

**Notas a los estados financieros individuales comparativos**

Al 31 de diciembre de 20(23)

Valores expresados en pesos colombianos

**Nota 1. ENTIDAD QUE REPORTA.**

LA FUNDACION SEMBRADORES DE PAZ CALI-FUSEMPAZ, es una entidad sin animo de lucro, fue constituida mediante acta de constitución de fecha 23 de enero de 2009 e inscrita en la Cámara de Comercio de la ciudad de Cali el 19 de febrero de 2009 bajo el numero 10608-50 con vigencia indefinida.

El objeto social de FUSEMPAZ es : Formar, acompañar y promover del desarrollo integral de las personas y familias en estado de vulnerabilidad economica y social para transformar sus vidas y entorno, teniendo en cuenta los derechos colectivos, la justicia, la paz y la dignidad de la vida de la comuna 18 de la ciudad de cali.

La entidad tiene su domicilio principal en el municipio de Santiago de Cali, en el departamento del Valle del Cauca, República de Colombia. Cuenta con una sede administrativa principal ubicada en la carrera 69 No 1 Oeste 49 del mismo municipio.

Los Estados Financieros y las notas y revelaciones que se acompañan fueron preparados por el Contador Publico, auditados por la Revisoría Fiscal , y evaluados por el Representante Legal para ser considerados por la Asamblea General de Asociados.

**Nota 2. BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.****a) Periodo Contable**

Los Estados Financieros comprenden los siguientes periodos: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral al 31 de Diciembre de 2023 y 2022. Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo.

**a) Marco técnico normativo**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF) establecidas en la ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015. Las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de Enero de 2012 y a las enmiendas efecudadas durante el año 2012 por el IASB.

Hasta el 31 de Diciembre de 2015, la Fundación preparo sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia. La información financiera correspondiente a periodos anteriores incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presentaron de acuerdo con el nuevo Marco Técnico Normativo, los efectos entre el PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de Diciembre de 2014 y las NIIF tienen sus explicaciones

**b) Bases de medición**

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico

**c) Moneda funcional y de presentación**

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

**Nota 3. POLITICAS CONTABLES.**

Las políticas contables establecidas a continuación son las mas significativas y han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y de los estados financieros preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera.

**Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el efectivo en caja, bancos, derechos fiduciarios, depositos en cuentas de ahorro y corriente, depositos a plazo en entidades financieras, y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento original de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los rendimientos financieros se capitalizan y se cuenta con disponibilidad inmediata.

**4.1 CAJA Y BANCOS**

El disponible corresponde a los dineros mantenidos en caja menor, caja general y en las cuentas bancarias. Las transacciones se reconocen al valor nominal o costo de transacción, medido en la moneda funcional. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

**4.2 INVERSIONES**

Corresponde a los depósitos de disponibilidad inmediata las cuales estan valuadas a su valor nominal mas los intereses correspondientes certificados por la entidad financiera.

**4.3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

En el reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se miden al valor nominal que equivale al valor razonable. No se aplica costo amortizado por cuanto los plazos ortorgados son de corto plazo.

Para la evaluación del deterioro de cartera se aplican criterios tales como : Situación financiera del deudor y progreso en su proyecto para el cual obtuvo el préstamo. El deterioro del valor reduce el valor en libros del activo y se reconoce en el estado de resultados.

**4.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los elementos de las propiedades planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para uso de la Fundación y su costo puede medirse con fiabilidad.

## MEDICION INICIAL

La Fundación medirá inicialmente al costo los elementos de propiedad planta y equipo el cual comprende el precio de adquisición mas los costos atribuidos para que pueda operar el activo.

## MEDICION POSTERIOR

Al cierre del ejercicio el costo estará constituido por su costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro de valor acumulado que haya sufrido durante el periodo.

La Fundación dara de baja un activo de Propiedad Planta y Equipo sobre el que no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso del activo. Los activos de propiedad planta y equipo se encuentran valorizados para el balance de apertura.

La Fundación deprecia los activos de propiedad planta y equipo excepto terrenos, desde el momento que estos bienes se encuentran en condiciones de uso, distribuidos linealmente el costo de los mismos entre los años de vida útil estimados los cuales se resumen de la siguiente manera:

DESCRIPCION	VIDA ECONOMICA EN AÑOS
Edificios	40
Maquinaria y Equipo	10
Muebles enseres y equipo de oficina.	10
Equipos de Computo	de 3 a 5

## 4.5 RECONOCIMIENTO DE GASTOS

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (Causación) independientemente del flujo de recursos monetarios o financieros (Caja).

## 4.6 ADMINISTRACION DE CAPITAL

El patrimonio de una entidad sin ánimo de lucro no es tan significativo dado que por su estructura sus excedentes se reinvierten en labor social por lo tanto no capitaliza. Los objetivos de la Fundación al administrar el capital son el de salvaguardar la capacidad de la misma para continuar prestando sus servicios en beneficio de la comunidad mas vulnerable.

## 4.7 EFECTOS DE ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Es el resultado de los efectos de adopción de NIIF tales como ajustes a activos fijos y el reconocimiento de algunas partidas de activos o pasivos como gastos o provisiones.

## 4.8 IMPUESTOS

La fundación esta sujeta en Colombia al impuesto de renta y complementarios su régimen es especial con una tarifa del 20% sobre los gastos no deducibles y sus ingresos son exentos.

## Nota 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 8,189,903	5%	\$ 232,781,421	58%	-\$ 224,591,518	-96%

El efectivo disminuye ya que al 31 diciembre 2023 todos los proyectos se habían terminado. La caja menor es un fondo fijo y es para los gastos menores de la Fundación. Las cuentas de ahorro de vivienda se van a cancelar en su momento ya que en el momento las cuentas activas son las del banco de Colombia. Todas las cuentas se encuentran debidamente conciliadas.

El efectivo y sus equivalentes está compuesto por:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Caja general	\$ 177,245	2%	\$ 582,988	0%	-\$ 405,743	-70%
Caja menor	\$ -	0%	\$ 200,000	0%	-\$ 200,000	-100%
Banco Davivienda cta No 0191-7002-7213 Fundación	\$ 4,321	0%	\$ 4,319	0%	\$ 2	0%
Banco Davivienda cta No 0191-7000-0376 Fundación	\$ 9,404	0%	\$ 9,401	0%	\$ 3	0%
Bancolombia cta No 808-0002553-6 Adveniat	\$ 3,199,667	39%	\$ 127,492,075	55%	-\$ 124,292,408	-97%
Bancolombia cta No 808-0179451-7 Misian Cara	\$ 132,763	2%	\$ 48,530,365	21%	-\$ 48,397,602	-100%
Bancolombia cta No 808-0000272-8 Fundación	\$ -	0%	\$ 1,000,160	0%	-\$ 1,000,160	-100%
Bancolombia cta No 770000439-4 Fundación	\$ 4,666,504	57%	\$ 54,962,113	24%	-\$ 50,295,609	-92%

## Nota 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden por medio del costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada aplicando el método lineal.

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Propiedad, planta y equipo	\$ 159,401,365	94%	\$ 164,715,827	41%	-\$ 5,314,462	-3%

Detalle del valor en libros de la propiedad, planta y equipo:

Propiedad, planta y equipo	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Construcciones y Edificaciones	\$ 171,480,000	108%	\$ 171,480,000	104%	\$ -	0%
Maquinaria y equipo	\$ 11,126,720	7%	\$ 11,126,720	7%	\$ -	0%
Instrumentos musicales	\$ 1,932,500	1%	\$ 1,932,500	1%	\$ -	0%
Muebles enseres y equipo de oficina	\$ 7,602,678	5%	\$ 7,602,678	5%	\$ -	0%
Equipo de computo	\$ 10,080,000	6%	\$ 10,080,000	6%	\$ -	0%
Depreciación Acumulada	-\$ 42,820,533	-27%	-\$ 37,506,071	-23%	-\$ 5,314,462	14%

La propiedad planta y equipo es para uso de la Fundación. El bien inmueble se presenta por el costo historico.

#### Nota 7. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de 10 años empleando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Intangibles	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Programa contable	\$ 1,685,200	1%	\$ 1,685,200	1%	\$ -	0%
Amortización	-\$ 1,685,200	-1%	-\$ 1,685,200	-1%	\$ -	0%

Corresponde a la adquisición del programa y la actualización bajo NIIF.

#### Nota 8. CUENTAS POR PAGAR

Estas se dividen en:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Cuentas por pagar corrientes	\$ 41,594,955	83%	\$ 16,090,338	6%	\$ 25,504,617	159%
Beneficios a empleados	\$ 1,969,373	4%	\$ 1,402,331	1%	\$ 567,042	40%

El valor de beneficios a empleados corresponde a : primas, cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones por pagar.

#### Nota 9. INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

El saldo de este rubro está compuesto por:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Dinero de terceros para proyectos	\$ 6,691,069	13%	\$ 231,770,288	93%	-\$ 225,079,219	-97%

La Fundación, en cumplimiento de su objetivo estatutario, desarrolla diferentes actividades de servicios comunitarios, y sociales para sectores de alta vulnerabilidad. Por lo tanto para el desarrollo de varios de estos programas, se reciben recursos de financiadores nacionales e internacionales.

A continuación, presentamos el detalle de los proyectos que al corte de diciembre 2023 y diciembre de 2022 tenían suscritos la Fundación:

Nombre	Aportante	Saldo Dic 2022	Recurso recibido	Recurso Ejecutado	Saldo 2023	Fecha de inicio
Mvto adolescentes y jóvenes promotores de paz.	Adveniat	\$ 10,688,170.00	\$ 432,445,746	\$ 432,445,746	\$ -	Mayo-03-2019
Proyecto Amsala 2	Amsala	\$ 16,128,478.00	\$ 56,859,029	\$ 56,859,029	\$ -	Octubre-18-2019
Olla comunitaria	Amsala	\$ 13,651,900.00	\$ 20,318,816	\$ 20,318,816	\$ -	Julio -31-2020
Proyecto Mujeres	Amsala	\$ 9,811,716.00	\$ 13,588,510	\$ 13,588,510	\$ -	Julio -31-2020
Proyecto Adveniat	Adveniat	\$ -	\$ 178,323,921	\$ 178,323,921	\$ -	Agosto-25-2022
Proyecto Misian Cara	Misian Cara	\$ -	\$ 84,956,019	\$ 84,956,019	\$ -	Octubre-31-2022
Proyecto Adveniat	Adveniat	\$ -	\$ 74,348,539	\$ 67,657,470	\$ 6,691,069	Octubre-01-2023

#### Nota 10. PATRIMONIO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Capital Social	\$ 2,205,366	2%	\$ 2,205,366	1%	\$ -	0%
Superávit de Capital Donaciones	\$ 28,276,960	24%	\$ 28,276,960	19%	\$ -	0%
Deficit del ejercicio	-\$ 31,090,920	-26%	-\$ 10,859,825	-7%	-\$ 20,231,095	186%
Excedentes Acumulados	\$ 119,629,667	101%	\$ 130,126,987	87%	-\$ 10,497,320	-8%

El patrimonio conformado por el aporte que se hizo al inicio de la Fundación para conformar el capital social, los excedentes generados incluidos los ajustes después de aplicar las NIIF y los excedentes del presente ejercicio.

#### Nota 11. INGRESOS OPERACIONALES

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Donaciones personas naturales	\$ 26,706,766	78%	\$ 10,216,858	50%	\$ 16,489,908	161%
Bingo	\$ 4,505,850	13%	\$ 7,000,000	35%	-\$ 2,494,150	-36%
Pulguero	\$ 3,153,500	9%	\$ 3,063,900	15%	\$ 89,600	3%

Los ingresos corresponden a donaciones de personas naturales que apoyan a la fundación en sus actividades lo realizan mediante consignaciones bancarias, o consignaciones en la misma fundación a través de la caja. Las actividades varias fue el evento del bingo.

#### Nota 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Rendimientos financieros	\$ 60,678	98%	\$ 92,963	69%	-\$ 32,285	-35%
Otros ingresos	\$ 977	2%	\$ 42,150	31%	-\$ 41,173	-98%

Los intereses financieros son los dineros que nos rentan las cuentas de ahorros.

#### Nota 13. EGRESOS OPERACIONALES

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Gastos de administración	\$ 65,518,691	84%	\$ 31,275,695	99%	\$ 34,242,996	109%

Corresponde a todos los gastos necesarios para el sostenimiento de la Fundación.

#### Nota 14. EGRESOS NO OPERACIONALES

Concepto	2023	%	2022	%	Variación absoluta	Variación relativa
Financieros	\$ 240,878	0%	\$ 211,322	1%	\$ 29,556	14%
Intereses	\$ 1,000	0%	\$ 29,400	0%	-\$ 28,400	-97%
Donaciones extraordinarias	\$ 12,327,000	16%	\$ -	0%	\$ 12,327,000	0%
Gravamen	\$ 340,394	0%	\$ 78,916	0%	\$ 261,478	331%
Ajuste al peso	\$ 2,099	0%	\$ 7,821	0%	-\$ 5,722	-73%