



# **Fundación Lucila de Arcila e Hijos**

**Estados Financieros por los años terminados al 31 de diciembre  
de 2023 y al 31 de diciembre de 2022.**

## **Certificación del Representante Legal y Contador**

18 de marzo de 2024.

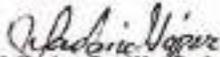
A los señores

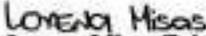
**ASAMBLEA GENERAL FUNDACION LUCILA DE ARCILA E HIJOS**

Los suscritos representante legal y contador de Fundación Lucila de Arcila e Hijos, en adelante la Fundación, certificamos que los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- b. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante los años terminados el 31 de diciembre de 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2023.
- d. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera.
- e. Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

La certificación está limitada para cada una de las partes que firman la presente a las funciones que son de su competencia. Acorde con lo anterior, para el caso de la certificación suscrita por el contador, funcionario de Planeación Tributaria y Financiera, dichas certificaciones están limitadas exclusivamente a los asuntos contables la certificación está sujeta a la información que es de su conocimiento teniendo en cuenta la información que fue suministrada por la Compañía a Planeación Tributaria y Financiera para el desarrollo de sus funciones de Outsourcing contable.

  
Martha Cecilia Cadavid López  
Representante Legal

  
Lorena Misas Zuleta  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 300469-T  
Delegado de Planeación Tributaria y Financiera SAS

A los señores de  
**Asamblea General Fundación Lucila De Arcila E Hijos**

#### **Informe sobre los estados financieros**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Lucila de Arcila e Hijos, que comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio y los estados de flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

#### **Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros**

La Administración es responsable por la preparación y la correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia; y de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

#### **Responsabilidad del Revisor Fiscal**

Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basada en nuestra auditoría. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría. Dichas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la entidad. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la dirección, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión de auditoría.

#### **Opinión**

En nuestra opinión, los estados financieros, tomados de los libros contables, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales la situación financiera de Fundación Lucila de Arcila e Hijos, al 31 de diciembre de 2023, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha

de conformidad con conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera aceptadas en Colombia.

#### **Informe sobre otros requerimientos legales y complementarios**

Además, basado en el alcance de mis auditorías, informo que la Fundación ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del consejo Directivo; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de fundadores se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros básicos, y la Fundación ha presentado los informes a la DIAN de manera oportuna con el fin de mantener su calificación de ESAL. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, puso de manifiesto que la fundación ha seguido medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder. Mis recomendaciones sobre el control interno las he comunicado en informes separados dirigidos a la Administración.



Yojana Sáenz Gutiérrez  
Revisora Fiscal  
TP 173317-T

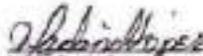
Marzo 18 de 2024

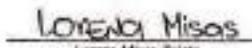
**FUNDACION LUCILA DE ARCELA E HIJOS**

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2022  
(En pesos Colombianos)

ACTIVOS	Notas	31.12.2023	31.12.2022	PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	31.12.2023	31.12.2022
<b>Activos corrientes:</b>				<b>Activos corrientes:</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	2.171.760,787	2.463.607,217	Otros pasivos no financieros corrientes	10	197,000	70,000
Otros activos no financieros		-	-	Otros pasivos financieros corrientes		-	-
Otros activos financieros corrientes		-	-	Pasivos por impuestos corrientes	6	-	-
Activos por impuestos corrientes	8	5,065,535	1,906,548	Cuentas comerciales por pagar y otros cuentas por pagar similares	11	2.726,646	4.111,854
Cuentas comerciales por cobrar y otros cuentas por cobrar similares	7	5,077,581	46,944	Cuentas por pagar a partes relacionadas corrientes		-	-
Cuentas por cobrar a partes relacionadas corrientes		-	-	Provisiones por beneficios a los empleados		-	-
Impuestos	8	435,933,630	434,165,024			2.923,646	4.181,854
<b>Total activos corrientes</b>		<b>3.617,137,513</b>	<b>3,139,979,743</b>	<b>Pasivos no corrientes:</b>			
<b>Activos no corrientes:</b>				Otros pasivos no financieros no corrientes		-	-
Otros activos financieros no corrientes		-	-	Otros pasivos financieros no corrientes		-	-
Activos por impuestos no corrientes		-	-	Pasivos por impuestos diferidos		-	-
Cuentas comerciales por cobrar y otros cuentas por cobrar no corrientes		-	-			-	-
Activos por diferidos		-	-	<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Activos intangibles distintos de la plusvalía		-	-	<b>Patrimonio</b>			
Propiedades, planta y equipo	9	1.255,447,669	1.260,176,441	Capital emitido		3.844,156,240	3.844,156,240
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>1.255,447,669</b>	<b>1.260,176,441</b>	Pérdidas o utilidades acumuladas		571,882,987	251,890,005
				Resultado o utilidad del periodo		(556,266,594)	340,222,089
				Primas de emisión		-	-
				Otros reservas		-	-
				<b>Patrimonio total</b>		<b>3.879,762,756</b>	<b>4.411,968,336</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3.882,625,382</b>	<b>4.400,156,184</b>	<b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		<b>3.882,625,382</b>	<b>4.400,156,184</b>

Las letras adjacentes forman parte integral de estos estados financieros

  
María Cecilia Cadena Lora  
Representante Legal

  
Lorena Misas Zúñiga  
Contadora  
Tarjeta profesional No. 260469 - T  
Designado por Planeación Tributaria y Financiera SAS

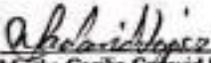
  
Yegor Leonor Gutierrez  
Revisor fiscal  
Tarjeta profesional No. 173317 - T

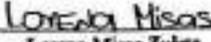
**FUNDACION LUCILA DE ARCILA E HIJOS**

ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
 (En pesos Colombianos)

	Notas	Acumulado	
		01.01.2023	01.01.2022
		31.12.2023	31.12.2022
		\$	\$
Ingresos de actividades ordinarias	12	82,272,952	35,134,439
Costo de ventas		-	-
<b>Utilidad bruta</b>		<b>82,272,952</b>	<b>35,134,439</b>
Otros ingresos	13	37,411,204	146,533
Gastos de administración	14	(171,421,243)	(170,494,326)
Gastos de venta		-	-
Otros gastos	13	(33,116,153)	(47,893,927)
Ingresos financieros	15	39,959,236	102,289,593
Gastos financieros	15	(1,846,427)	(1,737,150)
Diferencias de cambio		(489,526,163)	422,776,920
<b>Pérdida ó utilidad antes de impuesto</b>		<b>(536,266,594)</b>	<b>340,222,081</b>
Ingreso (gasto) por impuesto a las ganancias		-	-
Ganancia procedente de operaciones continuadas		(536,266,594)	340,222,081
<b>Pérdida ó utilidad neta</b>		<b>(536,266,594)</b>	<b>340,222,081</b>
Otros resultados integrales		-	-
<b>Resultado integral total</b>		<b>(536,266,594)</b>	<b>340,222,081</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
 María Cecilia Cerdavid Lopez  
 Representante Legal

  
 Lorena Misas Zuleta  
 Contador  
 Tarjeta profesional No. 300469 - T  
 Designado por Plancación Tributaria y Financiera SAS

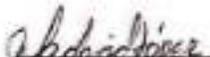
  
 Yojany Saenz Gutierrez  
 Revisora fiscal  
 Tarjeta profesional No. 173317 - T

FUNDACION LUCILA DE ARCELA E HIJOS

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2022  
 (En pesos Colombianos)

	Capital emitido	Utilidades ó pérdidas acumuladas	Prima de emisión	Otras reservas	Total reservas	Patrimonio total
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
<b>Saldo inicial periodo actual 01.01.2021</b>	3,844,156,243	37,357,895	-	-	-	3,881,514,138
Cambios en patrimonio						
Resultado Integral						
Utilidad ó pérdida		194,232,111	-	-	-	194,232,111
<b>Total de cambios en patrimonio</b>		194,232,111				
<b>Saldo final periodo al 31.12.2021</b>	3,844,156,343	331,390,005	-	-	-	4,075,546,349
<b>Saldo inicial periodo actual 01.01.2022</b>	3,844,156,343	331,390,005	-	-	-	4,075,546,349
Cambios en patrimonio						
Resultado Integral						
Utilidad ó pérdida	-	340,222,081	-	-	-	340,222,081
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-
<b>Total de cambios en patrimonio</b>	-	340,222,081	-	-	-	340,222,081
<b>Saldo final periodo al 31.12.2022</b>	3,844,156,343	571,612,087	-	-	-	4,415,768,330
<b>Saldo inicial periodo actual 01.01.2023</b>	3,844,156,343	571,612,087	-	-	-	4,415,768,330
Cambios en patrimonio						
Resultado Integral						
Utilidad ó pérdida	-	(536,266,594)	-	-	-	(536,266,594)
Emisión de patrimonio	-	-	-	-	-	-
<b>Total de cambios en patrimonio</b>	-	(536,266,594)	-	-	-	(536,266,594)
<b>Saldo final periodo al 31.12.2023</b>	3,844,156,343	35,345,493	-	-	-	3,879,501,736

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
 Martha Cecilia Cadavid Lopez  
 Representante Legal

  
 Lorena Misas Zulen  
 Contador  
 Tarjeta profesional No. 300469 - T  
 Designado por Planeación Tributaria y Finanzas SAS

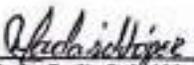
  
 Yojana Soenz Gutierrez  
 Revisora fiscal  
 Tarjeta profesional No. 173317 - T

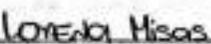
FUNDACION LUCILA DE ARCILA E HIJOS

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022  
 (En pesos Colombianos)

Estado de Flujos de Efectivo	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación:</b>		
Utilidad neta del ejercicio	(536,266,594)	340,222,081
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	-	-
Ajuste por gasto por impuesto a las ganancias	-	-
Total ajustes para conciliar la pérdida	(536,266,594)	340,222,081
<b>Cambios en el capital de trabajo</b>		
Ajustes por disminuciones (incrementos) en las inversiones	(938,596)	(25,051,243)
Ajustes por disminuciones (incrementos) de cuentas por cobrar de origen comercial	-	-
Ajustes por disminuciones en otras cuentas por cobrar derivados de las actividades de operación	(5,060,617)	20,855,067
Ajustes por incrementos en anticipos de impuestos y contribuciones	(3,204,987)	(272,517)
Ajustes por el incremento de cuentas por pagar de origen comercial	(1,385,208)	1,693,395
Ajustes por incrementos en otras cuentas por pagar derivados de las actividades de operación	127,000	(551,905)
Ajustes por disminuciones en impuestos por pagar	-	-
Ajustes por incremento de los pasivos estimados y provisiones	-	-
Total variaciones del capital de trabajo	(10,462,408)	(3,327,204)
Flujos de efectivo netos procedentes (utilizados en) operaciones	(546,729,002)	336,894,877
Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados)	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(546,729,002)</b>	<b>336,894,877</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de inversión:</b>		
Cambios en propiedades y equipo	34,682,572	65,741,436
Adquisición de activos intangibles	-	-
Rendimientos CDTs	-	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión</b>	<b>34,682,572</b>	<b>65,741,436</b>
<b>Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación:</b>		
Importes procedentes de préstamos netos	-	-
Intereses pagados	-	-
Aumentos de capital	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>INCREMENTO (DISMINUCION) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>(512,046,430)</b>	<b>402,636,313</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b>2,683,807,217</b>	<b>2,281,170,904</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DE PERÍODO</b>	<b>2,171,760,787</b>	<b>2,683,807,217</b>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

  
 Martha Cecilia Cadavid Lopez  
 Representante Legal

  
 Lorena Misas Zuleta  
 Contador  
 Tarjeta profesional No. 300469 - T  
 Designado por Plasección Tributaria y Financiera SAS

  
 Yojana Saenz Gutierrez  
 Revisora fiscal  
 Tarjeta profesional No. 173317 - T

**FUNDACIÓN LUCILA DE ARCILA E HIJOS**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2023 - 2022**  
**(Cifras en pesos colombianos - \$)**

**I. ENTE ECONOMICO Y OBJETO SOCIAL**

Fundación Lucila de Arcila e Hijos, fue constituida por documento privado el 06 de mayo de 2015, en el libro 1, bajo el número 1817.

La Entidad sin ánimo de lucro tiene su domicilio principal en el municipio de Medellín (Antioquia), y su duración se fijó a un periodo indefinido.

La Fundación se constituye con los siguientes objetivos:

- a) Hacer un constante acompañamiento por parte de los colaboradores de la fundación, en los sectores y comunidades objeto de su acción, para controlar, verificar y hacer seguimiento de los planes que se desarrollen.
- b) Destinar y manejar apropiadamente los diferentes recursos económicos de que disponga o se obtengan de personas naturales y jurídicas que se hagan partícipes de los diferentes proyectos que gestione y promueva la fundación y también de los activos y dineros provenientes de la sucesión del causante del Dr. LUIS ASDRUBAL ARCILA MONTOYA identificado en vida con la cédula de ciudadanía No. 2.923.628 de Bogotá, y en cuyo testamento se dejan asignaciones y recursos para la fundación que a través de este acto se constituye por voluntad y recursos suyos.
- c) Gestionar ayudas, auxilios, donaciones de diferentes organismos estatales, organizaciones, empresas y personas naturales a nivel nacional para la financiación y sostenimiento de los diferentes proyectos que se inicien, operen, controlen y supervise la fundación.
- d) Promover actividades para generar recursos que, financien total o parcialmente cualquiera de los proyectos de contenido social que emprenda la fundación.
- e) Formar y orientar a líderes comunitarios para brindarles herramientas que sirvan para emprender, sostener y proyectar actividades en bien de la comunidad de la que hacen parte.
- f) Fomentar toda clase de actividades culturales para el beneficio específico de cualquier tipo de comunidad objeto de la acción de la Fundación.
- g) Velar por el bienestar y el mejoramiento de la calidad de vida, curación o tratamiento de enfermos de cáncer y de personas en condición de pobreza y abandono que no puedan valerse por sí mismos y que requieran de los servicios y cuidados de hogar de ancianos de esta misma fundación con los propósitos ya indicados.

- h) Desarrollar y ejercer un liderazgo social con las diferentes instancias para la protección del medio ambiente, el bienestar de los empleados, el respeto a los derechos humanos, el cuidado de su entorno social, el respeto a la dignidad de la persona, la justicia y la solidaridad.
- i) Para el desarrollo del objeto de la fundación, podrá orientar a sus servicios a todas las clases sociales sin tener en cuenta su credo, raza, género, etc. con total inclusión y sin ningún ánimo de lucro salvo en lo que se refiera a la obtención de recursos para su mantenimiento y conservación en el tiempo, particularmente favoreciendo a las personas de menos recursos económicos, sociales y culturales, con desinterés y mucho amor, altruismo, ya sea en forma directa o a través, de asociaciones, uniones temporales o alianzas estratégicas.
- j) Acercar y fortalecer los valores fundamentales del desarrollo humano como: la paz, honestidad, la solidaridad, el respeto, la tolerancia, la responsabilidad social, la inclusión y el respeto a la diversidad, entre otros, para que los elementos de la cadena formativa del individuo obren en consecuencia.
- k) Ejercer o encausar el voluntariado social en apoyo de causas sociales dentro y en el entorno de los distintos proyectos de la fundación, debidamente dirigidos gracias a la aplicación de la comunicación social en cada acción específica.
- l) Tramitar ante organismos oficiales de Colombia, ONG's o afines recursos para la ejecución de programas inherentes al objeto social.
- m) Crear otras instituciones u obras sociales, abrir oficinas o agencias, alianzas estratégicas, uniones temporales que sirvan de apoyo al objeto social y que sean similares o compatibles al objeto y propósito de esta fundación.
- n) Recuperar, promover y fundamentar los valores éticos, espirituales y principios humanísticos rescatando así la verdadera dimensión del hombre, como máximo legado testamentaria. La fundación en desarrollo de su objeto social adquirirá, enajenará, gravará, administrará, podrá tomar en arrendamientos por activa o pasiva o a cualquier otro título toda clase de bienes muebles o inmuebles.
- ñ) Celebrar toda clase de contratos con compañías de seguros, reaseguros y del sector financiero relacionadas con la protección de sus bienes, actividades y del personal a su servicio.
- o) Ejecutar en su nombre o por cuenta de terceros o en participación con ellos, todos los actos y negocios jurídicos que convenga al objeto social de la fundación, y en general todos los contratos preparatorios complementarios y accesorios de los anteriores y los demás que sean necesarios o útiles para el buen desarrollo de una organización sin ánimo de lucro.
- p) Adquirir, enajenar, gravar con hipoteca o prenda, administrar, recibir a dar en arrendamiento o a cualquier otro título toda clase de bienes muebles o inmuebles.
- q) Transigir, desistir y apelar decisiones de árbitros y amigables componedores en los asuntos en que tenga interés frente a terceros, o frente a los asociados mismos o a sus administradores.

r) Establecer y mantener un sistema de información sobre programas y servicios sociales ofrecidos por la fundación, que conforme el espíritu que la inspira, contribuyo a mejorar la calidad y las condiciones de salud de la población anciana y enferma de cáncer, de preferencia oriundas del municipio de Sansón (Ant.), población de la que se tenía tan hondos raíces, todo ella en un intento por luchar contra la pobreza, la inquietud y la exclusión social de esta población enferma y necesitada.

s) Desarrollar programas educativos y, a la vez, productivas para la juventud, fortaleciendo la veeduría ciudadana y efectuando proyectos que afiancen el concepto de solidaridad.

## **2. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF**

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF" o "IFRS" en inglés) para Pymes emitidas en 2009, según los requerimientos y opciones emitidas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo de Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

## **3. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Para sus registros contables y para la presentación de sus estados financieros, la Fundación debe observar las normas internacionales de información financiera para Pymes emitidas en 2009 establecidos por la Superintendencia de Sociedades y por otras normas legales; dichos principios pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

- **Unidad monetaria:** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas de balance y cuentas del estado de resultado es el peso colombiano.
- **Periodo contable:** La fundación tiene definido por estatutos efectuar corte en sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general anualmente con fecha de 31 de diciembre.
- **Efectivo y equivalentes de efectivo:** Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, el efectivo en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez con vencimiento inferior a tres meses son considerados como efectivo y equivalentes de efectivo.
- **Deudores:** La cuenta de deudores comprende el valor de los saldos a cargo de terceros y a favor de la Fundación y que se esperan recuperar en un lapso inferior a un año.
- **Propiedad, planta y equipo:** Las propiedades, planta y equipo, se contabilizan al costo, el cual incluye los desembolsos incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización.

Las reparaciones y el mantenimiento de los activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Las ventas y retiros de los activos se descargan al costo neto ajustado y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.

La depreciación se calcula, por el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos 20 años para edificios, 10 años para mueble, 10 años maquinaria y equipo, 3 años para equipo de cómputo y telecomunicaciones, se efectúa por lo general con una periodicidad máxima de tres años calendario.

Los activos fijos con un valor inferior a los dos salarios mínimos mensuales vigentes son llevados a cuentas de resultado.

- **Gastos pagados por anticipado:** Se registran en estas cuentas las erogaciones correspondientes a seguros, contratos de mantenimientos, arrendamientos y otros incurridos para recibir servicios futuros.
- **Cuentas por pagar:** Son las obligaciones que contrae la Fundación a favor de terceros y que se encuentran pendientes de cancelar al cierre del periodo. Las cuentas por pagar se contabilizan bajo el método del costo, el cual, cuando sea el caso, se ajusta de acuerdo con la moneda funcional pactada para el pago.
- **Impuestos, gravámenes y tasas:** Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del estado y a cargo de la Fundación, determinados con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende, entre otros, el impuesto de renta y complementarios, el impuesto sobre las ventas y de industria y comercio.

La tarifa de impuesto de renta aplicable para el año gravable 2022 correspondía al 20% y para el año 2023 correspondía al 20%.

- **Obligaciones laborales:** Los pasivos laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.
- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos:** Para el reconocimiento de ingresos, costos y gastos, la Fundación utiliza el principio de Asociación. Los ingresos se reconocen en el momento de la entrega física del producto o servicio prestado y los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.
- **Cuentas de orden:** La Fundación registra en cuentas de orden los hechos, circunstancias, compromisos o contratos de los cuales se pueden generar derechos u obligaciones y que, por tanto, pueden afectar la estructura financiera. También incluye cuentas para el control de los activos pasivos y patrimonio, información gerencial o control de futuras

situaciones financieras y diferencias entre los requisitos contables y las declaraciones tributarias.

#### 4. TRANSACCIONES EN MONEDA EXTRANJERA

Las normas básicas existentes permiten la libre negociación de divisas extranjeras a través de los bancos y demás instituciones financieras, a tasas libres de cambio. No obstante, la mayoría de las transacciones en moneda extranjera todavía requieren el cumplimiento de ciertos requisitos legales.

Las transacciones y saldos en moneda extranjera, se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado, certificada por la Superintendencia Financiera, la cual fue utilizada para la preparación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2023. La tasa de cambio representativa del mercado al 31 de diciembre de 2023, fue \$3.822,05 por USD\$1.

#### 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo neto de efectivo y equivalente al efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

##### Efectivo y equivalentes al efectivo:

##### Efectivo

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	\$	\$
Caja menor	-	1,006,961
Bancos en moneda nacional	8,233,229	6,787,149
Bancos en moneda extranjera	290,651,461	364,700,705
<b>Totales</b>	<u>298,884,691</u>	<u>372,494,816</u>

##### Equivalentes al efectivo:

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	\$	\$
Certificados de depósito a término (CDT)	1,697,602,148	2,112,208,557
Fideicomisos de inversión moneda nacional	175,273,948	199,103,844
<b>Totales</b>	<u>1,872,876,097</u>	<u>2,311,312,401</u>
<b>Total efectivo y equivalentes al efectivo:</b>	<u>2,171,760,787</u>	<u>2,683,807,217</u>

#### 6. IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo neto de impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

## 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de propiedad planta y equipo neto al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

### Propiedades, planta y equipo:

Elementos	31.12.2023		
	Bruto \$	Depreciación \$	Neto \$
Construcciones y edificaciones	1,560,716,000	-295,228,131	1,265,487,849
<b>Totales</b>	<b>1,560,716,000</b>	<b>-295,228,131</b>	<b>1,265,487,849</b>

### Propiedades, planta y equipo:

Elementos	31.12.2022		
	Bruto \$	Depreciación \$	Neto \$
Construcciones y edificaciones	1,560,716,000	-260,545,559	1,300,170,421
<b>Totales</b>	<b>1,560,716,000</b>	<b>-260,545,559</b>	<b>1,300,170,421</b>

Costo de adquisición:	Construcciones y edificaciones \$	Total \$
Saldo inicial al 1º de enero de 2023	1,560,716,000	1,560,716,000
Adiciones	-	-
Reclasificaciones	-	-
Retiros y bajas	-	-
Otros incrementos (decrementos)	-	-
<b>Saldo final al 31 de diciembre de 2023</b>	<b>1,560,716,000</b>	<b>1,560,716,000</b>

### Depreciación en resultado:

	Acumulado	
	31.12.2023 \$	31.12.2022 \$
En gastos de administración y ventas (1)	34,682,572	65,741,436
<b>Totales</b>	<b>34,682,572</b>	<b>65,741,436</b>

**Impuestos corrientes:**

	Corriente	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Retención en la fuente	3,214,535	9,548
Saldo a favor renta	1,951,000	1,951,000
Provisión impuesto de renta	-	-
<b>Activos por impuestos corrientes</b>	<b>5,165,535</b>	<b>1,960,548</b>
<b>Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- 1) La retención en la fuente por cobrar por 3,214,535 corresponde a retención en la fuente aplicada por los rendimientos de las cuentas e inversiones, la misma será descontada en el impuesto de renta de 2023.

**7. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES**

El saldo de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

**Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes**

	Corriente	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Otras cuentas por cobrar (1)	5,107,561	46,944
<b>Totales</b>	<b>5,107,561</b>	<b>46,944</b>

- 1) El saldo de cuentas por cobrar corresponde a los arriendos que Gestión Legal Inmobiliaria dejó de pagar.

**8. INVERSIONES**

El saldo de inversiones neto al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

**Inversiones:**

	Corriente	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Fondo de inversión colectiva	1,655,052	4,446,697
FICI Sura AM Rentas inmobiliarias	433,448,578	429,718,337
<b>Totales</b>	<b>435,103,630</b>	<b>434,165,034</b>

(1) La depreciación total cargada durante el periodo comprendido entre el 01 de enero del 2023 y el 31 de diciembre del 2023 fue de \$ 34,628,572, se utiliza el sistema de línea recta según la vida útil de cada Propiedad, planta y equipo. Para construcciones y edificaciones es de 45 años.

## 10. PASIVOS NO FINANCIEROS

El saldo neto de pasivos no financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

### Pasivos no financieros:

	Corriente	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Retención en la fuente de terceros (1)	197,000	70,000
<b>Totales</b>	<b>197,000</b>	<b>70,000</b>

(1) El saldo por retenciones en la fuente de terceros al 31 de diciembre de 2023 por 197.000 correspondía a la retención en la fuente del mes de diciembre de 2023, el mismo fue cancelado en enero de 2024.

## 11. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo neto de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

### Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:

	Corriente	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Proveedores nacionales (1)	2,726,646	4,111,854
<b>Totales</b>	<b>2,726,646</b>	<b>4,111,854</b>

1) El saldo de proveedores nacionales corresponde a 2 facturas Planeación Tributaria y Financiera y Gas y Agua electrodomésticos.

## 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo neto de ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

	Acumulado	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Ingresos	82,272,952	35,134,439
<b>Totales</b>	<b>82,272,952</b>	<b>35,134,439</b>

## 13. OTROS INGRESOS Y OTROS GASTOS

El saldo neto de otros ingresos y otros gastos al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

### Otros ingresos

	Acumulado	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Diversos (1)	37,411,204	146,533
<b>Totales</b>	<b>37,411,204</b>	<b>146,533</b>

- 1) El saldo por diversos corresponde a los conceptos de valorización de acciones y ajuste al peso.

### Otros gastos

	Acumulado	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Pérdida en inversión	-	14,445,041
Gastos extraordinarios	36,117	66,246
Gastos Diversos (1)	33,080,036	33,382,641
<b>Totales</b>	<b>33,116,153</b>	<b>47,893,927</b>

- 1) El saldo por gastos diversos corresponde a los conceptos de multas y sanciones, Las donaciones al centro de Bienestar del Anciano y ajuste al peso.

#### 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El saldo neto de gastos de administración al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

	Acumulado	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Honorarios	13,920,000	17,000,000
Impuestos	18,466,858	15,826,152
Contribuciones y afiliaciones	14,777,656	6,064,800
Seguros	409,900	-
Servicios (2)	40,722,407	36,054,814
Gastos legales	2,610,788	1,889,500
Mantenimiento	5,349,969	-
Depreciaciones	34,682,572	65,741,436
Diversos (3)	40,481,093	27,917,624
<b>Totales</b>	<b>171,421,243</b>	<b>170,494,326</b>

- 1) Los gastos por servicios corresponden a los conceptos de Administración, servicios públicos, aseos y vigilancia.
- 2) Los gastos diversos corresponden a comisiones, útiles y papelería, desvalorización de inversiones y gastos no deducibles.

#### 15. INGRESOS Y GASTOS FINANCIEROS

El saldo neto de ingresos y gastos financieros al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprendía:

##### Ingresos financieros

	Acumulado	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Intereses	39,959,236	102,289,593
<b>Totales</b>	<b>39,959,236</b>	<b>102,289,593</b>

##### Gastos financieros

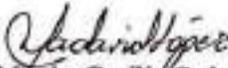
	Acumulado	
	31.12.2023	31.12.2022
	\$	\$
Gastos financieros	1,846,427	1,737,150
<b>Totales</b>	<b>1,846,427</b>	<b>1,737,150</b>

## **16. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

En el período comprendido entre el 1° de enero y el 18 de marzo de 2024 fecha de emisión de los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos significativos que afecten a los mismos.

## **17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 18 de marzo de 2024 (fecha de certificación de estados financieros). Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

  
Martha Cecilia Cadavid López  
Representante Legal

LORENA MISAS  
Lorena Misas Zuleta  
Contador Público  
Tarjeta Profesional No. 300469-T  
Delegado de Planeación Tributaria y Financiera SAS

  
Yojana Sáenz Gutiérrez  
Revisora Fiscal  
Tarjeta Profesional No. 173317-T