Fundación tiene el derecho sobre los mismos.

M. Costos y Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales reconocidos durante el período están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de las actividades vinculadas a la actividad de la Fundación. Incluye los gastos incurridos para los proyectos, donaciones, costos asociados al programa de la biblioteca de Tierra nueva.

N. Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal, honorarios, mantenimiento, depreciaciones de propiedades y equipos y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la Fundación.

O. Otros ingresos y gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro de las operaciones de la Fundación.

P. Nuevos procedimientos contables de NIIF para Pymes

Las secciones de las NIIF para Pymes incorporadas al marco normativo colombiano mediante el Decreto reglamentario 2496 de 2015 y decreto reglamentario 2131 de 2016 que aplicarán a partir de enero de 2017 se detallan a continuación:

- i. Sección 1 Pequeñas y Medianas Entidades
- ii. Sección 2 Conceptos y Principios Fundamentales
- iii. Sección 4 Estado de Situación Financiera
- iv. Sección 5 Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

- v. Sección 6 Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Resultados y Ganancias Acumuladas
- vi. Sección 9 Estados Financieros Consolidados y Separados
- vii. Sección 10 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores
- viii. Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos
- ix. Sección 12 Otros temas relacionados con Instrumentos Financieros
- x. Sección 14 Inventarios
- xi. Sección 15 Inversiones en negocios conjuntos
- xii. Sección 16 Propiedades de Inversión
- xiii. Sección 17 Propiedades, planta y equipo
- xiv. Sección 18 Activos Intangibles distintos de la Plusvalía
- xv. Sección 19 Combinaciones de negocio y Plusvalía
- xvi. Sección 20 Arrendamientos
- xvii. Sección 21 Provisiones y Contingencias
- xviii. Sección 22 Pasivos y Patrimonio
- xix. Sección 26 Pagos basados en acciones
- xx. Sección 27 Deterioro del valor de los activos
- xxi. Sección 28 Beneficios a los empleados
- xxii. Sección 29 Impuesto a las ganancias
- xxiii. Sección 30 Conversión de moneda extranjera
- xxiv. Sección 31 Hiperinflación
- xxv. Sección 33 Información a revelar sobre partes relacionadas
- xxvi. Sección 34 Actividades especializadas
- xxvii. Sección 35 Transición a las NIIF para las Pymes

2.5. Administración de riesgos financieros

Factores de riesgos financieros

Las actividades de la Fundación la exponen a una variedad de riesgos financieros como son: Riesgo de mercado (incluido riesgo de tasa de cambio y riesgo de tasa de interés de mercado), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de la Fundación se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Fundación.

Riesgos de mercado

- **Riesgos de cambio**

Las actividades de la Fundación la exponen principalmente a riesgos financieros de cambio resultantes de la exposición con respecto al dólar de los Estados Unidos de América.

- **Riesgos de crédito**

Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Fundación.

- **Riesgo de Liquidez**

La Fundación mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo ejecutando los compromisos de pago a proveedores de acuerdo con la política establecida, esta gestión se apoya con flujos de caja y presupuesto los cuales son revisados periódicamente permitiendo determinar la posición de tesorería para atender las necesidades de liquidez.

La Fundación maneja el riesgo de liquidez manteniendo facilidades financieras de créditos adecuados con proveedores entre 15 días y 90 días.

- **Riesgo de tasa de interés**

El riesgo de la tasa de interés para la Fundación puede surgir si se presenta endeudamiento con entidades financieras, actualmente no lo tiene.

Mediciones del valor razonable

Los valores razonables de los instrumentos financieros como acciones, inversiones en CDTs, Bonos, títulos, entre otros, son calculados usando precios de cotización dados por el mercado de valores.



MAURICIO DE JESÚS DONADO

C.C. 80.061.688

REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS

C.C. 52.902.367 - CONTADOR

TP 166971-T

2.6 Uso de estimados y juicios contables

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF para las PYMES requiere la elaboración y consideración por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias. La administración considera que las siguientes son las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en los próximos años:

- **Valor razonable en instrumentos financieros**

El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determina usando técnicas de valuación. La Fundación aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada balance general.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



del mercado del que puede disponer la Fundación para instrumentos financieros similares.

- **Deterioro del valor de propiedades y equipos**

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo individual o de una unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta, y el valor en uso.

El cálculo del valor razonable menos los costos de venta se basan en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos incrementales relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos cinco años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la Fundación aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del activo individual o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro del valor.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de efectivo futuros, como así también a los ingresos de efectivo futuros esperados, y a la tasa de crecimiento a largo plazo utilizada en la extrapolación.

- **Vidas útiles y valores residuales de propiedades y equipos**

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de:

Los terrenos, construcciones y edificaciones están sujetos a la estimación de los peritos evaluadores de acuerdo con el análisis técnico definido en los avalúos de inmuebles.

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

i. Para las demás propiedades y equipos la determinación está sujeta a la estimación de la administración respecto de la utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

La Fundación revisa regularmente las tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto el nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

• **Provisiones**

La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



CCD
SOCIAL

NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

El efectivo y sus equivalentes están representados en dos cuentas de ahorro dispuestas para tal fin en corporaciones reconocidas por la Superintendencia financiera, Banco BBVA y Banco Davivienda.

BANCO	TIPO	2022	2023
BBVA	AHORRO	10.908.273	9.585.042
DAVIVIENDA	AHORRO	1.404.092	6.405.423
BBVA	FONDO	0	11.071.873

Y un saldo pequeño en la caja, para 2023 por valor de \$ 148.740

4. Cuentas por Cobrar

Las partidas reflejadas en esta cuenta en el año 2022 y 2023 corresponde a los siguientes valores.

CLIENTES	2022	2023
CCD Compañía de Ciberseguridad y Defensa SAS	0	3.123.000

Anticipos y Avances

Corresponde anticipos pagados a empleados pendientes por cruzar en 2024

TRABAJADOR	2022	2023
ALEJANDRA BETANCOURT	0	39.304
ANDREA SOLER	0	177.349

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



CCD
SOCIAL

Anticipos de Impuestos

Corresponde a valores de retenciones de impuestos practicadas

ANTICIPO DE IMPUESTOS	2022	2023
RETENCIONES DE ICA	1.431.169	1.402.189
RENTA	1.371.000	0

Ingresos por cobrar

Por servicios prestados por la Fundación y que serán facturados en 2023

CLIENTE	2022	2023
CCD COMPAÑÍA DE CIBERSEGURIDAD Y DEFENSA SAS	5.869.572	5.869.572

Cuentas por cobrar a trabajadores

Préstamo de estudio a la profesora de biblioteca Pandora

TRABAJADOR	2022	2023
ALEJANDRA BETANCUR	120.000	650.000

Otras cuentas por cobrar

Corresponde a una donación girada en 31 de diciembre de 2022, pero que por cuestiones de cierres bancarios se verá reflejada en 2023 en el mes de enero.

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



CCD
SOCIAL

CLIENTE	2022	2023
ACTIVOS E	40.000.000	0
INVERSIONES MJD EU		

El período promedio de crédito otorgado en la venta de bienes y prestación de servicios es de 90 días desde la fecha de factura, durante los cuales no se genera cobro de intereses.

Después de esta fecha hay lugar al registro de intereses de mora a tasas de mercado.

Al 31 de diciembre de 2023, no se ha estimado una provisión para cuentas incobrables y no hay cartera pendiente por cobrar.

La Fundación analiza durante todo el año el movimiento de su cartera, la calidad de esta, y de acuerdo con este análisis ajusta la provisión correspondiente. Al 31 de diciembre de 2023 no había saldo en la cuenta provisión cartera.

5. Propiedad Planta y Equipo

El discriminado de esta cuenta a la fecha es el siguiente:

ACTIVO	2.022	2.023
INSTRUMENTOS MUSICALES	4.286.500,00	4.286.500,00
EQUIPO DE COMPUTO	18.101.830,00	16.001.830,00

La depreciación acumulada a la fecha del presente informe asciende a \$17.261.650.

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

6. Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

El saldo de este rubro está compuesto por valores de gastos generados en el último mes del año y que no se encuentran vencidos a la fecha de cierre, pagados en el año siguiente.

El plazo promedio tomado para cancelar las cuentas por pagar es de 30 días. La Fundación tiene políticas establecidas para asegurarse que todos los pasivos son pagados en el período de crédito acordado.

La administración de la Fundación estima que el valor razonable de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se aproxima al valor en libros y son corrientes.

DETALLE PASIVOS DE LA FUNDACION CCD SOCIAL 2022-2021

CUENTA	TERCERO	2.022	2.023
PROVEEDORES NACIONALES	AGENCIA DE LOGISTICA SAS	450.000,00	450.000,00
PROVEEDORES NACIONALES	HABLARTE SAS	0,00	969.289,00
PROVEEDORES NACIONALES	JOSE URIEL RESTREPO QUIROGA	0,00	84.900,00
PROVEEDORES NACIONALES	E-GROUP TECHNOLOGIES S.A.	1.719.612,00	0,00
PROVEEDORES NACIONALES	ARQUETA MATERIALES SAS	75.000,00	0,00
PROVEEDORES NACIONALES	SURAMERICANA COMERCIAL SAS	59.000,00	0,00
RETENCIÓN EN LA FUENTE	DIRECCION DE IMPUESTOS NACIONALES DIAN	62.300,00	58.000,00
RETENCIÓN DE ICA	SECRETARIA DE HACIENDA DISTRICTAL	23.417,00	8.000,00
RETENCIONES DE NOMINA	ENTIDADES DE SALUD	2.571.400,00	1.775.900,00



MAURICIO DE JESÚS DONADO
 C.C. 80.061.688
 REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
 C.C. 52.902.367 - CONTADOR
 TP 166971-T



CCD
SOCIAL

ACREEDORES VARIOS	ALBA DONADO	194.000,00	391.000,00
ACREEDORES VARIOS	LAURA RODRIGUEZ	81.073,00	81.073,00
ACREEDORES VARIOS	CCD COMPAÑÍA DE CIBERSEGURIDAD Y DEFENSA SAS	976.700,00	1.990.600,00
ACREEDORES VARIOS	CODENSA	0,00	13.412,00
ACREEDORES VARIOS	SECRETARIA DE HACIENDA	0,00	5.000,00
ACREEDORES VARIOS	FONDOS PENSIONES Y CESANTIAS	0,00	1.347.100,00
IMPUESTOS Y TASAS	RENTA	348.000	13.565.000,00
OBLIGACIONES LABORALES		17.359.203,00	12.144.651,95
OTROS PASIVOS		6.847.619,00	0,00
ANTICIPOS Y AVANCES	CCD COMPAÑÍA DE CIBERSEGURIDAD Y DEFENSAS SAS	35.980.572,00	0,00

A la fecha del presente informe la fundación no cuenta con pasivos no financieros.

7. Patrimonio

El patrimonio está compuesto como sigue:

a. Asignación Permanente

La asignación permanente representa el valor acumulado de la capitalización realizada por nuestro socio gestor.

b. Resultados del Ejercicio

La fundación empezó operaciones en el año 2018, y fue aprobada como entidad sin ánimo de lucro por la DIAN en diciembre de 2018, desde ese momento y hasta el año 2020 se mantuvo en punto de equilibrio para poder financiar sus proyectos, especialmente el de bonos solidarios, hoy Vale Ayudar y Tierra Nueva, la idea era no dejar sin los apoyos a los niños de nuestra biblioteca Pandora. Gracias a una

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T

reactivación leve, el año 2021 hubo una reactivación y se pudo empezar a desarrollar el programa de asesorías para otras entidades, lo que nos permitió facturar, adicionalmente el proyecto de publicidad de la fundación permitió que se incrementaran el número y el valor de las donaciones durante este periodo. De todas formas, es importante ver que estamos absorbiendo pérdidas de años anteriores, para el año 2022 se observa una fuerte inversión en proyectos, contratación de profesores y el lanzamiento de una nueva campaña que ha implicado el desembolso de recursos importantes. En el año 2023 se realizó la reinversión de los excedentes del año anterior según lo establecido en la Asamblea de Accionistas, con cargo a los sueldos y prestaciones de los docentes de la fundación

Durante el 2023 se destinarán los excedentes restantes del año 2021: \$6.847.620 para lo siguiente:

ACTIVIDAD	CANTIDAD	PERIODO
PAGO NOMINA DOCENTE DE CIENCIAS	\$6.847.620	1 AÑO

Los excedentes del año 2022: \$5.099.079,00 se destinarán para lo siguiente:

ACTIVIDAD	CANTIDAD	PERIODO
PAGO NOMINA DOCENTES	\$5.099.079,00	1 AÑO

8. ingresos Operacionales

Durante el año 2023, la fundación prestó sus servicios para apoyo a asociaciones y otras entidades.

Adicional recibió donaciones de personas naturales durante el año que le permitieron operar y cumplir con el apoyo a los niños del proyecto pandora y la entrega de apoyo a la parroquia de Egipto en la ciudad de Bogotá, para la entrega



MAURICIO DE JESÚS DONADO
 C.C. 80.061.688
 REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
 C.C. 52.902.367 - CONTADOR
 TP 166971-T

de mercados a las familias y donaciones para atender la campaña de Vale Ayudar, que favoreció a mujeres y niños la fundación Jesús Niño y la fundación del Señor de los Milagros, de ancianos.

9. Gastos operacionales de Administración

Los gastos de administración son todos aquellos vinculados con la gestión de la fundación y dirección de un negocio como consecuencia inmediata del funcionamiento organizacional; constituyen los gastos generales para operar la biblioteca, el personal ejecutivo y de apoyo, así como cualquier costo de transporte.

NOMBRE	VALOR
GASTO DE PERSONAL	31.311.292,00
IMPUESTOS	25.203,00
SERVICIOS	230.400,00
GASTOS LEGALES	1.235.400,00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	70.588,00
DEPRECIACIONES	5.386.992,00
OTROS DIVERSOS	1.304.098,00

10. Otros Ingresos

Corresponde al valor ganado por rendimientos financieros de nuestra cuenta de ahorros y el fondo abierto con el BBVA, reembolso de incapacidades por enfermedad general de los empleados. El valor a la fecha del presente informe por este concepto es de: \$1.083.963

11. Gastos Financieros

Corresponden a los gastos bancarios que ascienden en 2022 a \$1.072.229 y los impuestos asumidos por valor de \$1.739. En el año 2023 los gastos financieros fueron de 1.533.457 por los mismos conceptos incluidos los descuentos por GMF.



MAURICIO DE JESÚS DONADO
 C.C. 80.061.688
 REPRESENTANTE LEGAL



FRANCY JANETH LEON MATEUS
 C.C. 52.902.367 - CONTADOR
 TP 166971-T



Otros gastos menores como gastos no deducibles por la administración de impuestos pero que fueron necesarios para el desarrollo de actividades de la fundación ascendieron en 2022 a \$544.095.

Los gastos no deducibles se originan debido a que es casi imposible en las zonas donde se desarrollan las actividades sociales, soportes de compras que estén de acuerdo con la normativa de la oficina de impuestos.

El gasto por impuesto de renta calculado para el año 2022 es de \$ 922.000 y para el año 2023 no hay base para el cálculo del impuesto debido al cálculo de la renta exenta a la que tiene derecho la fundación por ser perteneciente al Régimen Tributario Especial.

12. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

No existen hechos posteriores que hayan incurrido al 31 de diciembre de 2023 y la de presentación de los estados financieros que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio de la Fundación.

Cumplimiento de normas de propiedad intelectual

En cumplimiento del artículo 47 de la Ley 222 de 1995 modificada con la Ley 603 del 27 de Julio del 2000, nos permitimos informar el estado de cumplimiento de normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la sociedad.

En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de Julio 27 del 2000 puedo garantizar ante socios y autoridades, que los productos protegidos por derecho de propiedad intelectual están utilizados en forma legal, es decir con el cumplimiento de las normas respectivas y con las debidas autorizaciones; como también en el caso específico del Software acorde con la licencia de uso de cada programa.

MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T



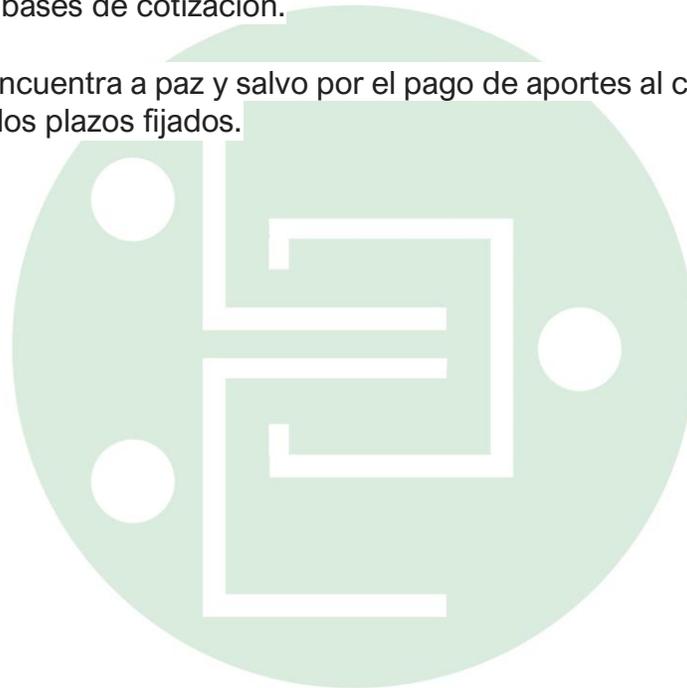
CCD
SOCIAL

Información adicional

En cumplimiento del Decreto 1406 del 1999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la empresa cumplió durante el período sus obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al Sistema de Seguridad Social Integral.

Los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación y pago de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral son correctos y, asimismo, se han determinado las bases de cotización.

La empresa se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes al cierre del ejercicio, de acuerdo con los plazos fijados.



MAURICIO DE JESÚS DONADO
C.C. 80.061.688
REPRESENTANTE LEGAL

FRANCY JANETH LEON MATEUS
C.C. 52.902.367 - CONTADOR
TP 166971-T