

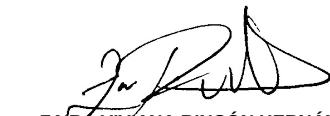
FUNDACIÓN FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

ACTIVO	Notas	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO	3	4.739.454.175	3.274.748.904
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4	55.942.615	53.371.758
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.795.396.790	3.328.120.662
ACTIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS	4	1.000.500.000	1.000.550.000
PROPIEDADES Y EQUIPOS	5	1.970.814.428	1.988.021.014
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		2.971.314.428	2.988.571.014
TOTAL ACTIVO		7.766.711.218	6.316.691.676
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	6	94.431.515	107.398.244
PASIVOS POR IMPUESTOS	7	9.612.000	4.696.000
BENEFICIOS A EMPLEADOS	8	214.006.523	200.891.333
PASIVOS NO FINANCIEROS	9	500.000	480.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		318.550.038	313.465.576
TOTAL PASIVO		318.550.038	313.465.576
FONDO SOCIAL	10		
APORTES SOCIALES		3.000.000	3.000.000
SUPERAVIT		34.016.000	23.811.224
RESERVAS OCASIONALES		1.000.500.000	1.000.500.000
EXCEDENTE DEL AÑO		1.434.730.304	3.208.234.458
EXCEDENTE ACUMULADOS		3.208.234.458	-
ADOPCION NIIF		1.767.680.418	1.767.680.418
TOTAL FONDO SOCIAL		7.448.161.180	6.003.226.100
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		7.766.711.218	6.316.691.676

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIO DE JESUS SERRANO PINILLA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANDRÉS ROJAS APONTE
Contador Público
T.P 129389-T
(Ver certificación adjunta)


ZAIRA VIVIANA RINCÓN HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP 244015 -T
Designada por Audit Business Enterprise S.A.S.
(Ver mi informe adjunto)

FUNDACIÓN FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
ESTADOS DE ACTIVIDADES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	2022	2021
INGRESOS	11	7.346.419.892	6.822.873.922
TOTAL INGRESOS		7.346.419.892	6.822.873.922
GASTOS DE ADMINISTRACION	12	(6.313.222.685)	(3.841.646.554)
OTROS INGRESOS	13	48.138.273	24.640.071
OTROS GASTOS	14	<u>(16.017.088)</u>	<u>(1.176.113)</u>
EXCEDENTE DE OPERACIÓN		1.065.318.392	3.004.691.326
INGRESOS FINANCIEROS	15	428.843.500	231.589.376
GASTOS FINANCIEROS	16	<u>(51.651.589)</u>	<u>(24.770.244)</u>
EXCEDENTE ANTES DEL IMPUESTO SOBRE LA RENTA		1.442.510.304	3.211.510.458
IMPUESTO SOBRE LA RENTA	17	<u>(7.780.000)</u>	<u>(3.276.000)</u>
EXCEDENTE DEL AÑO		1.434.730.304	3.208.234.458

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIO DE JESUS SERRANO PINILLA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

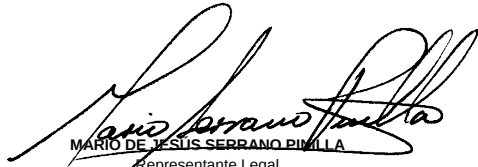

ANDRES ROJAS APONTE
Contador Público
T.P. 1293789-T
(Ver certificación adjunta)


ZAIRA VIVIANA RINCÓN HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP 244015 -T
Designada por Audit Business Enterprise
S.A.S.
(Ver informe adjunto)

FUNDACIÓN FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

	Aportes Sociales	Superávit	Reservas Ocasionales	Excedente del año	Excedentes acumulados	Adopción NIIF	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021	\$ 3.000.000	\$ 27.212.816	\$1.000.500.000	\$ 862.425.657	\$ -	\$ 1.767.680.418	\$ 3.660.818.891
Depreciación activos donados (Parque Infantil)	-	(3.401.592)	-	-	-	-	(3.401.592)
Traslado excedentes del ejercicio	-	-	-	(862.425.657)	862.425.657	-	-
Reinversión excedente	-	-	-	-	(862.425.657)	-	(862.425.657)
Excedente del año	-	-	-	3.208.234.458	-	-	3.208.234.458
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	3.000.000	23.811.224	1.000.500.000	3.208.234.458	-	1.767.680.418	6.003.226.100
Corrección activos donados (Parque Infantil)	-	10.204.776	-	-	-	-	10.204.776
Traslado excedentes del ejercicio	-	-	-	(3.208.234.458)	3.208.234.458	-	-
Excedente del año	-	-	-	1.434.730.304	-	-	1.434.730.304
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	\$ 3.000.000	\$ 34.016.000	\$1.000.500.000	\$1.434.730.304	\$ 3.208.234.458	\$ 1.767.680.418	\$ 7.448.161.180

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIO DE JESÚS SERRANO PIMILA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANDRES ROJAS APONTE
Contador Público
TP 129389-T
(Ver certificación adjunta)


ZAIRA VIVIANA RINCÓN HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP 244015 -T
Designada por Audit Business Enterprise S.A.S.
(Ver informe adjunto)

FUNDACIÓN FERNANDO BORRERO CAICEDO "FFBC"
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

	2022	2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
EXCEDENTE DEL AÑO	1.434.730.304	3.208.234.458
Depreciación	57.641.575	33.211.264
	1.492.371.879	3.241.445.722
Cambios en activos y pasivos de operación, neto		
Cuentas por cobrar y otras	(2.520.857)	(46.806.453)
Activos por impuestos	-	400.000
Cuentas por pagar y otras	(12.966.729)	47.162.244
Beneficencias a empleados	13.115.190	18.936.897
Pasivos por impuestos	4.916.000	2.032.000
Pasivos no financieros	20.000	300.000
	1.494.935.484	3.263.470.410
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones propiedades y equipos	(30.230.213)	(133.947.662)
	(30.230.213)	(133.947.662)
FLUJO NETO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
	-	
Depreciación donacion activos	-	(3.401.592)
Reinversión de excedentes	-	(862.425.657)
	-	(865.827.249)
FLUJO NETO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
AUMENTO NETO EN EL EFECTIVO	1.464.705.271	2.263.695.500
EFFECTIVO AL INICIO DE AÑO	3.274.748.904	1.011.053.404
EFFECTIVO AL FINAL DE AÑO	4.739.454.175	3.274.748.904

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MARIO DE JESÚS SERRANO PINILLA
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)


ANDRÉS ROJAS APONTE
Contador Público
T.P 129389-T
(Ver certificación adjunta)


ZAIRA VIVIANA RINCÓN HERNÁNDEZ
Revisor Fiscal
TP 244015 -T
Designada por Audit Business Enterprise S.A.S.
(Ver informe adjunto)

FUNDACIÓN FERNANDO BORRERO CAICEDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL Y OBJETO SOCIAL

La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en el municipio de Facatativá - Cundinamarca, constituida por Escritura Pública No. 739 del 14 de febrero de 2000 de la Notaria Sexta de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Facatativá el 31 de agosto de 2010, con el No. 8316 del Libro I del Registro de Entidades sin Ánimo de Lucro, de duración indefinida, cuyo objeto principal es propiciar el bienestar en diferentes áreas (Vivienda. Salud, Educación, Recreación y Cultura) de las familias de los trabajadores del sector de la floricultura.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

NOTA 2.1 - BASES DE PREPARACIÓN

La Entidad de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009 y el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, y éste último a su vez compilado y actualizado por el Decreto 2483 de 2018; y modificado por el Decreto 1670 de 2021, elabora sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para el Grupo 2, las cuales se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes), traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) en su versión 2015, aplicables a partir del 1 de enero de 2017.

NOTA 2.2 - PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Efectivo

El efectivo de LA FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Entidad (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en la fecha que se efectúan las operaciones. Las diferencias de cambio se reconocen en resultados en el período en que se producen.

Arrendamientos - Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros cuando se transfieren sustancialmente todos los riesgos y beneficios de la propiedad del bien arrendado. Los demás arrendamientos se clasifican como arrendamientos operativos.

Aquileres a pagar por arrendamientos operativos se cargan en el resultado del ejercicio sobre una base de línea recta durante el plazo del arrendamiento pertinente.

Propiedades y equipos – La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, reconocerá el costo de un elemento de propiedad, planta y equipo como activo si y solo si es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento y el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Hace parte integral del costo, los siguientes conceptos:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables.
- Se deducen los descuentos comerciales, las rebajas y los descuentos por pronto pago.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir:

Medición posterior al reconocimiento La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, medirá todos los elementos de propiedades y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Modelo del costo = Costo – Depreciación - Deterioro

Depreciación: El cargo por depreciación se reconocerá en el resultado del período. El valor residual no será base de depreciación; éste y la vida útil del activo, se revisarán como mínimo al término de cada período anual y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, serán aplicados los nuevos criterios prospectivamente.

La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO ha definido aplicar el método de depreciación en línea recta, con las siguientes vidas útiles:

Tipo de activo	Método de depreciación	Vida útil
Construcciones en propiedad ajena	Lineal	Meses de acuerdo al contrato
Maquinaria y equipo	Lineal	Entre 60 y 120 meses
Muebles y equipos de oficina	Lineal	Entre 48 y 120 meses
Equipo de cómputo y comunicaciones	Lineal	Entre 24 y 60 meses

La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, tendrá en cuenta los siguientes aspectos en las depreciaciones de la propiedad y equipo:

a.-Revisará anualmente la vida útil, el método de depreciación y el valor residual, si las consideraciones de su cambio son pertinentes. Dicho cambio se aplicará a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente y su tratamiento será como un cambio en estimación contable.

b.-Cada vez que hay un cambio en la vida útil, debe recalcular la base de depreciación descontando el valor residual, el deterioro si hace parte de la base de depreciación.

c.-La propiedad y equipo que tenga un precio entre 1 a 2 S.M.L.M.V, se deprecia en la fecha de adquisición, las compras de activos que estén por debajo de este umbral no se depreciarán y se contabilizarán directamente al gasto correspondiente.

d.-Los activos se deprecian, incluso si no se encuentran en uso (reparación y mantenimiento).

e.-Las Propiedades y Equipo en tránsito que aún no se encuentran en la ubicación y condiciones necesarias para que puedan operar, tales activos no serán objeto de depreciación.

Pasivos financieros - La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, registrará aquellos pasivos originados por la prestación de servicios, honorarios, pasivos por impuestos, beneficios a los empleados entre otros. Todo el pasivo de esta cuenta se considera a corto plazo y se esperan pagar dentro de los plazos normales pactados.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.

b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros

Pasivos no financieros. Los avances y anticipos recibidos son valores que serán cancelados en el período corriente, son valores que serán cancelados en el período corriente y el acuerdo no constituye una baja en cuentas una cuenta por pagar se dará de baja cuando se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del pasivo correspondiente.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias, comprenden el impuesto corriente.

Impuesto corriente - El impuesto por pagar corriente se basa en las ganancias fiscales registradas durante el año. La ganancia fiscal difiere de la ganancia reportada en el estado, debido a las partidas de ingresos gravados o no, o gastos deducibles o no. El pasivo de la Entidad por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes al final del período sobre el cual se informa.

Beneficios a los empleados – comprenden los beneficios del corto plazo, en cumplimiento de obligaciones laborales legales en virtud de contratos laborales:

a.- Beneficios a corto plazo a los empleados: Son los beneficios a los empleados cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

b.-Beneficios por terminación: Son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

- La decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro.

- Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Principio de reconocimiento general para todos los beneficios a los empleados

La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa y se medirán por el valor establecido entre las partes de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia.

- a) Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.
- b) Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades y equipos.
- c) En el caso de las ausencias remuneradas no acumulativas, se presentan por situaciones que se hayan generado en el transcurso de la prestación de los servicios del trabajador, la FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, reconocerá cuando estas ausencias se hayan producido efectivamente y no se trasladen al futuro es decir, que estas ausencias caducan si no son utilizadas en el periodo sobre el cual se informa y no le dan el derecho al empleado a cobrar dicho importe en caso de abandonar la FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO (ej. Ausencias remuneradas por enfermedad, licencias de maternidad o paternidad, por pertenecer a jurados de votación o prestación del servicio militar). La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO no reconocerá ni pasivos ni gastos en caso de presentarse alguna de estas situaciones, hasta el momento en que se genere dicha ausencia.

Beneficios a corto plazo: Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- a) Sueldos, horas extras, comisiones y aportaciones a la seguridad social;
 - b) Subsidio de Transporte
 - c) Cesantías, intereses a las cesantías y primas legal de servicios
 - d) Primas diferentes a la legal de servicios si se paga durante el periodo
 - e) Dotaciones, bonificaciones e incentivos
 - f) Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados;
 - g) Beneficios no monetarios a los empleados (tales como asistencia médica, alojamiento, alimentación, transporte y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvencionados, es decir son pagos en especie)
- En el caso de viáticos, gastos de representación, transportes y otros pagos que se realizan al trabajador no se consideraran beneficios a los empleados, esto debido a que el trabajador no es el beneficiario primario y estos deben tratarse como gastos administrativos o de ventas según sea el caso, siempre y cuando dichos pagos vengán debidamente soportados a nombre de la FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO.

Los beneficios por terminación no proporcionan a la FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO beneficios económicos futuros reconocidos en el resultado y se dan por las siguientes causas:

- (a) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o
- (b) proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

Ingresos – Está política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

Donaciones recibidas

Corresponden a los ingresos recibidos de bienes y servicios por parte de terceros a título gratuito de personas naturales o jurídicas, con o sin una destinación específica, para cumplir con los objetivos propios de la FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO.

Las donaciones pueden ser en efectivo, inversiones, derechos, bienes Muebles e inmuebles y otros activos.

Ingresos por prestación de servicios

La FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, debe reconocer los ingresos operacionales ordinarios en la prestación de servicios de educación, si sus valores son estimados confiablemente, de acuerdo al grado de terminación o de avance de la prestación final del servicio en el periodo en el que se informa.

Ingresos por rendimientos financieros e intereses

Corresponden a los valores que recibe la FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO, depósitos en cuentas bancarias, por rendimientos que obtiene de las financiaciones otorgadas.

Otros ingresos

En esta categoría se incluye todo lo relacionado con recuperación de costos y gastos por daños, indemnizaciones recibidas, diferencia en cambio y aprovechamientos, entre otros.

No se consideran ingresos aquellos valores que corresponden a un reintegro de un gasto realizado en el mismo período contable, los cuales deben ser reconocidos como un menor valor del gasto correspondiente. Sin embargo, si el gasto fue realizado en períodos anteriores, se llevará al ingreso su recuperación.

CUENTAS POR COBRAR

Reconocerá las cuentas por cobrar cuando se hayan prestado los servicios, cuando se realicen préstamos a los trabajadores, pagos anticipados, cuentas a terceros y en general, cuando se presenten derechos de cobro.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 3 - EFECTIVO

	2022	2021
Caja menor	\$ -	\$ 1,000,000
Bancos nacionales - Cuentas corrientes (1)	2,179,032,117	732,699,513
Bancos del extranjero - Cuentas corrientes (1)	2,422,958,541	2,474,074,248
Bancos nacionales - Cuentas de ahorro	137,463,517	66,975,143
Total	<u>\$ 4,739,454,175</u>	<u>\$ 3,274,748,904</u>

(1) Corresponden a saldos mantenidos en Banco Davivienda (Colombia y Miami), y al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no tienen ninguna restricción

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS

	2022	2021
Corriente		
Deudores	\$ 430,000	\$ -
Anticipo a proveedores	34,415,402	46,896,772
Anticipo vacaciones	20,682,213	4,800,986
Anticipos impuesto de industria y comercio	415,000	256,000
Otros por cobrar a trabajadores	-	1,418,000
Subtotal	<u>\$ 55,942,615</u>	<u>\$ 53,371,758</u>
No corriente		
Fondo rotatorio - Fondo empleados Elite (1)	1,000,500,000	1,000,550,000
Total	<u>\$ 1,056,442,615</u>	<u>\$ 1,053,921,758</u>

(1) El día 28 de agosto del año 2009 se suscribió convenio de cooperación entre Fundación Fernando Borrero Caicedo y Fondo Elite el cual tiene el siguiente objeto:

a. Crear el Fondo Rotatorio de Vivienda FFBC- FONDOELITE; b. Mediante este convenio, unir esfuerzos entre las instituciones, para mejorar las posibilidades de los asociados a FONDOELITE, de adquirir vivienda propia o mejorar la actual. c. Ampliar el campo de acción, la cobertura y el impacto social, tanto de la FFBC como de FONDOELITE mediante la participación en las actividades financiamiento y apoyos diversos al fondo.

De acuerdo a los fines del convenio, las condiciones básicas de funcionamiento entre las instituciones durante la vigencia del convenio, donde se determinó que el FONDO ELITE cree el Fondo Rotatorio de Vivienda (F.R.V) y la Fundación se encarga de hacer los aportes de dinero exclusivamente para este fondo (F.R.V) de las donaciones realizadas por Whole Foods Market, que son administradas por FONDOELITE con sujeción obligaciones establecidas en el convenio y todas las dispuestas por la ley y los estatuto.

Los recursos fueron desembolsados en los años 2009, 2010, 2011, 2012 y 2017

En la cláusula 7 del convenio, numeral 4 dispone que "en caso de liquidación del Fondo élite o supresión del plan de vivienda, Fondo elite devolverá a la FUNDACION FERNANDO BORRERO CAICEDO la suma total de los dineros aportados sin ningún tipo de interés".

NOTA 5 - PROPIEDADES Y EQUIPOS

	2022	2021
Construcciones en propiedad ajena (1)	\$ 1,767,680,418	\$ 1,767,680,418
Maquinaria y equipo	165,115,313	158,749,174
Muebles y equipos de oficina	161,952,350	138,088,276
Equipos de computo y comunicaciones	11,001,919	11,001,919
Subtotal	2,105,750,000	2,075,519,787
Menos: Depreciación acumulada	<u>(134,935,572)</u>	<u>(87,498,773)</u>
Total	<u>\$ 1,970,814,428</u>	<u>\$ 1,988,021,014</u>

(1) Corresponden a las edificaciones para el funcionamiento de la FUNDACIÓN, reconocidas en el proceso de adopción de las NIIF.

El movimiento del costo y depreciación de propiedades y equipos se detalla a continuación:

P P Y E	Construcciones en propiedad ajena	Maquinaria y equipo	Muebles y equipos de oficina	Equipo de computo y comunicaciones	Total
Saldo 31 diciembre 2020	1,767,680,418	69,364,272	44,916,587	5,323,339	1,887,284,616
Adquisiciones		66,526,562	65,591,300	1,829,800	133,947,662
Depreciaciones	-	15,832,556	13,774,468	3,604,240	33,211,264
Saldo 31 diciembre 2021	1,767,680,418	120,058,278	96,733,419	3,548,899	1,988,021,014
Adquisiciones		6,366,139	23,864,074		30,230,213
Depreciaciones	-	24,290,824	21,371,535	1,774,440	47,436,799
Saldo 31 diciembre 2022	1,767,680,418	102,133,593	99,225,958	1,774,459	1,970,814,428

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS

	2022	2021
Costos y gastos por pagar	\$ 6,492,218	\$ 42,232,844
Retenciones en la fuente por renta	6,050,000	5,400,000
Retenciones en la fuente por ICA	732,000	426,000
Retenciones y aportes de nómina:	81,157,297	59,339,400
Salud	25,807,413	19,833,600
ARL	1,037,600	527,200
Caja de Compensación	7,934,763	6,114,300
ICBF	5,951,093	4,588,600
SENA	3,967,383	3,060,400
Fondo de empleados	3,539,493	0
Fondo de Pensiones	32,919,552	25,215,300
Total	<u>\$ 94,431,515</u>	<u>\$ 107,398,244</u>

NOTA 7 - PASIVOS POR IMPUESTOS

	2022	2021
Impuesto sobre la renta - vigencia fiscal corriente	\$ 7,780,000	\$ 3,482,000
Impuesto de industria y comercio	<u>1,832,000</u>	<u>1,214,000</u>
Total	<u>\$ 9,612,000</u>	<u>\$ 4,696,000</u>

Impuesto a las ganancias calculado con el 20% sobre renta la renta gravada ver nota (17)

NOTA 8 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2021
Cesantías consolidadas	\$ 184,666,255	\$ 155,227,320
Intereses sobre cesantías	21,749,690	18,371,058
Vacaciones consolidadas	<u>7,590,578</u>	<u>27,292,955</u>
Total	<u>\$ 214,006,523</u>	<u>\$ 200,891,333</u>

NOTA 9 - PASIVOS NO FINANCIEROS

	2022	2021
Matrículas (1)	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ 480,000</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 corresponden a montos pagados por padres de familia por concepto de matrícula de los estudiantes para el siguiente año.

NOTA 10 - FONDO SOCIAL

	2022	2021
Aportes sociales	\$ 3,000,000	\$ 3,000,000
Superávit (1)	<u>34,016,000</u>	<u>23,811,224</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 corresponden a la donación de propiedades y equipos (Parque infantil y podadora).

NOTA 11 - INGRESOS

	2022	2021
Cuotas de sostenimiento para la educación	\$ 266,264,000	\$ 266,240,000
Matriculas	12,200,345	8,535,000
Donaciones (1)	<u>7,074,591,547</u>	<u>6,640,131,422</u>
Subtotal	7,353,055,892	6,914,906,422
Devoluciones (2)	<u>(6,636,000)</u>	<u>(92,032,500)</u>
Total	<u>\$ 7,346,419,892</u>	<u>\$ 6,822,873,922</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2021 y 2021 las donaciones se describen a continuación:

	2022	2021
BILL DORAN GENER/CASH DIS	276,712,800.00	-
DELAWARE VALLEY FLORAL GROUP	51,412,840.00	48,820,920.00
RT S.A.S.	46,632,960.00	37,044,100.00
WFM - WHOLE FOODS MARKET	6,686,604,877.00	6,544,798,908.00
DONANTES VARIOS	<u>13,228,070.00</u>	<u>9,467,494.00</u>
Total	<u>\$ 7,074,591,547</u>	<u>\$ 6,640,131,422</u>

(2) Corresponden a las devoluciones por concepto de retiro de estudiantes.

NOTA 12 - GASTOS ADMINISTRATIVOS**BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

	2022	2021
SUELDOS	\$ 2,148,582,343	\$ 1,734,051,714
HORAS EXTRAS Y RECARGOS	378,455	-
INCAPACIDADES	33,544,281	15,395,056
AUXILIO DE TRANSPORTE	14,314,512	24,299,899
CESANTIAS	193,939,474	161,660,111
INTERESES SOBRE CESANTIAS	22,489,678	19,017,622
PRIMA DE SERVICIOS	193,500,707	159,580,313
VACACIONES	119,131,851	99,662,000
AUXILIOS	41,244,796	34,078,794
BONIFICACIONES	-	48,960
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	13,544,730	11,193,960
INDEMNIZACIONES LABORALES	26,811,141	11,182,924
CAPACITACION AL PERSONAL	5,760,000	3,145,000
GASTOS DEPORTIVOS Y DE RECREACION	3,358,200	6,486,200
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALE	12,827,452	9,390,305
APORTES EPS	200,912,189	163,618,928
APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTIAS	277,162,136	220,547,533
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	91,181,319	74,807,390
APORTES I.C.B.F.	68,406,574	56,108,872
SENA	45,619,937	37,427,351
CUOTA DE SOSTENIMIENTO	23,733,333	23,621,676
SUB TOTAL	3,536,443,108	2,865,324,608

HONORARIOS

REVISORIA FISCAL	10,647,520	11,261,337
ASESORIA FINANCIERA	14,543,200	12,624,000
ASESORIA TECNICA (1)	106,338,402	112,265,942
OTROS	6,914,885	1,222,652
SUB TOTAL	138,444,007	137,373,931

(1) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 corresponde a la asesoría de SGSST, verificaciones de la prestación del servicio, asesorías jurídicas y asesorías familiares.

IMPUESTOS

INDUSTRIA Y COMERCIO	1,832,000	1,213,000
SUB TOTAL	1,832,000	1,213,000

ARRENDAMIENTOS		
TERRENOS	20,253,096	18,819,084
MAQUINARIA Y EQUIPO	1,844,500	5,474,000
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	3,470,000	3,330,000
OTROS	11,753,050	-
SUB TOTAL	37,320,646	27,623,084
SEGUROS		
VIDA COLECTIVA	6,521,282	5,680,000
INCENDIO	3,158,700	3,086,086
RESPONSABILIDAD CIVIL Y EXTRA CONTRACTUAL	-	1,071,000
OTROS	8,952,430	8,952,430
SUB TOTAL	18,632,412	18,789,516
SERVICIOS		
ASEO Y VIGILANCIA	2,649,510	2,184,217
TEMPORALES 0%	10,831,191	23,587,813
TEMPORALES 19%	1,432,121	3,118,829
PROCESAMIENTO ELECTRONICO DE DATOS	34,747,936	14,199,675
TELEFONO GRAVADO	9,211,006	938,467
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	47,747,600	39,983,926
PEAJES	941,600	119,200
OTROS (1)	317,431,118	72,857,600
SUB TOTAL	424,992,082	156,989,727
(1) En cumplimiento de los programas en OTROS se destaca apoyo escolar en la institución CASTILLO PEDAGOGICO por valor de \$275 millones, para matriculas y pensiones, y a la FUNDACION EDUCATIVA Y FILANTROP. PARA EL DES. SOCIAL Y HUMANO por valor de \$13.8 millones, entre otros		
LEGALES		
NOTARIALES	214,339	242,556
REGISTRO MERCANTIL	3,336,100	2,661,500
SUB TOTAL	3,550,439	2,904,056
MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	136,020,599	177,782,602
MAQUINARIA Y EQUIPO	25,143,387	51,569,623
EQUIPO DE OFICINA	4,052,521	2,953,829
EQUIPO DE OFICINA	0	877,247
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	92,227,813	20,647,990
EQUIPO MEDICO-CIENTIFICO	-	702,100
SUB TOTAL	257,444,320	254,533,391
DEPRECIACIONES		
MAQUINARIA Y EQUIPO	45,639,691	18,093,556
EQUIPO DE OFICINA	10,227,444	8,111,876
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	1,774,440	3,604,240
SUB TOTAL	57,641,575	29,809,672
DIVERSOS		
LIBROS, SUSCRIPCIONES, PERIODICOS Y REVISTAS	-	9,163,000
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS	-	2,789,521
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO (1)	456,270,041	60,619,729
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA	122,345,338	38,613,746
CAFETERIA	8,517,561	4,261,188
MEDICAMENTOS	1,846,395	28,927,197
PAPELERIA	66,888,237	41,402,519
MATERIAL DE DOTACION	38,792,569	12,119,692
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3,960,006	3,303,043
INSUMOS PARA MANTENIMIENTOS	-	30,311,838
OTROS COMBUSTIBLES	590,000	-
PEAJES	5,579,700	4,426,300
TAXIS Y BUSES	-	2,143,180
CASINO Y RESTAURANTE	305,328,155	44,911,132
DONACIONES (2)	485,987,392	-
AUXILIOS EDUCATIVOS (3)	327,660,154	60,642,499
AUX. FDO EXTREMA CALAMIDAD	3,620,000	3,450,000
OTROS	6,875	985
LENCERIA	9,529,672	-
SUB TOTAL	1,836,922,095	347,085,569
TOTAL	6,313,222,685	3,841,646,554

(1) Corresponde principalmente a apoyos para la niñez entregados por el programa "Talentos" de Almacenes Éxito por valor de \$301 millones y computadores para niños de la Fundación por valor de \$80 millones.

(2) Corresponde a las donaciones para la Fundación SOL DE LOS ANDES para el desarrollo de los programas "Proyecto Mujer", "Niños Inclusión" y "Mujer 2020".

(3) Corresponde principalmente a auxilios educativos entregados a estudiantes directamente y a la Fundación Educativa San Juan Bautista por \$148 millones

NOTA 13 - OTROS INGRESOS

	2022	2021
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS (1)	32,551,835	6,198,569
POR INCAPACIDADES I.S.S.	15,574,669	18,313,613
OTRAS	-	124,374
AJUSTE AL PESO	11,769	3,515
Total	<u>\$ 48,138,273</u>	<u>\$ 24,640,071</u>

(1) Corresponde al ajuste por el resultado en la consolidación de las vacaciones y cuota pago de los colaboradores por el uso del restaurante.

NOTA 14 - OTROS GASTOS

	2022	2021
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES (ajuste vacaciones)	\$ 8,312,918	\$ -
IMPUESTOS ASUMIDOS	857,869	758,702
MULTAS, SANCIONES Y LITIGIOS	-	392,000
TAXIS Y BUSES ADMINISTRACION	5,601,558	-
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	758,906	-
AJUSTES AL PESO	23,637	-
OTROS	31,300	25,411
OTROS NO DEDUCIBLES	430,900	-
Total	<u>\$ 16,017,088</u>	<u>\$ 1,176,113</u>

NOTA 15 - INGRESOS FINANCIEROS

	2022	2021
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	\$ 94,520	\$ 34,630
DIFERENCIA EN CAMBIO (1)	428,732,980	231,554,746
OTROS	16,000	-
Total	<u>\$ 428,843,500</u>	<u>\$ 231,589,376</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 corresponde a las donaciones realizadas en la cuenta bancaria del extranjero.

NOTA 16 - GASTOS FINANCIEROS

	2022	2021
GASTOS BANCARIOS	\$ 30,002,792	\$ 23,203,954
DIFERENCIA EN CAMBIO (1)	21,624,108	1,396,290
GASTOS NO OPERACIONALES VARIOS	-	170,000
OTROS	24,689	-
Total	<u>\$ 51,651,589</u>	<u>24,770,244</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 corresponde a las donaciones realizadas en la cuenta bancaria del extranjero.

NOTA 17 - IMPUESTO SOBRE LA RENTA

	2022	2021
IMPUESTO DE RENTA	<u>7,780,000</u>	<u>3,276,000</u>

Las disposiciones fiscales del impuesto sobre la renta aplicables a la Entidad para los años gravables 2022 y 2021 establecen que la tarifa general es del 20% y 20%, respectivamente.

A continuación, se detalla la conciliación entre el excedente contable antes de impuestos y la renta líquida gravable base para determinar el gasto por impuesto de renta:

	2022
Total ingresos	7,816,765,665
Total costos y gastos	(6,380,891,361)
Renta líquida	1,435,874,304
Gastos no deducibles	38,898,475
Renta exenta	1,396,975,829
Renta líquida gravada	<u>38,898,475</u>
Tarifa impositiva	<u>20%</u>
Impuesto de renta	<u>\$ 7,780,000</u>

Renta líquida gravada por \$38.898.475, que corresponde a gastos que la norma tributaria define como no deducibles, dadas las actividades meritorias de la FUNDACIÓN.

NOTA 18 - HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2022 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros

NOTA 19 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 6 de marzo de 2023. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien los puede aprobar o improbar.