

Estado de Situación Financiera

FUNDACION NUTRINFANTIL

NIT. 830.059.622-7

(A 31 Diciembre 2023 - 2022)

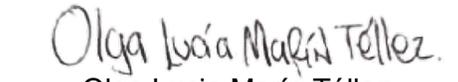
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022
		\$	\$
CORRIENTE			
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	3	\$38.456.792	\$149.281.012
Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar	4	\$20.403.438	\$9.305.609
Anticipo Por Impuesto Corriente	5	\$83.000	\$4.518.809
Inventario	6	\$5.778.688	\$15.448.553
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$64.721.918	\$178.553.983
NO CORRIENTE			
Inversiones a Largo Plazo	7	\$782.702.000	\$700.000.000
Propiedad, Planta Y Equipo	8	\$984.894.891	\$1.042.147.036
Otros Activos	9	\$32.700.084	\$40.570.699
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		\$1.800.296.975	\$1.782.717.735
TOTAL ACTIVO		\$1.865.018.893	\$1.961.271.718

	NOTA	2023	2022
		\$	\$
CORRIENTE			
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	10	\$16.275.573	\$11.841.462
Pasivos Por Impuestos Corrientes	11	\$25.820.526	\$27.020.000
Beneficios A Los Empleados	12	\$32.430.800	\$26.722.200
Otros Pasivos No Financieros	13	\$15.864	\$9.600.000
Impuesto de Renta por pagar	14	\$1.519.030	\$4.510.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$76.061.793	\$79.693.662
TOTAL PASIVO		\$76.061.793	\$79.693.662
Fondo Social		\$21.946.641	\$21.946.641
Excedentes Reinvertidos		\$712.695.513	\$712.695.513
Excedentes Acumulados		\$281.157.704	\$285.666.897
Resultados De Ejercicio		\$103.589.111	\$191.700.873
Utilidades Retenidas (Cambio Normativo)		\$669.568.132	\$669.568.132
TOTAL PATRIMONIO	15	\$1.788.957.101	\$1.881.578.056
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		\$1.865.018.893	\$1.961.271.718


 Angelica Viviana Ortiz Ruiz
 Representante Legal
 CC 52797436
 (Ver certificación adjunta)


 Andrea Carolina Pérez Orjuela
 Contador Publico
 Tarjeta Profesional No. 182348-T
 (Ver certificación adjunta)

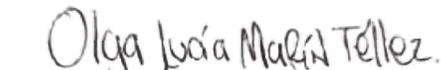

 Olga Lucia Marín Téllez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No.196874-T
 Miembro Designado de
 Bakertilly Colombia Ltda
 (Ver opinión adjunta)

Estado de Resultado
FUNDACION NUTRINFANTIL
 NIT. 830.059.622-7
 (Años terminados al 31 diciembre)
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2023	2022
		\$	\$
OPERACIONES CONTINUAS			
Ingresos Por Actividades Ordinarias	16	976.010.291	847.413.963
Costos de Ventas o Servicios	17	9.673.480	12.130.164
EXCEDENTE (DEFICIT) BRUTO		966.336.811	835.283.799
Gastos Administrativos y Productivos	18	427.701.656	484.160.399
Gastos Otros Programas Sociales	19	553.041.770	212.712.667
EXCEDENTE (DEFICIT) OPERACIONAL		-14.406.615	138.410.734
Ingresos No Operacionales	20	157.349.226	85.255.323
Gastos No Operacionales	21	22.093.309	14.118.595
Gastos Financieros	22	14.304.785	13.320.589
EXCEDENTE (DEFICIT) ANTES DE RENTA		106.544.518	196.226.873
Gasto de Renta	23	2.955.407	4.526.000
EXCEDENTE (DEFICIT) DE EJECUCIÓN		103.589.111	191.700.873


 Angelica Viviana Ortiz Ruiz
 Representante Legal
 CC 52797436
 (Ver certificación adjunta)


 Andrea Carolina Pérez Orjuela
 Contador Publico
 Tarjeta Profesional No. 182348-T
 (Ver certificación adjunta)


 Olga Lucía Marín Téllez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No.196874-T
 Miembro Designado de
 Bakertilly Colombia Ltda
 (Ver opinión adjunta)

Escriba el texto aquí

Notas a los estados financieros
A 31 Diciembre 2023 – 2022
(Expresado en pesos Colombia)

Nota 1. – Entidad y objeto social

FUNDACION NUTRINFANTIL Constituido No. S0010642 inscrita bajo el número 00024044 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro del 2 de julio de 1999.

El 22 de septiembre de 2008 bajo el número 6822 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, trasladó su domicilio al municipio de Funza debidamente autorizada por la Asamblea General inscrita en la Cámara de Comercio de Facatativá.

En mayo de 2019 por decisión del Consejo de Fundadores, cambió el domicilio de la Fundación al municipio de Mosquera, donde actualmente se encuentra la sede administrativa.

La Fundación es una asociación civil, de carácter privado, sin ánimo de lucro, con patrimonio propio, organizada de conformidad con las leyes de la República de Colombia, regida por las normas que para las Fundaciones prevé el Código Civil y sus normas complementarias.

El objeto principal de la Fundación está enfocada al bienestar de niños, niñas y adolescentes particularmente en la nutrición, salud y educación a través de programas para reforzar las capacidades de las familias para salir de la pobreza y permitan mejorar la calidad de vida de los niños y sus familias

Nota 2. Principales políticas y prácticas contables

En su contabilidad y en la presentación de los estados financieros, la Fundación Nutrinfantil, describe las principales prácticas y políticas contables:

2.1. Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptada en Colombia (NIF), establecida en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

2.2. Periodo 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 2023 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	2.22
Muebles y enseres	10
Equipo de restaurante	10
Equipo de cómputo y telecomunicaciones	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 a 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.

- 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.

- 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. Activos Y Pasivos Por Impuestos Corrientes Diferidos: La NIC 12 y la sección 29 del Estándar Internacional de Información Financiera determina el reconocimiento del impuesto diferido como: el resultado de la diferencia entre los importes reconocidos de partidas de activos y pasivos entre los requerimientos fiscales para la determinación de impuestos a las ganancias y la información del estado de situación financiera de las entidades bajo el Estándar Internacional.

El Estatuto Tributario contempla en sus artículos 22 y 23 distintas entidades, que por sus características se pueden definir como ESAL, y que no serán contribuyentes del impuesto sobre la renta y complementario. Frente a cualquier entidad que no sea contribuyente del impuesto sobre la renta y complementario, o que su tarifa sea 0% (exentos régimen tributario especial – artículo 358 ET), todos los tratamientos de sus activos y pasivos no tendrán impactos fiscales en un futuro y por lo tanto, **no habrá lugar a cálculo de impuesto diferido**, puesto que al no ser contribuyentes o no tributar sobre las ganancias no se encuentran al alcance de esta norma.

2.4.9. 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

Nota 3. Efectivo y Equivalente Al Efectivo

Comprende lo relacionado con los recursos que la fundación mantiene con una disponibilidad inmediata, la fundación maneja Bancos e Inversiones.

Descripción	2023	2022
Bancos	\$ 36.286.991	\$ 93.030.801
Inversiones	\$ 2.169.801	\$ 56.250.211
Efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 38.456.792	\$ 149.281.012

Bancos: La fundación posee tres cuentas bancarias, las cuales se encuentran debidamente conciliadas.

Descripción	2023	2022
Davivienda Cta. 9700061600	\$ 1.531.821	\$ 17.229.900
Davivienda Cta. 00110081791	\$ 21.389.511	\$ 67.792.624
Bancolombia cuenta de ahorros 3000001880	\$ 13.365.659	\$ 8.008.277
Bancos	\$ 36.286.991	\$ 93.030.801

Sobre estos recursos no existen restricciones para su disponibilidad. Los saldos de los bancos corresponden de acuerdo con los extractos bancarios a 31 de diciembre de 2023

Inversiones a corto plazo: a 31 de diciembre 2023 cuenta con un encargo fiduciario y un fondo de inversión.

Descripción	2023	2022
Encargo fiduciario 0607001100075154	\$ 1.137.965	\$ 4.681.486
Fondo de inversión davivienda corredores	\$ 1.031.836	\$ 244.548
CDT	\$ -	\$ 51.324.176
Inversiones	\$ 2.169.801	\$ 56.250.211

Sobre estos recursos no existen restricciones para su disponibilidad y los rendimientos que generan son utilizados en el objeto social de la fundación. El efectivo de la redención del CDT fue usado para el desarrollo de las actividades propias de los proyectos de la Fundación.

Nota 4. Cuentas Por Cobrar Comerciales Y Otras Cuentas Por Cobrar

Saldos correspondientes a las cuentas por cobrar a 31 de diciembre.

Descripción	2023	2022
Clientes nacionales (a)	\$ 14.166.671	\$ 3.498.021
A proveedores (b)	\$ 191.620	\$ -
A trabajadores (c)	\$ 3.805.747	\$ -
Prestamo a empleados (d)	\$ 289.400	\$ 2.060.000
Otros deudores (e)	\$ 1.950.000	\$ 3.747.588
Cuentas por cobrar	\$ 20.403.438	\$ 9.305.609

Las cuentas por cobrar se discriminan así:

- Cientes: en la cuenta por cobrar de clientes el saldo por valor de \$14.166.671 corresponde a facturas por concepto de arrendamientos y la venta de activos fijos del restaurante de San Carlos 1.
- A proveedores: el saldo de \$191.620 a 31 de diciembre corresponde a un mayor valor pagado al proveedor William Camilo Suarez Hernández por concepto de servicios de publicidad, que se procederá a descontar en 2024, una vez se realice el primer pago del año.
- A trabajadores: corresponde a los valores de las vacaciones disfrutadas en diciembre de 2023 de los días del mes de enero y este valor se cruzó con la nómina de enero.
- Préstamos a empleados: corresponde a préstamos solicitados por los empleados o por compras que realizan los empleados en los almacenes, estos valores se descuentan en la nómina mensualmente.
- Otros deudores: el saldo de \$1.950.000 corresponde al programa Nutriendo Familias (FXB) préstamo por emprendimiento y ventas almacén de la 15.

Nota 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.

Descripción	2023	2022
Anticipo de impuestos de industria y com.	\$ 83.000	\$ 218.000
Retención en la fuente	\$ -	\$ 2.998.282
Retención de iva	\$ -	\$ 1.302.527
Anticipo por Impuesto corriente	\$ 83.000	\$ 4.518.809

Nota 6. Inventario

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. Para el año 2023 se realizaron varias ventas de muebles y enseres.

Descripción	2023	2022
Mercancía no fabricada	\$ 5.778.688	\$ 15.448.553
Inventario	\$ 5.778.688	\$ 15.448.553

La entidad desarrollo una validación entre el inventario físico y los saldos registrados en contabilidad teniendo de esta forma los saldos conciliados al cierre del periodo.

Nota 7. Inversiones a largo plazo

Inversiones no corrientes mayores a un año, estos títulos se encuentran restringidos para su uso inmediato 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.

Descripción	2023	2022
CDT COBIS 1	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
CDT COBIS 2	\$ 100.000.000	\$ 100.000.000
CDT COBIS 4	\$ 100.000.000	\$ -
Bono ordinario de Davivienda	\$ 482.702.000	\$ 500.000.000
Inversiones a largo plazo	\$ 782.702.000	\$ 700.000.000

Durante el año 2023 el bono ordinario de Davivienda cuyo valor nominal es de \$500.000.000, se ajustó para ajustarlo contablemente a precios de mercado, causando un gasto mensual por deterioro, razón por la cual su valor al cierre del año fue de \$482.702.000.

Estas inversiones a largo plazo por valor de \$782.702.000 se encuentran restringidos en su uso, desde el año 2019 como se lo definió la asamblea general ya que constituyeron para el fortalecimiento patrimonial de la Fundación y sólo podrán ser utilizados con autorización de este órgano.

Nota 8. Propiedad, Planta y Equipo

Comprende el conjunto de los bienes de cualquier naturaleza que posea la compañía, los cuales son empleados de forma permanente en el desarrollo de su objeto social.

Descripción	2023	2022
Terrenos	\$ 482.000.000	\$ 482.000.000
Construcciones y edificaciones	\$ 801.850.954	\$ 801.850.954
Equipo de oficina	\$ 67.167.708	\$ 66.669.928
Equipo de computación y comunicación	\$ 83.443.948	\$ 81.026.562
Equipo de hoteles y restaurantes	\$ 136.736.697	\$ 175.892.068
Otros Activos	\$ 74.270.898	\$ 74.270.898
Depreciación acumulada	-\$ 660.575.314	-\$ 639.563.374
Propiedad, Planta y Equipo	\$ 984.894.891	\$ 1.042.147.036

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.

Activos Fijos	2022	Adiciones	Retiros	2023
Terrenos	\$ 482.000.000			\$ 482.000.000
Construcciones y edificaciones	\$ 801.850.954			\$ 801.850.954
Equipo de oficina	\$ 66.669.928	\$ 497.780		\$ 67.167.708
Equipo de computación y comunicación	\$ 81.026.562	\$ 2.417.386		\$ 83.443.948
Equipo de hoteles y restaurantes	\$ 175.892.068		\$ 39.155.371	\$ 136.736.697
Otros Activos	\$ 74.270.898			\$ 74.270.898
Sub Total Activos Fijos	\$ 1.681.710.410	\$ 2.915.166	\$ 39.155.371	\$ 1.645.470.205
Depreciación acumulada	-\$ 639.563.374	\$ 60.040.894	\$ 39.028.954	-\$ 660.575.314
Total Activos fijos	\$ 1.042.147.036	\$ 2.788.749	\$ 60.040.894	\$ 984.894.891

Para el año 2023, se vendió mobiliario de restaurante, la mayoría se encontraban depreciados en su totalidad, también se realizaron compras de activos fijos.

De la venta estos tres artículos terminaban su depreciación en 2024:

Descripción	FIN DEPRECIACION	FALTA POR DEPRECIAR
LICUADORA BASCULANTE JOSERRAGO	15/02/2024	\$ 43.500
TELEVISOR	29/02/2024	\$ 22.917
BALANZA GRAMERA GRUPO GARGEN	15/02/2024	\$ 60.000

Compras realizadas de activos fijos durante el año 2023:

Descripción	Fecha Compra	Valor
CELULARES	31/03/2023	\$ 1.578.676
CELULARES	25/05/2023	\$ 378.984
CELULARES	11/11/2023	\$ 459.726
CANASTA DE BALONCESTO SB100	19/01/2023	\$ 497.780

Nota 9. Otros Activos

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.

Descripción	2023	2022
Licencias	\$ 189.900	\$ -
Activos Diferidos	\$ 6.244.859	\$ 9.609.428
Donaciones	\$ 26.265.325	\$ 30.961.271
Otros Activos	\$ 32.700.084	\$ 40.570.699

En otros activos, la Fundación cuenta con licencias de hosting y del software contable SIIGO Nube, además cuenta con una póliza de seguros multirriesgo.

La cuenta de donaciones representa el valor \$26.265.325 que corresponde a productos entregados por Babarí Colombia SAS, los cuales estos productos son entregados a las familias participes de los programas de la Fundación.

Nota 10. Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

El saldo de cuentas por pagar registrado a 31 de diciembre está representado por obligaciones contraídas por la entidad, originadas de la adquisición de bienes y servicios y aporte de seguridad social del periodo correspondiente dic 2023

Descripción	2023	2022
Otras Cuentas por Pagar (a)	\$ 4.881.373	\$ 2.126.762
Retenciones y Aportes de Nómina	\$ 11.394.200	\$ 9.714.700
Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar	\$ 16.275.573	\$ 11.841.462

- a) Las otras cuentas por pagar representan los valores adeudados por la Fundación por concepto de servicios, honorarios y otras cuentas por pagar. Estas cuentas por pagar son corrientes.

Nota 11. Pasivos Por Impuestos Corrientes

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. Los saldos presentados corresponden al último periodo del año 2023.

Descripción	2023	2022
Ica	\$ 3.479.525	\$ 3.422.000
IVA Por Pagar	\$ 18.715.000	\$ 20.662.000
Retención en la fuente	\$ 3.350.000	\$ 2.589.000
Retención ICA	\$ 276.001	\$ 347.000
Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ 25.820.526	\$ 27.020.000

Nota 12. Beneficios A Los Empleados

El saldo correspondiente al valor de las obligaciones laborales a cancelar.

Descripción	2023	2022
Salarios (a)	\$ 5.000.000	\$ 2.958.000
Cesantías (b)	\$ 24.491.600	\$ 21.539.200
Intereses a las Cesantías (c)	\$ 2.939.200	\$ 2.225.000
Beneficio a Empleados	\$ 32.430.800	\$ 26.722.200

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

- a) Salarios: el valor de \$5.000.000 corresponde a una bonificación por desempeño causada en 2023, la cual se pagó en enero de 2024.

- b) Cesantías: el valor de \$24.491.600 corresponde a las cesantías que se consignan en el fondo de cada empleado en el mes de febrero.
- c) Intereses a las cesantías: el valor de \$2.939.200 se pagaron en el mes de enero a cada empleado.

Nota 13. Otros Pasivos No Financieros

Para el año 2023 el valor de \$15.864 originado por un mayor valor pagado por la señora Sandra Silva Ríos por concepto de arrendamiento y fue descontado en el mes de enero 2024.

Descripción	2023	2022
Sandra Silva Rios	\$ 15.864	\$ -
Betania SAS	\$ -	\$ 9.600.000
Otros pasivos no financieros	\$ 15.864	\$ 9.600.000

Nota 14. Impuesto de Renta por pagar

Cuenta por pagar correspondiente al impuesto de renta y complementarios.

Descripción	2023	2022
De renta y complementarios	\$ 1.519.030	\$ 4.510.000

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.

Descripción	2023	2022
INGRESOS DEL PERIODO	\$ 1.133.359.517	\$ 932.669.286
(-) EGRESOS DEL PERIODO	\$ 1.026.814.999	\$ 736.442.413
(=) EXCEDENTE CONTABLE DEL PERIODO ANTES DE RENTA	\$ 106.544.518	\$ 196.226.873
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 14.777.037	\$ 22.630.000
Gastos No Deducibles.	\$ 6.277.037	\$ 12.782.000
Multas y Sanciones.	\$ -	\$ 1.368.000
Indemnizaciones Laborales.	\$ 8.500.000	\$ 8.480.000
(=) RENTA LIQUIDA	\$ 121.321.555	\$ 218.856.873
(-) RENTA EXENTA	\$ 106.544.518	\$ 196.226.873
(=) RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 14.777.037	\$ 22.630.000
Impuesto de renta (20%)	\$ 2.955.407	\$ 4.526.000
Retencion en la Fuente que nos realizaron	\$ 1.436.377	\$ 16.000
Impuesto de Renta por pagar	\$ 1.519.030	\$ 4.510.000
Impuesto de renta (20%)	\$ 2.955.407	\$ 4.526.000
Retencion en la Fuente que nos realizaron	\$ 1.436.377	\$ 16.000
Impuesto de Renta por pagar	\$ 1.519.030	\$ 4.510.000

Nota 15. Patrimonio

La Fundación Nutrinfantil cuenta con el siguiente patrimonio al 31 de diciembre de 2023, discriminado así:

Descripción	2023	2022
Fondo Social (a)	\$ 21.946.641	\$ 21.946.641
Excedentes reinvertidos (b)	\$ 712.695.513	\$ 712.695.513
Excedentes acumulados (c)	\$ 281.157.704	\$ 285.666.897
Excedente o Deficit del ejercicio (d)	\$ 103.589.111	\$ 191.700.873
Utilidades retenidas (e)	\$ 669.568.132	\$ 669.568.132
Patrimonio	\$ 1.788.957.101	\$ 1.881.578.056

- 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

- c. 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 los programas de FXB y la Escuela de Fútbol.

Descripción	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	\$ -	\$ 158.144.443
HONORARIOS	\$ 44.431.133	\$ 3.287.100
SEGUROS	\$ 1.414.000	\$ 1.140.760
SERVICIOS	\$ 14.994.892	\$ 24.846.513
GASTOS DIVERSOS	\$ 135.386.848	\$ 21.858.184
Excedentes reinvertidos	\$ 196.226.873	\$ 209.277.000

- d. Excedente o Déficit del Ejercicio. Corresponde al resultado operacional del periodo 2023, el cual registra un excedente
- e. 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 16. Ingresos Por Actividades Ordinarias

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 los Parques Industriales. Además, sus ingresos están conformados también por las Donaciones de diferentes entidades o personas que apoyan estas actividades,

Descripción	2023	2022
Venta de almacenes	\$ 240.234.640	\$ 257.299.220
Arrendamientos de restaurantes y tiendas	\$ 73.363.226	\$ 65.669.256
Servicios	\$ -	\$ 12.103.361
Donaciones	\$ 662.412.425	\$ 512.342.127
Ingresos por Actividades Ordinarias	\$ 976.010.291	\$ 847.413.964

Nota 17. Costos de Ventas o Servicios
--

El costo de venta corresponde al valor reconocido por los bienes que se recibieron como donación, al momento de la venta del producto o utilización de estos.

Descripción	2023	2022
Otros costos	\$ 9.673.480	\$ 12.130.164

Nota 18. Gastos Administrativos y de proyectos productivos

La Fundación reconoce en este rubro tanto los gastos de operación necesarios para el desarrollo de la actividad meritoria, apoyando la gestión administrativa y comercial.

Descripción	2023	2022
Gastos de personal (a)	\$ 219.677.258	\$ 196.542.648
Honorarios (b)	\$ 58.817.192	\$ 84.093.067
Impuestos	\$ 21.335.003	\$ 28.310.322
Seguros	\$ 2.851.223	\$ 3.840.500
Servicios	\$ 34.999.898	\$ 45.488.488
Legales	\$ 2.954.300	\$ 3.136.000
Mantenimiento y reparaciones	\$ 11.857.479	\$ 24.235.677
Depreciaciones	\$ 60.040.894	\$ 58.464.348
Gastos de viaje	\$ -	\$ 1.042.430
Amortizaciones	\$ -	\$ 2.663.955
Diversos	\$ 15.168.409	\$ 36.342.963
Gastos Administrativos y Productivos	\$ 427.701.656	\$ 484.160.399

- a. Los gastos de personal tienen un incremento por concepto de aumento a los salarios de la coordinadora administrativa y a al porcentaje del salario de la directora ejecutiva que se asigna a estos centros de costos.
- b. Los honorarios corresponden a gastos por servicios contables, de revisoría fiscal, y financieros que disminuyeron en el año 2023 por cambios en el esquema de asesoría contable y tributaria.

Nota 19. Gastos Otros Programas Sociales

Para el año 2023 la Fundación, ejecuta los programas sociales enmarcados en el plan estratégico aprobado por la junta directiva, para los cuales se ejecutan los correspondientes gastos.

Descripción	2023	2022
Gastos de personal	\$ 396.368.494	\$ 258.182.216
Honorarios	\$ 44.431.133	\$ 3.867.100
Impuestos	\$ 4.070.073	\$ 1.358.696
Seguros	\$ 11.792.704	\$ 3.217.934
Servicios	\$ 95.381.030	\$ 39.953.500
Arrendamientos Equipo de computación	\$ 1.260.504	\$ -
Mantenimiento y reparaciones	\$ 5.195.243	\$ 14.394.825
Diversos	\$ 190.769.462	\$ 101.015.396
Gastos Otros programas sociales	\$ 749.268.643	\$ 421.989.667
Reinversión Excedentes acumulados	-\$ 196.226.873	-\$ 209.277.000
Gastos Otros programas sociales	\$ 553.041.770	\$ 212.712.667

La Fundación Nutrinfantil cuenta con los programas sociales: Nutriendo Familias, Futbol con corazón, Cultivarte, Otros Programas Sociales, que se apalancan con las donaciones, para poder cumplir con los objetivos de cada proyecto social.

Descripción	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	\$ -	\$ 158.144.443
HONORARIOS	\$ 44.431.133	\$ 3.287.100
SEGUROS	\$ 1.414.000	\$ 1.140.760
SERVICIOS	\$ 14.994.892	\$ 24.846.513
GASTOS DIVERSOS	\$ 135.386.848	\$ 21.858.184
Excedentes reinvertidos	\$ 196.226.873	\$ 209.277.000

Se aplicó la reinversión de excedentes por valor de \$196.226.873 aprobado en el acta N°32 de Asamblea general ordinaria.

20. Ingresos No Operacionales

Para el periodo 2023 se realizó una gestión en el recobro de incapacidades que permitió recuperar valores cancelados a los trabajadores

Descripción	2023	2022
Intereses	\$ 126.624.029	\$ 75.054.069
Reintegro de incapacidades	\$ 20.154.959	\$ 9.682.608
Subvenciones	\$ -	\$ 450.000
Ajuste al peso	\$ 96.655	\$ 68.645
Utilidad en venta Equipo de hoteles y restauran	\$ 10.473.583	\$ -
Ingresos No Operacionales	\$ 157.349.226	\$ 85.255.322

Se presenta un mayor valor en incapacidades, correspondientes a dos personas que estuvieron en licencia de maternidad. Se realizó la venta de activos fijos de San Carlos 1.

21. Gastos No Operacionales

Durante el año 2023 la Fundación Nutrinfantil generó otros gastos correspondientes a reconocimiento de erogaciones que no corresponden al giro ordinario de la entidad, como impuestos que asume la fundación, costos y gastos de ejercicios anteriores que corresponde a pagos por concepto de requerimientos de Colpensiones deuda de un extrabajador del año 2005, retención de Iva e Ica 2022.

Descripción	2023	2022
Ajuste al peso	\$ 42.684	\$ 37.464
Impuestos asumidos	\$ 1.042.519	\$ 446.195
Multas sanciones y litigios	\$ -	\$ 1.368.000
Costos y gastos de ejercicios anteriores	\$ 3.710.106	\$ 12.266.936
Deterioro de Inversiones	\$ 17.298.000	\$ -
Gastos No Operacionales	\$ 22.093.309	\$ 14.118.595

22. Gastos Financieros

Corresponde al costo financiero por el uso de las cuentas bancarias de la Fundación.

Descripción	2023	2022
Gastos bancarios	\$ 4.965.571	\$ 3.833.307
Comisiones	\$ 4.959.072	\$ 6.619.083
Intereses de mora	\$ 42.521	\$ 47.000
Diferencia en cambio	\$ -	\$ 49.814
Gravamen a los movimientos financieros	\$ 4.337.621	\$ 2.771.385
Gastos financieros	\$ 14.304.785	\$ 13.320.589

23. Gasto de Renta

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

Descripción	2023	2022
De renta y complementarios	\$ 2.955.407	\$ 4.526.000

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.

Descripción	2023	2022
INGRESOS DEL PERIODO	\$ 1.133.359.517	\$ 932.669.286
(-) EGRESOS DEL PERIODO	\$ 1.026.814.999	\$ 736.442.413
(=) EXCEDENTE CONTABLE DEL PERIODO ANTES DE RENTA	\$ 106.544.518	\$ 196.226.873
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	\$ 14.777.037	\$ 22.630.000
Gastos No Deducibles.	\$ 6.277.037	\$ 12.782.000
Multas y Sanciones.	\$ -	\$ 1.368.000
Indemnizaciones Laborales.	\$ 8.500.000	\$ 8.480.000
(=) RENTA LIQUIDA	\$ 121.321.555	\$ 218.856.873
(-) RENTA EXENTA	\$ 106.544.518	\$ 196.226.873
(=) RENTA LIQUIDA GRAVABLE	\$ 14.777.037	\$ 22.630.000
IMPUESTO RENTA (20%)	\$ 2.955.407	\$ 4.526.000

24. Excedentes 2022

Para el año 2023, se realizó la reinversión de los excedentes del año 2022 de acuerdo con el acta número 32 de marzo de 2023.

	Excedentes Acumulados	Excendentes 2022	Ejecución Excedentes Acta 32	Total Excedentes Acumulados
Saldo 31/12/2022	\$ 285.666.897	\$ 191.717.680		\$ 477.384.577
Programas Sociales			\$ 4.715.103	-\$ 4.715.103
Futbol con Corazon			\$ 49.717.958	-\$ 49.717.958
Nutriendo Familias			\$ 141.793.812	-\$ 141.793.812
Saldo 31/12/2023	\$ 285.666.897	\$ 191.717.680	\$ 196.226.873	\$ 281.157.704

Para el año 2023 quedo un saldo de excedentes acumulados por \$281.157.704.

Descripción	2023
HONORARIOS	\$ 44.431.133
SEGUROS	\$ 1.414.000
SERVICIOS	\$ 14.994.892
GASTOS DIVERSOS	\$ 135.386.848
Excedentes reinvertidos	\$ 196.226.873

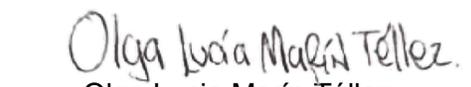
Se afecto la cuenta de los gastos correspondientes a los programas de otros Programas Sociales, Futbol con Corazón y Nutriendo Familias

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.


 Angélica Viviana Ortiz Ruiz
 Representante Legal
 CC 52797436


 Andrea Carolina Pérez Orjuela
 Contador Publico
 Tarjeta Profesional No. 182348-T


 Olga Lucía Marín Téllez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No.196874-T
 Miembro Designado de
 Bakertilly Colombia Ltda

FUNDACION NUTRINFANTIL
NIT. 830.059.622-7
CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

Declaramos que hemos preparado el Estado de situación financiera, Estado del resultado integral y notas, a diciembre 31 de 2023 de la fundación, con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES Grupo 2, asegurando que no contiene errores materiales y que representan fielmente la situación financiera a 31 de diciembre de 2023 y los resultados de sus operaciones, cambios en el patrimonio, a 31 de diciembre de 2023 y que, además:

- Las cifras incluidas son tomadas de los libros y auxiliares respectivos con excepción de las reclasificaciones realizadas en algunas cuentas para efectos de presentación de los estados financieros.
- 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 enunciados.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos registrados y con acumulación de sus transacciones en el ejercicio de 2023.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada respecto a que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- Los hechos económicos, se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de sus estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, como también las garantías que hemos dado a terceros.
- No se han presentado hechos posteriores al curso del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros o en las notas consecuentes.
- Los aportes a la seguridad social han sido efectuados, declarados y pagados de acuerdo con las disposiciones legales.
- El software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por lo tanto con las normas de derecho de autor, y con el artículo 1 de la ley 603 de 2000

Se expide en Bogotá, D.C., 29 de enero de 2024


 Angelica Viviana Ortiz Ruiz
 Representante Legal

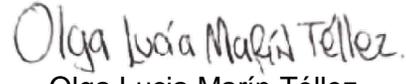

 Andrea Carolina Pérez Orjuela
 Tarjeta Profesional No. 182348-T
 Contador Publico

Estado de Flujo de Efectivo
FUNDACION NUTRINFANTIL
 NIT. 830.059.622-7
 (Años terminados al 31 Diciembre de 2023 y 2022)
 (Expresado en pesos colombianos)

	2023	2022
Flujo originado por actividades de la operación		
(Perdida) Ganancia del ejercicio	\$ 103.589.111	\$ 191.700.873
Cargos (abonos) a resultados que no representan flujo de efectivo		
Depreciación y Amortización	\$ 60.040.894	\$ 58.464.348
Gasto por impuesto a las ganancias	\$ 2.955.407	\$ 4.526.000
(Aumentos) disminuciones de activos que afectan al flujo de efectivo		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar, neto	(\$ 3.227.214)	(\$ 40.002.581)
Activos por impuestos corrientes	\$ 4.435.809	(\$ 2.168.313)
Inventario	\$ 9.669.865	\$ 2.364.451
Aumentos (disminuciones) de pasivos que afectan al flujo de efectivo		
Beneficios a los empleados	\$ 5.708.600	\$ 8.061.138
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(\$ 5.150.025)	(\$ 5.816.481)
Pasivos por impuestos y obligaciones tributarias	(\$ 7.145.852)	(\$ 1.812.000)
Efectivo (usado en) provisto por actividades de operación	\$ 170.876.595	\$ 215.317.435
Flujo Originado por Actividades de Inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo,	(\$ 2.788.749)	(\$ 2.744.108)
Adquisición de inversiones	(\$ 82.702.000)	\$ 10.215.000
Efectivo usado en actividades de inversión	(\$ 85.490.749)	\$ 7.470.892
Flujo Originado por (Usado en) Actividades de Financiamiento:		
Reinversión de excedentes	(\$ 196.210.066)	(\$ 209.277.000)
Efectivo provisto por (usado en) actividades de financiamiento	(\$ 196.210.066)	(\$ 209.277.000)
Variación neta de efectivo y efectivo equivalente	(\$ 110.824.220)	\$ 13.511.327
Saldo efectivo al inicio del año	\$ 149.281.012	\$ 135.769.685
Saldo efectivo al final del año	\$ 38.456.792	\$ 149.281.012


 Angelica Viviana Ortiz Ruiz
 Representante Legal
 CC 52797436
 (Ver certificación adjunta)


 Andrea Carolina Pérez Orjuela
 Contador Publico
 Tarjeta Profesional No. 182348-T
 (Ver certificación adjunta)


 Olga Lucía Marín Téllez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No.196874-T
 Miembro Designado de
 Bakertilly Colombia Ltda
 (Ver opinión adjunta)

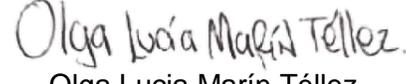
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FUNDACION NUTRINFANTIL
 NIT. 830.059.622-7
 (Años terminados al 31 Diciembre 2023 y 2022)
 (Expresado en pesos colombianos)

	Fondo Social	Patrimonio por Excedentes Invertidos	Resultado de Ejecución	Resultado de Ejecuciones Anteriores	Utilidades Retenidas Total Patrimonio 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	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (Disminución) por corrección de errores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
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)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente o (Déficit)	\$ -	\$ -	\$ 191.700.873	\$ 185.696.994	\$ -	\$ 377.397.867
Incremento (Disminución) por reinversiones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	\$ -	\$ -	\$ -185.696.994	\$ 209.277.000	\$ -	\$ 394.973.994
Total Cambios en el Activo Neto	\$ -	\$ -	\$ 6.003.879	\$ 23.580.006	\$ -	\$ 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 Total Patrimonio Efectos Ajustes NIIF	Total Patrimonio
Saldo Inicial al 01 de Enero 2023	\$ 21.946.641	\$ 712.695.513	\$ 191.700.873	\$ 285.666.897	\$ 669.568.132	\$ 1.881.578.056
Incremento (Disminución) por cambios en políticas contables	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (Disminución) por corrección de errores	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Saldo Inicial Reexpresado	\$ 21.946.641	\$ 712.695.513	\$ 191.700.873	\$ 285.666.897	\$ 669.568.132	\$ 1.881.578.056
Cambios en el Activo Neto Excedente o (Déficit)	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Excedente o (Déficit)	\$ -	\$ -	\$ 103.589.111	\$ 191.700.873	\$ -	\$ 295.289.984
Incremento (Disminución) por reinversiones	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Incremento (Disminución) por transferencias y otros cambios	\$ -	\$ -	\$ -191.700.873	\$ -196.210.065	\$ -	\$ -387.910.938
Total Cambios en el Activo Neto	\$ -	\$ -	\$ -88.111.762	\$ -4.509.192	\$ -	\$ -92.620.954
Saldo Final al 31 de Diciembre de 2023	\$ 21.946.641	\$ 712.695.513	\$ 103.589.111	\$ 281.157.705	\$ 669.568.132	\$ 1.788.957.102


 Angelida Viviana Ortiz Ruiz
 Representante Legal
 CC 52797436
 (Ver certificación adjunta)


 Andrea Carolina Pérez Orjuela
 Contador Publico
 Tarjeta Profesional No. 182348-T
 (Ver certificación adjunta)


 Olga Lucía Marín Téllez
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No.196874-T
 Miembro Designado de
 Bakertilly Colombia Ltda
 (Ver opinión adjunta)