Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre de 2022





Nuestros resultados transforman sus vidas

CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Señores

Consejo de Fundadores:

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la *FUNDACIÓN NUTRINFANTIL*, certifican que el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, el Estado de Cambios en el Activo Neto, el Estado de Flujo de Efectivo y las Notas a los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre de 2022-2021, han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad aceptadas en Colombia, reglamentadas a través de la Ley 1314 de 2009 y el Decreto 3022 de 2013, incorporado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2131 de 2016, 2170 de 2017, 2483 de 2018, 2270 de 2019, 1432 de 2020, 938 de 2021 y 1611de 2022.

Así mismo, certificamos que la información consignada en los estados financieros ha sido fielmente tomada de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros se ha verificado que los procedimientos de valuación, valoración y presentación se hubieran aplicado de acuerdo con las normas citadas en precedencia, a las políticas contables de la compañía y reflejan razonablemente la situación Financiera de la empresa en los siguientes aspectos:

Firma Estados Financieros

Todos los Estados Financieros están suscritos por el Representante Legal, el Contador Público y el Revisor Fiscal.

Declaración de Verificación

Las afirmaciones explícitas e implícitas en cada uno de sus elementos se han cumplido satisfactoriamente, así:

✓ Existencia

Los activos y pasivos del ente económico existen en la fecha del corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.

La propiedad, planta y equipo reconocida en los Estados Financieros, corresponde a los saldos de ejercicios anteriores más las adiciones y menos las bajas generadas durante el período. Durante el periodo 2022 la entidad actualizó su cuadro de activos fijos permitiendo asi tener un mejor control sobre los bienes en depreciación e inclusive los totalmente depreciados.

✓ Integridad

Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos, o sea, se han identificado, registrado e incorporado formalmente a la contabilidad.

✓ Derechos y Obligaciones

Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo del ente económico en la fecha de corte.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros.

La empresa ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor.

✓ Valuación

Todos los elementos, tanto recursos y hechos económicos, han sido reconocidos por los importes asociados, o han sido apropiadamente cuantificados en términos de la unidad de medida. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

✓ Presentación y Revelación

Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados. No se han presentado hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros.

Dado en Bogotá a los 21 días del mes de febrero de 2023.

MARTHA LIGIA MARTINEZ GIRALDO

Haillea Pizea Jackey

Representante Legal C.C. No. 32.653.330

DANIEL MATEO SALAMANCA

Contador Público T.P. No. 284.951-T

REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022

Nota No. 1 - Entidad y objeto social

La **FUNDACIÓN NUTRINFANTIL** es una entidad sin ánimo de lucro, cuya misión es propender por el bienestar de la comunidad, particularmente en lo relativo al área de nutrición, en forma autónoma o en asocio con entidades públicas o privadas.

Se constituyó según inscripción No. S0010642 inscrita bajo el número 00024044 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro del 2 de julio de 1999, con domicilio en la ciudad de Bogotá y trasladó su domicilio al municipio de Funza debidamente autorizada por la Asamblea General inscrita en la Cámara de Comercio de Facatativá el 22 de septiembre de 2008 bajo el número 6822 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro. En mayo de 2019 por decisión del Consejo de Fundadores, se cambió el domicilió de la Fundación al municipio de Mosquera, donde actualmente se encuentra la sede administrativa.

Nota No. 2 – Principales políticas y prácticas contables

2.1. Marco técnico normativo

La Fundación Nutrinfantil preparó los Estados Financieros adjuntos según lo dispuesto en el Decreto Único reglamentario de las normas de información financiera y aseguramiento de la información 2420 de2015.

Mediante la ley 1314 2009, el Gobierno Nacional adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera y estableció para entidades como la Fundación Nutrinfantil el estándar a aplicar son las Normas de Información Financiera para Pymes emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) hasta el año 2009.

2.2. Período contable

Estos Estados Financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Fundación y los resultados de sus operaciones, los cambios en el activo neto y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2022.

2.3. Entidad en marcha

La entidad 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 entidad, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará la información sobre la base utilizada en ellos.

2.4 Resumen de las principales políticas contables

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la presentación de los estados financieros del período.

2.4.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Fundación se expresan en pesos colombianos (COP), la cual es su moneda funcional y de presentación. Toda la información contenida en los estados financieros se encuentra presentada en pesos colombianos.

2.4.2 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo, que incluye: a) el costo de adquisición, construcción y puesta en marcha del activo, b) gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

La entidad realiza adquisición de activos fijos destinados al cumplimiento de su objeto social y hacer parte activa del desarrollo de su actividad meritoria.

La depreciación se calcula usando el método de línea recta con base en la vida útil de los activos sobre el 100% del costo de adquisición, exclusivamente con fines contables. No se toma como deducción para efectos fiscales, por la condición de ente sin ánimo de lucro. Las tasas anuales de depreciación utilizadas son:

	%
Construcciones y edificaciones	2
Muebles y enseres	10
Equipo de restaurante	10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	20
Equipos de transporte	20

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos y aquellos significativos que mejoran la eficiencia o extienden la vida útil son capitalizados.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de estos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

El valor residual de los equipos generalmente es cero, en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

2.4.3. Deterioro del valor de los equipos

Los activos sujetos a depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable.

2.4.4. Efectivo y equivalente de efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición; todo lo anterior es considerado activo financiero ya que representan un medio de pago y a partir de estas transacciones se generan una serie de registros contables los cuales se valoran y presentan en los estados financieros.

2.4.5. Beneficios a empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

Beneficios a empleados de corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema del devengo con cargo a resultados.

Los beneficios que otorga La Fundación a sus empleados de acuerdo con los registros contables y documento interno del Área de Personal incluyen entre otros.

Beneficios a corto plazo:

- Sueldo
- Horas extras, recargos nocturnos, dominicales y festivos
- Subsidio de transporte
- Cesantías e intereses
- Vacaciones
- Primas legales

Todos los beneficios son reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que la Fundación adquiera la obligación de pago. El valor reconocido se registra al gasto.

La Fundación efectúa los aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral (salud, riesgos laborales y pensión) a los respectivos fondos privados, EPS, quienes asumen estas obligaciones. En el caso de retiro injustificado, el empleado puede tener derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y salario.

La Fundación no tiene acuerdos de beneficios adicionales a los que establece la Ley laboral colombiana.

2.4.6. Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de las actividades ordinarias serán reconocidos al valor razonable de acuerdo con la contraprestación recibida o por recibir.

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan al resultado por el sistema del devengo, los dineros recibidos con anticipación se aplican conforme a la causación del ingreso o la asignación específica hecha por los benefactores de la fundación concordante con la misión y plan estratégico y los programas aprobados para su realización.

En los casos de donaciones en dinero y especie, se expiden los correspondientes certificados de donación.

Los ingresos diferentes a donaciones son reconocidos y registrados con base en los servicios prestados y facturados. Los costos y gastos se reconocen al recibir los bienes o servicios.

El ciclo operativo de facturación y gastos es uniforme durante el año y coincide con el período fiscal.

Las donaciones de bienes que incrementan el patrimonio de la Fundación se registran al patrimonio directamente y se expide el correspondiente certificado de donación.

2.4.7. Impuestos

La Fundación Nutrinfantil, por ser una entidad sin ánimo de lucro (ESAL), en relación con el impuesto sobre la renta y complementarios pertenece al régimen tributario especial de renta, sin embargo, esto no la exime de tener que presentar la declaración de renta con la posibilidad de llevar los excedentes como renta exenta, pero cancelando un impuesto correspondiente al 20% de los gastos considerados como no procedentes en la declaración; en relación con el impuesto sobre las ventas cuenta con ingresos gravados de este impuesto como los arriendos y la venta de bienes en el almacén; frente al impuesto de industria y comercio la Fundación es contribuyente en los municipios de Mosquera, Funza, Facatativá y la ciudad de Bogotá.

Por tratarse de un contribuyente del Régimen Tributario Especial sobre Renta (Decreto 124 de 1.997 y artículo 357 del ET), considerando su actividad a favor de la comunidad no se registra provisión para impuesto de Renta, a no ser que durante el año gravable se determinen gastos no procedentes o no se reinviertan los excedentes aprobados por la Asamblea.

Si al finalizar el proceso de depuraron de renta la entidad cuenta con excedente reconocido como renta líquida, esta es solicitada como renta exenta, la que es invertida en el cumplimiento del objeto social de la Fundación, debidamente aprobada por la Asamblea General o el mayor órgano social de la entidad.

2.4.8. Uso de estimaciones

La preparación de los Estados financieros de conformidad con las Normas de Información Financiera para Pymes, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de las partidas del activo y pasivo en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados finales 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.

2.4.9. Re-expresión de estados Financieros.

Teniendo en cuenta la evaluación realizada a la información contable del periodo contable 2022 y con el fin de representar las cifras de acuerdo a su naturaleza dentro de los estados financieros, la entidad re-expreso algunos rubros correspondientes al año 2021 con el fin hacerlos comparativos, estos cambios son de presentación dentro de los estados financieros y los mismos no cambian los resultados operacionales de la entidad, ni los saldos finales registrados en los estados financieros del año 2021.

Nota No. 3 – Efectivo y equivalente al efectivo

Al corte del 31 de diciembre de 2022, la Fundación reconoció como efectivo y equivalente al efectivo todas las partidas que afectaron los rubros de caja general, caja menor, bancos, algunos encargos fiduciarios y un CDT'S de corto plazo de la siguiente manera:

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Bancos	\$ 93.030.802	\$ 34.045.103
Derechos Fiduciarios y CDT	\$ 56.250.211	\$ 101.724.583
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 149.281.012	\$ 135.769.686

Cada una de estas cuentas se encuentra debidamente conciliada y no presenta restricciones respecto a su manejo.

Bancos Nacionales:

Corresponde a las cuentas bancarias de uso ordinario de la entidad, las mismas se encuentran debidamente conciliadas y los saldos reflejados corresponden a los reportados por cada una de las entidades bancarias al cierre del año así:

CUENTAS DE AHORRO	AÑO 2022		AÑO 2021
AHORROS BANCO DAVIVIENDA Cta. 9700061600	\$	17.229.901	\$ 30.767.413
AHORROS BANCO DAVIVIENDA Cta. 00110081791	\$	67.792.624	\$ 3.277.690
AHORROS BANCOLOMBIA Cta. 3000001880	\$	8.008.277	\$ -
TOTAL BANCOS	\$	93.030.802	\$ 34.045.103

Inversiones (Corrientes):

La Fundación cuenta a corte de 31 de diciembre de 2022 con inversiones corrientes, es decir con tiempo de duración inferior a un año o de disponibilidad inmediata. Estos saldos son:

INVERSIONES CORRIENTES	31/12/2022		31/12/2021
Fondo de Inversión Colectiva Superior No. 1100075154	\$	4.681.486	\$ 1.218.159
Fondo de Inversión Colectiva No. 830059622-1	\$	-	\$ 506.424
Fondo de Inversión Davivienda corredores	\$	244.549	\$ -
CDT 0011CF0708550030	\$	51.324.176	\$ 100.000.000
TOTAL INVERSIONES CORRIENTES	\$	56.250.211	\$ 101.724.583

Estos títulos no tienen ningún tipo de restricción y los rendimientos que generan son utilizados en la actividad meritoria que desarrolla la entidad.

Nota No. 4 - Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar.

Corresponde a cada uno de los saldos pendientes por cobrar con corte a 31 de diciembre de 2022, los cuales se encuentran debidamente conciliados y soportados La entidad no cuenta con obligaciones anteriores al periodo 2022 o consideradas de difícil cobro.

CONCEPTO	31/12/2022		31/12/2021
Clientes nacionales	\$ 3.498.021	\$	-
Anticipo a Proveedores	\$ -	\$	983.126
Anticipo a Trabajadores	\$ -	\$	637.379
Préstamo a Trabajadores	\$ 2.060.000	\$	-
Otras cuentas por cobrar	\$ 3.747.588	\$	758.873
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 9.305.609	\$	2.379.378

Clientes nacionales

Corresponde a la cuenta por cobrar por concepto de arrendamientos del mes de diciembre de 2022 las cuales no cuentan con una anterioridad superior a 180 días y corresponden a cuentas corrientes, estas cuentas fueron canceladas en el mes de enero de 2023.

Préstamos a Trabajadores.

La entidad realizo durante el periodo 2022 préstamos a trabajadores de la entidad, los cuales se encuentran debidamente conciliados y fueron aprobados por el comité operativo de la fundación los cuales validan capacidad de endeudamiento, antigüedad y condiciones de pago, estos prestamos son corrientes y han sido descontados en las nóminas de empleados.

Deudores varios

Corresponde al valor de un Curso en el exterior con la Universidad Adolfo Ibáñez el cual no se tomó, pero se canceló dicha capacitación. Se está en la espera de la devolución de este dinero.

Nota No. 5 – Anticipo Por Impuesto Corriente.

Corresponde a los anticipos por conceptos de impuestos nacionales y distritales, cada uno de estos saldos se encuentra debidamente conciliado contra las declaraciones tributarias correspondientes.

CONCEPTO	31/12/2022		31/12/2021
Anticipo Retención en la fuente	\$ 2.998.282	\$	-
Impuesto a las ventas retenido	\$ 1.302.527	\$	239.496
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ -	\$	
Anticipo de impuestos de industria y com.	\$ 218.000	\$	258.000
Anticipo de renta	\$ -	\$	1.853.000
ANTICIPO POR IMPUESTO CORRIENTE	\$ 4.518.809	\$	2.350.496

La entidad presenta declaraciones de impuesto de industria y comercio en la ciudad de Mosquera en la cual debe realizarse un anticipo correspondiente al 40% del valor del impuesto a cargo. Así mismo la fundación solicita de forma periódica los certificados que permiten descontar de las declaraciones cada uno de los saldos retenidos por las entidades en el desarrollo de su objeto social.

La retención en la fuente realizada por los bancos corresponde principalmente al uso de los datafonos en el objeto social de comercialización que desarrolla la fundación para la obtención de recursos.

Nota No. 6 - Inventario

En este rubro se reconocen las donaciones recibidas en especie facturadas por parte de los donantes las cuales son comercializadas en el almacén "El Segundazo" ubicado en el Municipio de Funza (Cundinamarca) teniendo en cuenta el valor comercial determinado por el donante. Al corte de diciembre de 2022, la entidad desarrollo una validación entre el inventario físico y los saldos registrados en contabilidad teniendo de esta forma unos saldos conciliados al cierre del periodo.

CONCEPTO		1/12/2022	31/12/2021		
Mercancías no fabricadas (Segundazos)	\$	15.448.553	\$	17.813.004	
INVENTARIO	\$	15.448.553	\$	17.813.004	

A cierre de periodo el inventario se encontraba representado de la siguiente forma:

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Inventario Muebles y Enseres	\$ 11.178.592	\$ 11.178.592
Inventario Camisetas "Barriga llena corazón contento" Otros bienes donados	\$ 4.269.961	\$ 5.659.412
Otros Bienes Donados	\$ -	\$ 975.000
Total, Inventarios	\$ 15.448.553	\$ 17.813.004

Nota No. 7 – Inversiones a largo plazo.

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Inversiones a largo plazo	\$ 700.000.000	\$ 710.215.000
INVERSIONES A LARGO PLAZO	\$ 700.000.000	\$ 710.215.000

Corresponde a las inversiones cuyo plazo contractual de duración es superior a un año (360 días), por lo cual los mismos se encuentran restringidos para su uso inmediato y por ende son consideradas inversiones no corrientes. La entidad ha constituido algunas inversiones con el fin de obtener una mayor rentabilidad frente a la ofrecida en las cuentas de ahorro, y de esta manera contar con mayores recursos para el funcionamiento de la Fundación.

Al cierre del periodo 2022 la entidad contaba con inversiones en distintas entidades financieras, cada una de las cuales se encuentra debidamente conciliada y corresponde a los saldos reportados por las entidades financieras. La entidad concilia de forma periódica el valor de los intereses generados en estas inversiones y hace reconocimiento de los mismos en sus estados financieros.

CDT

TITULO	EMISOR	VALOR	FECHA INICIO	FECHA FINAL	TASA EFECTIVA ANUAL	PERIOCIDAD DE PAGO DE INTERESES	PLAZO
0011CF0709357284	DAVIVIENDA	100.000.000	30/11/2022	30/12/2023	16%	MENSUAL	390 DIAS
0011CF0709357221	DAVIVIENDA	100.000.000	30/11/2022	30/11/2024	16,50%	TRIMESTRAL	720 DIAS

BONO ORDINARIO DAVIVIENDA

CDT	EMISOR	VALOR
12460201	DAVIVIENDA	\$ 500.000.000

En junio de 2019 se recibió una donación de 200.000 euros del Conde Hugo A´nnoux y su esposa Cristina Santos, a través de la Fundación FXB Internacional. De acuerdo con el acta de Junta Directiva No 166 de noviembre de 2019 se decidió que los recursos de esta donación fueran invertidos en la constitución de dos inversiones de largo plazo para el fortalecimiento del patrimonio de la Fundación. Se dispuso que los rendimientos financieros serán invertidos en la actividad meritoria, dando prioridada todas las actividades artísticas, deportivas y culturales para los niños.

Sobre estos títulos trimestralmente se reciben los rendimientos generados, los cuales son utilizados por la fundación para atender su función social y meritoria.

Estos recursos se encuentran restringidos en su uso, y sólo podrán ser utilizados con autorización de la asamblea.

Nota No. 8 - Propiedad, planta y equipo

El saldo de la propiedad, planta y equipo a diciembre de 2022 incluye:

CONCEPTO	31/12/2022			31/12/2021
Terrenos	\$	482.000.000	\$	482.000.000
Construcciones y edificaciones	\$	801.850.954	\$	801.850.954
Equipo de oficina	\$	66.669.928	\$	45.143.334
Equipo de computación y comunicación	\$	81.026.562	\$	111.872.073
Equipo de hoteles y restaurantes	\$	175.892.068	\$	238.099.941
Otros Activos	\$	74.270.898	\$	-
Depreciación acumulada	(\$	639.563.374)	(\$	581.099.026)
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	\$ 2	1.042.147.036	\$	1.097.867.276

Conforme a lo establecido en la política contable adoptada por la Fundación, los elementos de Propiedad, planta y equipo son medidos al costo histórico, menos el efecto neto de la depreciación y cualquier efecto de deterioro que se hubiera presentado en los mismos. La depreciación es cargada utilizando el método de línea recta y la misma se calcula de acuerdo con las vidas útiles asignadas a cada tipo de bien.

Algunos de los elementos de propiedad, planta y equipo son donados por terceros, y la Fundación evalúa y determina los bienes que ingresan para el uso del giro normal de la Fundación y los demás bienes son trasladados al inventario para ser enajenados. Durante el año 2022 la entidad desarrollo un proceso de validación de sus activos fijos el cual consistió en determinar la existencia, uso y estado de cada uno de los bienes de la entidad con el fin de determinar su correcto registro contable y su correcta depreciación. Resultado de esta evaluación la propiedad, planta y equipo presentó variaciones respecto a su reconocimiento

La entidad realizo ajustes en la presentación contable de los activos fijos tomando elementos de juicio como su uso actual el cual consistió en registrar los activos dependiendo del uso que le da en la actualidad la entidad y considerando su estado y vida útil.

Nota No. 9 – Otros Activos.

CONCEPTO	31/12/2022		31/	12/2021
Activos diferidos	\$	9.609.428	\$	7.494.348
Donaciones	\$	30.961.271	\$	-
OTROS ACTIVOS	\$	40.570.699	\$	7.494.348

La Fundación reconoce gastos prepagados o anticipados, cuando el pago por los bienes o servicios se haya realizado con anterioridad a la entrega de los bienes o prestación de los servicios. En este caso corresponde a una póliza de seguros multirriesgo empresarial contratado por un período de un (1) año, con una vigencia del 20 de noviembre de 2022 al 20 de noviembre de 2023.

Durante el año 2022 el movimiento de los gastos prepagados fueron los siguientes:

CONCEPTO	31/12/2022		31/	12/2021
Seguros y Fianzas	\$	6.294.472	\$	5.769.931
Licencia SIIGO Nube	\$	2.374.636	\$	1.724.417
Licencia Hosting	\$	940.320	\$	-
Total, Gastos Prepagados		\$ 9.609.428	\$	7.494.348

Durante el año 2022 se realizó la amortización del valor total de la póliza generada en el año 2021, así mismo se realizó la renovación automática por el mismo período de un (1) año. El valor de la póliza no obtuvo ningún incremento sobre la del año 2022.

Licencias a término fijo

La Fundación cuenta con licencias de hosting y del software contable, necesarias para su función meritoria y administrativa. La licencia se SIIGO Nube no se ha amortizado, teniendo en cuenta que su utilización iniciará el año 2023.

Donaciones

El saldo de la cuenta otros Activos por concepto de donaciones a diciembre 31 de 2022 por valor de \$30.961.271. Esta cuenta incluye el saldo de las donaciones que las empresas o personas naturales han realizado a la Fundación Nutrinfantil para el desarrollo de sus labores (consumibles). Esta cuenta se creó en el año 2022 con el fin de tener control respecto a la donación realizada por Babaría Colombia SAS en elementos que son entregados a los usuarios beneficiarios de la fundación de acuerdo a las necesidades de cada programa. Por temas de control, en esta cuenta se registra el saldo de unidades teniendo en cuenta las entradas y salidas que se consumen o se obsequian a diario.

Teniendo en cuenta el inventario a cierre de periodo a continuación se indican las unidades existentes por tipo de producto.

900938438 BABARIA COLOMBIA S.A.S						
PRODUCTO	UNIDADES	SALIDAS	SALDO			
PACK SHAMPU BABY 500+100	2.004	90	1.914			
PACK JABON LIQUIDO BABY 500+100	1.200	91	1.109			
PACK CHA+ACO ALOVERA YARGAN	1.001	320	681			
CREMA SOLAR FACIAL COLOR BB ROSA MOSQUETA	42	24	18			
BODY MILK CLINICAL	1.098	321	777			
BALSAMO REPARADOR 250ML ALOE	402	-	-			
PACK TRATAM FACIAL ACEITE DE OLIVA X 1000ML	804	77	727			
TOTAL, INVENTARIO UNIDADES	6.551	923	5.226			

Nota No. 10 - Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre del 2022 está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios.

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Otras Cuentas por Pagar	\$ 2.126.762	\$ 17.783.118
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 9.714.700	\$ 9.474.825
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras		
Cuentas Por Pagar	\$ 11.841.462	\$ 27.257.943

Otras cuentas por pagar

Las otras cuentas por pagar representan los valores adeudados por la Fundación por concepto de servicios públicos, honorarios y otras cuentas por pagar. Estas cuentas por pagar son corrientes, y no superan los 30 días de vencidas.

CONCEPTO	31/	12/2022	31/12/2021		
Honorarios	\$	1	\$	6.161.166	
Fletes y Transportes	\$		\$	197.172	
Servicios Públicos	\$		\$	178.809	
Otras	\$	2.126.762	\$	11.245.971	
Total, Cuentas por Pagar	\$	2.126.762	\$	17.783.118	

Las otras cuentas por pagar corresponden a los siguientes saldos:

Tercero	Saldos
CONSULTORIAS Y GESTION CYGLP SAS	\$ 2.126.762
Otras Cuentas por Pagar	\$ 2.126.762

Retenciones y aportes de nómina

Al cierre del año 2022 la Fundación presentaba las siguientes cuentas por pagar por concepto de aportes a la seguridad social del período diciembre/22-enero/23:

CONCEPTO	31/12	2/2022	31/1	2/2021
Aportes a Entidades Promotoras de Salud	\$	3.181.900	\$	2.997.458
Aportes a Riesgos Profesionales	\$	104.400	\$	72.000
Aportes a Caja de Compensación	\$	1.010.600	\$	962.071
Aportes al SENA	\$	505.800	\$	482.491
Aportes al ICBF	\$	759.100	\$	723.086
Libranzas	\$		\$	321.136
Fondo de Pensiones	\$	4.152.900	\$	3.916.583
Total, Retenciones y Aportes de Nómina	\$	9.714.700	\$	9.474.825

La Fundación durante el año 2022 canceló oportunamente sus aportes a la seguridad social.

Nota No. 11 – Pasivos por impuestos corrientes

CONCEPTO	31/1	2/2022	31/12	2/2021
Ica	\$	3.422.000	\$	1.049.000
IVA Por Pagar	\$	20.662.000	\$	21.143.000
Retención en la fuente	\$	2.589.000	\$	1.133.000
Retención ICA	\$	347.000	\$	206.000
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	27.020.000	\$	23.531.000

La Fundación Nutrinfantil pertenece al régimen tributario especial, es declarante del impuesto de renta con una tarifa correspondiente al 20% sobre los gastos que no cumplan con las características para ser deducibles en la declaración.

La fundación es agente retenedor de renta a título de renta y de ICA en los municipios en los cuales desarrolle su objeto actividad comercial, así mismo, le entidad es responsable del impuesto a las ventas sobre las operaciones gravadas que pueda llegar a realizar en pro de actividad comercial. El ingreso generado por donaciones no se encuentra gravados por este tributo. Los saldos pendientes de pago al cierre del año 2022 fueron cancelados durante los primeros meses del año 2023. La entidad ha presentado y cancelado cada una de sus declaraciones tributarias dentro de las fechas establecidas y los saldos reflejados corresponden únicamente a los impuestos de diciembre de 2022.

Nota No. 12 - Beneficios a empleados

CONCEPTO	31/12/2022			31/12/2021
Salarios	\$	2.958.000	\$	-
Cesantías	\$	21.539.200	\$	14.635.126
Intereses A Las Cesantías	\$	2.225.000	\$	1.449.887
Vacaciones	\$	-	\$	2.576.049
Prima De Servicios	\$	-	\$	-
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	\$	26.722.200	\$	18.661.062

El saldo correspondiente al valor de las obligaciones laborales a cancelar en los meses de enero y febrero de 2023 dentro de los plazos establecidos para el pago de cesantías y sus intereses. La entidad se encuentra al día en el pago de salarios, y el saldo pendiente al cierre del año corresponde al mes de diciembre de 2022 cancelado en enero 2023.

La Fundación Nutrinfantil no presenta beneficios a empleados correspondientes a largo plazo o postempleo por lo cual no reconoce en su contabilidad cálculos actuariales que se deban realizar por este concepto.

Nota No. 13 - Otros Pasivos No Financieros

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos recibidos por anticipado	\$ 9.600.000	\$ 0
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS	\$ 9.600.000	\$ 0

Corresponde a la donación por valor de \$9.600.000 realizada por BETANIA SAS pendiente de ejecución, las cuales será realizada durante el año 2023 en el desarrollo del objeto social de la entidad. Este valor se encuentra conciliado con la entidad donante.

Nota No. 14 - Provisión de renta.

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Provisión Impuesto de Renta	\$ 4.510.000	\$ 5.285.000
IMPUESTO RENTA	\$ 4.510.000	\$ 5.285.000

Corresponde al cálculo realizado para el impuesto de renta para el periodo 2022, la entidad debe pagar el 20% de impuesto sobre valor de los gastos que no cumplen los requisitos para ser considerados como deducibles en el impuesto de renta, tales como gastos sin soporte, indemnizaciones laborales, facturas POS etc.

Nota No. 15 – Patrimonio.

La Fundación Nutrinfantil cuenta con un patrimonio neto total por valor de \$1.908.632.374 a cierre del periodo 2022, representado en los siguientes rubros:

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Fondo Social	21.946.641	21.946.641
Excedentes reinvertidos	712.695.513	712.695.513
Excedentes acumulados	285.666.897	309.246.903
Resultado del ejercicio	191.700.873	185.696.994
Utilidades retenidas	669.568.132	669.568.132
PATRIMONIO	1.881.578.056	1.899.154.183

Fondo Social.

Corresponde al valor aportado por los socios fundadores y por la Fundación Nuestra Señora de la Salud. Estos fondos no son reembolsables, por lo tanto, tienen la categoría de permanentes.

Excedente Reinvertidos

De acuerdo con la aprobación por parte del Consejo de Fundadores del 27 de febrero de 2020, los recursos aportados por Hugo Annoux y Cristina Santos por valor de EUR 200.000, será restringido para el fortalecimiento del patrimonio, y los recursos se encuentran monetizados en dos inversiones de largo plazo, para cuando el Consejo de Fundadores lo estime necesario o se determine el programa o proyecto en el cual serán utilizados. Los rendimientos de las inversiones no son capitalizados en el patrimonio, ya que son tomados para el funcionamiento ordinario de la Fundación.

Excedente o Déficit del Ejercicio

Corresponde al resultado operacional del periodo 2022, el cual registra un comportamiento positivo respecto al periodo anterior.

Excedente o Déficit de Ejercicios Anteriores y Utilización de Excedentes (Reinvertidos)

En este rubro registra el acumulado de los excedentes pendientes de ejecución de períodos anteriores. La partida sufrió una disminución durante el año 2022, dado que se realizó la reclasificación de las partidas aprobadas por el Consejo de Fundadores para ser reinvertida en la actividad meritoria de la Fundación, especialmente en todos los programas de FXB; la Escuela de Futbol y Cultivarte. La Fundación optó como procedimiento, registrar el control de esta reinversión a través de una cuenta del Patrimonio.

Utilidades Retenidas (Cambio Normativo)

Corresponde a los resultados arrojados en el proceso de implementación por primera vez del cambio normativo. Este monto sólo se entenderá ejecutado o realizado cuando las transacciones que dieron lugar al ajuste se materialicen.

Nota No. 16 – Ingresos por actividades ordinarias

CONCEPTO	31/12/2022		31/12/2021	
Venta de almacenes	\$	257.299.220	\$ 118.491.924	
Arrendamientos de restaurantes y tiendas	\$	65.669.256	\$ 85.545.666	
Intereses	\$	75.054.069	\$ 34.174.273	
Servicios	\$	12.103.361	\$ 15.626.050	
Donaciones	\$	512.342.127	\$ 443.123.913	
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$	922.468.033	\$ 696.961.826	

La Fundación Nutrinfantil cuenta con varias fuentes de generación de ingresos, para soportar la ejecución de su labor social, como lo son las ventas en los almacenes "el Segundazo" y los arriendos de los equipos de restaurante a las tiendas y restaurantes ubicados en el municipio de Funza en el Parque Industrial San Carlos. Así mismo durante el año 2022 continuó recibiendo donaciones por parte de terceros, y apoyo en los eventos masivos realizados.

Nota No. 17 - Costo de ventas

CONCEPTO	31/12/2022		31/12/2021
Otros costos	\$	12.130.164	\$ 4.373.375
COSTO DE VENTA	\$	12.130.164	\$ 4.373.375

El costo de venta corresponde al valor reconocido por los bienes que han sido recibidos con factura sobre los cuales es posible determinar un costo de venta o enajenación, el cual es registrado al momento de venta de productos o utilización de los mismos.

Nota No. 18 - Gastos Administrativos y Productivos

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Gastos de personal	\$ 196.542.648	\$ 196.639.919
Depreciaciones	\$ 58.464.348	\$ 37.480.784
Asesoría financiera	\$ 56.466.667	\$ 34.495.000
Otros diversos	\$ 24.835.489	\$ 1.210.759
Mantenimiento y reparaciones	\$ 24.235.677	\$ 4.713.407
Prorrateo de Iva	\$ 16.540.789	\$ 9.137.005
Revisoría fiscal	\$ 14.904.000	\$ 15.234.000
Asistencia Técnica	\$ 12.329.481	\$0
Otros Honorarios	\$ 11.122.400	\$ 3.534.900
Transporte fletes y acarreos	\$ 10.638.008	\$ 8.744.063
Teléfono	\$ 6.763.501	\$ 5.202.378
A la propiedad raíz	\$ 6.681.200	\$ 5.387.060
Industria y comercio	\$ 5.087.000	\$ 966.000
Elementos de aseo y cafetería	\$ 4.825.687	\$ 3.696.829
Aseo y vigilancia	\$ 4.714.807	\$ 2.802.456
Útiles papelería y fotocopias	\$ 4.050.988	\$ 1.991.278
Publicidad propaganda y promoción	\$ 4.007.281	\$ 1.518.000
Seguros	\$ 3.840.500	\$ 4.020.015
Procesamiento electrónico de datos	\$ 3.699.000	\$ 1.128.615
Amortizaciones	\$ 2.663.955	\$0
Otros	\$ 2.629.058	\$ 1.927.786
Registro mercantil	\$ 2.071.300	\$ 1.967.450
Taxis y buses	\$ 1.946.300	\$ 991.200
Honorarios capacitaciones	\$ 1.600.000	\$ 0
Otros	\$ 1.064.700	\$ 2.456.950
Gastos de viaje	\$ 1.042.430	\$ 0
Acueducto y alcantarillado	\$ 562.950	\$ 2.109.410
Gastos FXB	\$ 537.000	\$ 0
Gastos de representación y relaciones publicas	\$ 147.500	\$ 0
Energía eléctrica	\$ 117.282	\$ 2.552.800
Gas	\$ 27.120	\$ 34.080
Otros impuestos	\$ 1.333	\$ 15.753
Asesoría jurídica	\$0	\$ 3.000.000
Contribuciones y afiliaciones	\$0	\$ 541
Temporales	\$0	\$ 72.000
Notariales	\$0	\$ 22.500
Tramites y Licencias	\$0	\$ 0
Casino y restaurante	\$0	\$ 501.100
Parqueaderos	\$0	\$ 5.500
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y PRODUCTIVOS	\$ 484.160.399	\$ 353.559.538

La Fundación Nutrinfantil reconoce en este rubro tanto los gastos de operación necesarios para el desarrollo de la actividad meritoria, apoyando la gestión administrativa y funcional de la fundación, presento un incremento en relación al periodo anterior derivado de la mayor ejecución presupuestal de la entidad y del incremento de algunos rubros como mantenimientos, depreciaciones y otros gastos de operación.

Nota No. 19 - Gastos Otros Programas Sociales.

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Gastos de personal	\$ 258.182.216	\$ 309.468.036
Donaciones programas	\$ 64.343.924	\$ 43.826.917
Servicios públicos	\$ 34.172.495	\$ 32.307.936
Gastos eventos	\$ 14.822.000	\$ 23.667.248
Mantenimiento equipo computo	\$ 11.081.075	\$ 8.377.390
Diversos	\$ 11.057.245	\$ 9.980.317
Emprendimientos	\$ 9.652.392	\$ 5.820.000
Vigilancia y Aseo	\$ 5.447.005	\$ 210.000
Consultoría	\$ 3.867.100	\$ 36.630.000
Mantenimiento construcciones y edificaciones	\$ 3.313.750	\$ 0
Seguros	\$ 3.217.934	\$ 2.684.455
Impuestos	\$ 1.358.696	\$ 11.834.584
Apoyo escolar	\$ 538.000	\$0
Elementos de aseo y cafetería	\$ 416.835	\$ 100.600
Otros Servicios	\$ 334.000	\$ 910.000
Útiles y papelera	\$ 170.000	\$ 466.878
Transportes	\$ 15.000	\$ 133.350
Arriendos	\$0	\$ 3.800.000
Transportes y fletes	\$0	\$ 2.220.399
Premios	\$0	\$ 2.000.000
Reinversión Excedentes acumulados	(-\$ 209.277.000)	(-\$ 361.606.000)
GASTOS OTROS PROGRAMAS SOCIALES	\$ 212.712.667	\$ 132.832.110

La Fundación Nutrinfantil cuenta con varios programas sociales, que se apalancan con las donaciones, bonos o eventos realizados para recaudar fondos para poder cumplir con los objetivos de cada proyecto social, el rubro de gastos de programas sociales incluye los gastos de implicación directa en los programas sociales sin los cuales la entidad no podría desarrollar su función social, teniendo en cuenta las disposiciones del máximo órgano social la entidad reinvierte durante su ejercicio contable los excedentes registrados durante periodos anteriores estos excedentes son restados de la ejecución de gastos de programas de la entidad con el fin de reconocer dicha reinversión.

Nota No. 20 - Ingresos No Operacionales

CONCEPTO	31/12/2022	31/12/2021
Reintegro de incapacidades	\$ 9.682.608	\$ 2.940.941
Subvenciones	\$ 450.000	\$ -
Ajuste al peso	\$ 68.645	\$ 6.169
INGRESOS NO OPERACIONALES	\$ 10.201.253	\$ 2.947.110

La Fundación genera otros ingresos, que generan un flujo de caja para fundación si bien no corresponden a los ingresos por actividades ordinarias hacer parte de algunas gestiones realizadas por la entidad para el cobro de recursos, para el periodo 2022 se realizo una gestión en el recobro de incapacidades que permitió recuperar valores cancelados a los trabajadores

Nota No. 21 - Gastos No Operacionales.

CONCEPTO	31/12/2022		31/12/2021	
Gastos no deducibles	\$	-	\$	109.898
Ajuste al peso	\$	37.464	\$	80.476
Impuestos asumidos	\$	446.195	\$	3.432.227
Multas sanciones y litigios	\$	1.368.000	\$	1.234.920
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$	12.266.936	\$	2.253.370
GASTOS NO OPERACIONALES	\$	14.118.595	\$	7.110.891

Durante el año 2022 la Fundación Nutrinfantil generó otros gastos correspondientes a reconocimiento de erogaciones que no corresponden al giro ordinario de la entidad sin embargo son reconocidos dentro de la operación de la entidad presentaron un incremento del 50% en relación al periodo 2021 derivado del reconocimiento de gastos de ejercicios de periodos anteriores, sin que afecten de forma significativa el resultado operativo de la fundación.

Nota No. 22 - Gastos Financieros.

CONCEPTO	31/12/2022		31/12/2021
Gastos bancarios	\$	3.833.307	\$ 942.764
Comisiones	\$	6.619.083	\$ 7.302.833
Intereses de mora	\$	47.000	\$ 502.336
Diferencia en cambio	\$	49.814	\$ -
Gravamen a los movimientos financieros	\$	2.771.385	\$ 3.428.095
GASTOS FINANCIEROS	\$	13.320.589	\$ 12.176.028

Corresponde a gastos financieros inherentes al uso de las cuentas bancarias para el desarrollo de la actividad meritoria. La entidad presenta un incremento del 9% respecto al periodo anterior, esto debido a la mayor ejecución presupuestal del año 2022.

Nota No. 23 – Impuesto de renta y complementarios.

CONCEPTO	31/12/2022		3	31/12/2021
RENTA	\$	4.526.000	\$	4.160.000
GASTO DE RENTA	\$	4.526.000	\$	4.160.000

La entidad pertenece al régimen especial de tributación de acuerdo con la categoría dada por la entidad fiscal, de tal manera que el impuesto de renta y complementarios se calcula con una tarifa del 20% sobre aquellos gastos no procedentes o que no cumplen con los requisitos para ser exentos del impuesto de renta y complementarios. Por lo anterior, para el año 2022 se realizó la respectiva depuración del

impuesto de renta y complementarios con el fin de obtener una provisión de este impuesto, que se pagará en al año 2023. Teniendo en cuenta esta depuración, también se puede establecer el excedente neto para ser reinvertido durante el año 2023 conforme a las aprobaciones dadas por el máximo órgano social y que se calculan teniendo en cuenta la renta exenta generada en la depuración de este impuesto, conforme a los lineamientos legales que rigen a estas entidades.

Esta depuración se hace teniendo en cuenta los lineamientos establecidos en el Art. 357 del E.T. y demás artículos que afectan este proceso, como lo son el tratamiento tributario para las donaciones entregadas a entidades no declarantes contempladas en los Art. 22 y 23 del E.T., así como también la evaluación del cumplimiento de los requisitos tributarios sobre los soportes fiscales para soportar costos y deducciones, y las demás partidas sobre las cuales se puede considerar un gasto procedente. Para estas entidades la norma fiscal no obliga que los costos o gastos tengan relación de causalidad con el objeto social, para el caso con la actividad meritoria que se ejecuta, pero sí que cumplan con todos los requisitos legales desde el punto de vista tributario para que se puedan determinar su procedencia de deducción tributaria.

PROVISION IMPUESTO RENTA	VALOR
INGRESOS DEL PERIODO	\$ 932.669.286
(-) EGRESOS DEL PERIODO	\$ 736.442.413
(=) EXCEDENTE CONTABLE DEL PERIODO ANTES DE RENTA	\$ 196.226.873
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 22.630.000
Gastos No Deducibles.	\$ 12.782.000
Multas y Sanciones.	\$ 1.368.000
Indemnizaciones Laborales.	\$ 8.480.000
(=) RENTA LIQUIDA	\$ 218.856.873
(-) RENTA EXENTA	\$ 196.226.873
(=) RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 22.630.000
IMPUESTO RENTA (20%)	\$ 4.526.000

Nota No. 24 – Gastos reinversión excedentes netos año 2022

En la asamblea de marzo del año 2022, el máximo órgano social aprobó que se realizará la reinversión de los excedentes netos generados durante el año 2021, con el fin de cumplir los programas sociales proyectados para el programa social FXB, que comprende FXB – emprendimientos; la Escuela de Futbol y Cultivarte. Por lo que se presenta la ejecución de la reinversión, que no afecta el estado de resultados del período, sino que se maneja a través de una cuenta del patrimonio, con el fin de llevar el debido control sobre estas erogaciones.

UTILIZACION EXCEDENTES	31/12/2022
Gastos de personal	\$ 158.144.443
Honorarios	\$ 3.287.100
Servicios	\$ 24.846.513
Seguros	\$ 1.140.760
Diversos	\$ 6.055.707
Apoyos – donaciones	\$ 15.272.774
Impuestos	\$ 529.703
EXCEDENTES REINVERTIDOS	\$ 209.277.000

Nota No. 25 - Hechos posteriores

Una vez emitidos los Estados Financieros, no se presentaron hechos posteriores sobre los que se deba revelar información o que impacten los resultados de los Estados Financieros.

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

ACTIVO

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
CORRIENTE		\$	\$
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	3	\$149.281.012	\$135.769.686
Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	4	\$9.305.609	\$2.379.378
Anticipo Por Impuesto Corriente	5	\$4.518.809	\$2.350.496
Inventario	6	\$15.448.553	\$17.813.004
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$178.553.984	\$158.312.564
NO CORRIENTE			
Inversiones a Largo Plazo	7	\$700.000.000	\$710.215.000
Propiedad, Planta Y Equipo	8	\$1.042.147.036	\$1.097.867.276
Otros Activos	9	\$40.570.699	\$7.494.348
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$1.782.717.735	\$1.815.576.624
TOTAL ACTIVO		\$1.961.271.718	\$1.973.889.188
		\$0	\$0

MARTHA LIGIA MARTINE Z GIRALDO

Representante Legal C.C 32.653.330 DANIEL MATE O SALAMANCA Contador Público

284951 - T

DLGA LUCIA MARIN TELLEZ

Revisor Fiscal T.P. 196874 - T

FUNDACION NUTRINFANTIL NIT. 830.059.622-7

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

PASIVO Y PATRIMONIO

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
CORRIENTE		\$	\$
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	10	\$11.841.462	\$27.257.943
Pasivos Por Impuestos Corrientes	11	\$27.020.000	\$23.531.000
Beneficios A Los Empleados	12	\$26.722.200	\$18.661.062
Otros Pasivos No Financieros	13	\$9.600.000	\$0
Provisión Renta	14	\$4.510.000	\$5.285.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$79.693.662	\$74.735.006
TOTAL PASIVO		\$79.693.662	\$74.735.006
Fondo Social		\$21.946.641	\$21.946.641
Excedentes Reinvertidos		\$712.695.513	\$712.695.513
Excedentes Acumulados		\$285.666.897	\$309.246.903
Resultados De Ejercicio		\$191.700.873	\$185.696.994
Utilidades Retenidas (Cambio Normativo)		\$669.568.132	\$669.568.132
TOTAL PATRIMONIO	15	\$1.881.578.056	\$1.899.154.183
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$1.961.271.718	\$1.973.889.188

MARTHA LIGIA MARTINE Z GIRALDO

Representante Legal C.C 32.653.330 DANIEL MATE O SALAMANCA Contador Público

284951 - T

DLGA LUCIA MARIN[']TELLEZ

Revisor Fiscal

T.P. 196874 - T

FUNDACION NUTRINFANTIL NIT. 830.059.622-7

ESTADO DE ACTIVIDADES AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTA	31/12/2022	31/12/2021
OPERACIONES CONTINUAS		\$	\$
Ingresos Por Actividades Ordinarias	16	922.468.033	696.961.826
Costos de Ventas o Servicios	17	12.130.164	4.373.375
EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO		910.337.869	692.588.451
Gastos Administrativos y Productivos	18	484.160.399	353.559.538
Gastos Otros Programas Sociales	19	212.712.667	132.832.110
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		213.464.804	206.196.802
Ingresos No Operacionales	20	10.201.253	2.947.110
Gastos No Operacionales	21	14.118.595	7.110.891
Gastos Financieros	22	13.320.589	12.176.028
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE RENTA		196.226.873	189.856.994
Gasto de Renta	23	4.526.000	4.160.000
EXCEDENTE (DEFICIT) DE EJECUCIÓN		191.700.873	185.696.994

MARTHA LIGIA MARTINE Z GIRALDO

Representante Legal C.C 32.653.330

DANIEL MATEO SALAMANCA Contador Público

284951 - T

Revisor Fiscal

T.P. 196874 - T

FUNDACION NUTRINFANTIL

NIT. 830.059.622-7

ESTADO DE CAMBIOS DEL ACTIVO NETO AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Expresado en pesos colombianos

	Fondo Social	Patrimonio por Excedentes Invertidos	Resultado de Ejecución	Resultado de Ejecuciones Anteriores	Utilidades Retenidas Efectos Ajustes NIIF	Total Patrimonio
Saldo Inicial al 01 de Enero 2022	21.946.641	712.695.513	185.696.994	309.246.903	669.568.132	1.899.154.183
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por correción de errores	0	0	0	0	0	0
Saldo Inicial Reexpresado	21.946.641	712.695.513	185.696.994	309.246.903	669.568.132	1.899.154.183
Cambios en el Activo Neto Excedente o (Déficit)	0	0	0	0	0	0
Excedente o (Déficit)	0	0	191.700.873	185.696.994	0	377.397.867
Incremento (Disminución) por reinversiones	0	0	0	0	0	0
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	0	0 -	185.696.994 -	209.277.000	0 -	- 394.973.994
Total Cambios en el Activo Neto	0	0	6.003.879 -	23.580.006	0 -	- 17.576.127
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2022	21.946.641	712.695.513	191.700.873	285.666.897	669.568.132	1.881.578.056
	Fondo Social	Patrimonio por Excedentes Invertidos	Resultado de Ejecución	Resultado de Ejecuciones Anteriores	Utilidades Retenidas Efectos Ajustes	Total Patrimonio
				741101101	NIIF	
Saldo Inicial al 01 de Enero 2021	21.946.641	712.695.513	3.671.886	667.181.017	NIIF 669.568.132	2.075.063.189
Saldo Inicial al 01 de Enero 2021 Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables	21.946.641 0	712.695.513 0	3.671.886 0			2.075.063.189 0
				667.181.017		2.075.063.189 0 0
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables	0	0	0	667.181.017 0		2.075.063.189 0 0 2.075.063.189
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables Incremento (Disminución) por correción de errores	0 0	0	0 0	667.181.017 0 0	669.568.132 0 0	0 0
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables Incremento (Disminución) por correción de errores Saldo Inicial Reexpresado	0 0 21.946.641	0 0 712.695.513	0 0 3.671.886	667.181.017 0 0 667.181.017	669.568.132 0 0 669.568.132	0 0
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables Incremento (Disminución) por correción de errores Saldo Inicial Reexpresado Cambios en el Activo Neto Excedente o (Déficit)	0 0 21.946.641	0 0 712.695.513 0	0 0 3.671.886 0	667.181.017 0 0 667.181.017 0	669.568.132 0 0 669.568.132	0 0 2.075.063.189 0 185.696.994
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables Incremento (Disminución) por correción de errores Saldo Inicial Reexpresado Cambios en el Activo Neto Excedente o (Déficit) Excedente o (Déficit)	0 0 21.946.641	0 0 712.695.513 0 0	0 0 3.671.886 0 185.696.994 0 -	667.181.017 0 0 667.181.017 0	669.568.132 0 0 669.568.132 0 0	0 0 2.075.063.189 0 185.696.994
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables Incremento (Disminución) por correción de errores Saldo Inicial Reexpresado Cambios en el Activo Neto Excedente o (Déficit) Excedente o (Déficit) Incremento (Disminución) por reinversiones	0 0 21.946.641	0 0 712.695.513 0 0	0 0 3.671.886 0 185.696.994 0 -	667.181.017 0 0 667.181.017 0 0 361.606.000 3.671.866	669.568.132 0 0 669.568.132 0 0	0 0 2.075.063.189 0 185.696.994 - 361.606.000 0

MARTHA LIGIA MARTINE Z GIRALDO

Representante Legal C.C 32.653.330 DANIEL MATE O SALAMANCA Contador Público

284951 - T

OLGA LUCIA MARIN TELLEZ

Revisor Fiscal T.P. 196874 - T

FUNDACION NUTRINFANTIL NIT. 830.059.622-7

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Expresado en pesos colombianos

	31/12/2022		31/12/2021	
Flujo originado por actividades de la operación		101 700 072	Ф	105 606 004
(Perdida) Ganancia del ejercicio	\$	191.700.873	\$	185.696.994
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo				
Depreciación y Amortización	\$	58.464.348	\$	37.480.784
Gasto por impuesto a las ganancias	\$	4.526.000	\$	-
(Aumentos) disminuciones de activos que afectan al flujo de efectivo				
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	-\$	40.002.581	\$	9.767.829
Activos por impuestos corrientes	-\$	2.168.313	\$	1.712.909
Inventario	\$	2.364.451	\$	9.703.575
Aumentos (disminuciones) de pasivos que afectan al flujo de efectivo				
Beneficios a los empleados	\$	8.061.138	-\$	6.231.138
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-\$	5.816.481	\$	10.890.759
Pasivos por impuestos y obligaciones tributarias	<u>-\$</u>	1.812.000	\$	8.614.500
Efectivo (usado en) provisto por actividades de operación	\$	215.317.434		257.636.212
Flujo Originado por Actividades de Inversión				
Adquisición de propiedad, planta y equipo,	-\$	2.744.108	-\$	4.988.603
Adquisición de inversiones	\$	10.215.000	\$	-
Efectivo usado en actividades de inversión	\$	7.470.892	-\$	4.988.603
Flujo Originado por (Usado en) Actividades de Financiamiento:				
Reinversión de excedentes	-\$	209.277.000	-\$	361.606.000
Efectivo provisto por (usado en) actividades de financiamiento	-\$ - \$	209.277.000	-\$ -\$	361.606.000
Variación neta de efectivo y efectivo equivalente	\$	13.511.327	-\$	108.958.391
Saldo efectivo al inicio del año	\$	135.769.686	\$	244.728.077
Saldo efectivo al final del año	\$	149.281.012	\$	135.769.686

MARTHA LIGIA MARTINE Z GIRALDO

Representante Legal C.C 32.653.330 DANIEL MATE O SALAMANCA Contador Público

284951 - T

OLGA LUCIA MARIN TELLEZ

Revisor Fiscal T.P. 196874 - T