Informe de la Asamblea Fundación Viento Fresco Infancia y Familia - Abril 2024

Queridos miembros de la Asamblea de la Fundación Viento Fresco Infancia y Familia

Es un honor para nosotros dirigirnos a ustedes en esta reunión anual, donde compartimos los logros, desafíos y el impacto que nuestra Fundación ha tenido en la comunidad que tanto amamos y servimos. Como directores , es un privilegio representar a un equipo comprometido y apasionado que trabaja incansablemente para llevar esperanza y oportunidades pero sobre todo El Reino de Dios a los niños y familias de Medellín.

El año pasado, el 2023, fue un período de desafíos y también de importantes triunfos para nuestra Fundación. Enfrentamos obstáculos, pero gracias a la dedicación de nuestro equipo y al apoyo incondicional de nuestros colaboradores y voluntarios, hemos logrado avanzar en nuestra misión de acompañar y empoderar a los niños, niñas, familias y comunidades en situación de riesgo o vulneración de sus derechos a través del amor contagioso de Jesus.

Durante el año pasado, nos comprometimos aún más con nuestra visión de transformar la vida de los jóvenes y empoderarnos como agentes de cambio en sus comunidades. A través de nuestros programas integrales, proporcionamos apoyo nutricional, educativo, recreativo, psicosocial y espiritual a aquellos que más lo necesitan.

Hoy, estamos emocionados de presentarles un resumen del balance del año 2023, destacando nuestros logros, programas y el impacto que hemos logrado juntos. Agradecemos profundamente el arduo trabajo de cada uno de ustedes, así como el apoyo continuo de nuestros colaboradores, donantes y aliados estratégicos.

Sigamos trabajando juntos con pasión y determinación, porque cada niño merece una oportunidad para crecer, aprender y alcanzar su máximo potencial. ¡Gracias por ser parte de la transformación y el avance del Reino de Dios en la Fundación! Que estoy completamente seguro que está en el corazón de Dios y ÉI ha sido el capitán durante todo este tiempo.

Atentamente,

Sebastian y Elisabeth Garcia
Fundación Viento Fresco

Misión de la Fundación Viento Fresco Infancia y Familia
La Fundación Viento Fresco Infancia y Familia se compromete a acompañar a los niños, niñas, familias y comunidades en situación de riesgo o vulneración de sus derechos, ofreciendo una atención integral que abarca aspectos nutricionales, educativos, recreativos, psicosociales y espirituales.

Visión de la Fundación Viento Fresco Infancia y Familia
Para el año 2025, la Fundación aspira a transformar la vida de 500 niños y jóvenes, empoderandose como agentes de cambio en sus comunidades, mediante el contagioso amor de Jesús.

Logros y Actividades del 2023-2024

1. **Fortalecimiento Pasión y Excelencia del Equipo Actual**
- Se cuenta con un equipo de 37 voluntarios activos, todos provenientes de la iglesia, incluyendo voluntarios internacionales.
- Laura Bedoya Gestora administrativa

Maria Paula Arboleda practicante en comunicaciones
- Miguel Valbuena está a cargo del área social y artística.
- Carlos Loaiza lidera el aspecto deportivo.
- Mafe Valverde desempeña funciones de contadora.
- Omar Palacio Revisior Fiscal
- Marlin Cardona se encarga de los pagos.
- Grisett Moreno maneja el sistema de seguridad y salud en el trabajo.

Este equipo es comprometido y lleno de excelencia y el amor de Jesus por la obra que están haciendo. También estamos en un proceso de mentoreo de equipo con Joanna Prada donde nos ha llevado a otro nivel en nuestro trabajo como también los espacios de bienestar y actividades de la iglesia.

2. **Programas DISCIPULADO POR MEDIO DEL DEPORTE-ARTE-EDUCACIÓN**
- Se matricularon 80 nuevos niños en los programas de la Fundación.
- Se realizaron 80 evaluaciones médicas y se proporcionaron ropa y paquetes alimentarios a cada familia.
- Se llevaron a cabo 40 visitas domiciliarias para conocer la situación de las familias.
- Hemos entregado 180 raciones de almuerzo durante el 2024, con una donación levantada de 1,000 USD.
- Se distribuyeron 120 paquetes alimentarios, con una donación levantada de 500 USD.
- Diez jóvenes participan y lideran activamente en Cyphers.
- Treinta y dos chicos matriculados en nuestro programa clases de inglés y alemán.

- Veinticinco jóvenes se encuentran en programas de alto rendimiento en fútbol con nuestros aliados estratégicos
- 6 jóvenes en la universidad con un total de 3.200 USD levantados en donación para el pago de sus universidades

3. **Gestión de Recursos**
- Para abrir este 2024 se han levantado donaciones por un total aproximado de **12,000 USD** para cubrir gastos operativos en los Estados Unidos.
- Se gestionó una donación de 8 millones de pesos para la adquisición de uniformes en el año 2024 con empresas de la ciudad.
- Alianza con Roca Sólida y proyecto para la captación de más recursos
- Se está trabajando en el proyecto Plan Padrino para levantar 320 padrinos con aportes mensuales de 75.000 pesos mensuales. nos daría un valor de 24 Millones al mes.
- Se levantaron 2,400 USD para actividades de comunicaciones.
- Se estableció una relación con Mujer Talento y se exploraron oportunidades de colaboración con el edificio.

4. **Otras Actividades y equipos misioneros**
- Se planificaron equipos misioneros para junio (COTR) y noviembre (Gateway).
- Se realizó la venta de tierras en Concepción.

Este resumen refleja los logros y actividades realizadas por la Fundación Viento Fresco Infancia y Familia durante el año 2023-24, así como los recursos gestionados para llevar a cabo sus programas y proyectos.

Muchas gracias,

Sebastian Garcia

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores
ASAMBLEA GENERAL
FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA
Asunto: Dictamen Revisor Fiscal AÑO 2023. BAJO NIIF GRUPO 2, Presentado en 2024

He examinado el Balance General de la Fundación y los correspondientes Estados Financieros de propósito general por el año terminado el 31 de diciembre de 2023, los cuales se encuentran certificados por el Representante Legal y por la Contadora Pública, bajo cuya responsabilidad se prepararon. De acuerdo con las leyes colombianas la certificación otorgada, garantiza que las afirmaciones implícitas y explícitas contenidas en ellos han sido verificadas previamente por la administración, la cual es a su vez, responsable de la preparación previa y elaboración de dichos Estados Financieros. Los libros oficiales contables se encuentran al día, tales como Caja Diaria y Mayor y Balances.

Solicité y obtuve, de parte de la Contadora y de la administración, las informaciones necesarias para cumplir con las funciones como Revisor Fiscal, practicando pruebas selectivas, muestreos aleatorios, análisis de los mismos, por lo que puedo afirmar que no tuve limitaciones en el alcance de mi labor.

El examen y desarrollo del plan de trabajo se practicó por muestreos aleatorios de acuerdo con la técnica de interventoría de cuentas que incluye las normas de auditoría generalmente aceptadas y por consiguiente comprende parte de las pruebas necesarias para constatar la fidedignidad de los libros y registros de contabilidad, de las operaciones realizadas y de los procesos decisionales que le dieron origen, así como la gestión Administrativa, para lo cual utilice parte de los demás procedimientos de revisión que consideré necesarios en las circunstancias. Se practico seguimiento al control interno a diferentes áreas, de las cuales se emitió informes y reposa en mis papeles de trabajo, y que resumo algunos a continuación:

1. Revisión a la contadora de la Solicitud de calificación a la Dian como ESAL, presentada en 2023.
2. Revisión y firma Declaraciones mensuales de Retención en la Fuente durante 2023.
3. Revisión y firma Declaración anual de Renta a la DIAN año gravable 2022. Sin impuesto en el 2023. Ya que la Fundación pertenece al régimen tributario especial, donde por el hecho de redistribuir los excedentes en obra social, son exentos y no paga impuestos.
4. Actualización % y topes rete fuente para el 2023.
5. Informe sobre plazos para agendamientro de vencimiento de todas las declaraciones tributarias durante 2023.
6. Asesoría permanente en Aspectos contables, laborales y tributarios de la Fundación.
7. Revisión y seguimiento al control interno de la institución, mediante auditorias periódicas y sorpresivas.
8. Informe sobre Riesgos seguridad en diferentes lugares y situaciones para los usuarios y auditoria a Seguros de protección.
9. Seguimiento a la implementación del sistema general de seguridad en el trabajo y plan de emergencia.
10. Seguimiento a debilidades de control interno, mediante auditorias sorpresivas. Informando a la administración.
11. Revisión estados financieros bajo Niif. Para elaboración del Dictamen de Revisoría Fiscal.
12. Seguimiento a la utilización de los convenios de voluntariado. Siempre con resultado favorables de Auditorías practicadas.
13. Convocatoria y/o seguimiento para que se efectúen las asambleas, juntas y comités de trabajo.
14. Auditoria recaudos de donaciones, legalidad y aceptación tributaria para certificación.
15. Informes de eventos y otras actividades que tienen tratamiento especial, ministerial y no comercial.
16. Seguimiento y control a ubicación de niños y jóvenes por ser poblaciones vulnerables y de Riesgo
17. Seguimiento y apoyo a la admón. del seguro de responsabilidad civil.

18. Revisión a presentación información exógena Dian
19. Auditoria a fondos fijos. Arqueos sorpresivos Y legalización con manual de procedimientos.
20. Revisoría Fiscal de Fundación Viento Fresco, infancia y familia, como ministerio extendido de la Iglesia.
21. Seguimiento a ingresos y pagos en tesorería, revisión al control, custodia y manejo de recursos.
22. Revisión a control de gastos.
23. Revisión y firma de Certificados de Donación, para miembros declarantes de renta del 2022 y emitidas en el 2023.
24. Asistencia a Reuniones de comité de trabajo para asesoría legal, contable, financiera, administrativa y tributaria de proyectos.
25. Informe Secuestre patio fundación.
26. Seguimiento a recolección de ofrendas en alcancías.
27. Seguimiento y recomendación de venta lote en Concepción Ant., y seguimiento a legalización y escrituración de lotes.
28. Revisión declaración de Renta año gravable 2022, presentada en 2023
29. Revisión legalidad incremento y negociación canon arrendamiento con abogada
30. Preparacion, en asocio con Contadora, de Asamblea Ordinaria anual e informes, dictamen por el 2022 presentados en el 2023.
31. Revisión legalidad de documento de deberes y derechos de universitarios enero 2023
32. Gestión de rechazo a factura de cobro de industria y comercio. Interponiendo recurso ante el Municipio de Medellin,
33. Revisión cumplimiento de solicitud ante la Dian para ser calificada la Fundación como ESAL
34. Revisión y acompañamiento en presentación de documentación a UWM dic 2023
35. Otros que no se dejó constancia por escrito por asuntos de ser prácticos y ágiles en del proceso.

En mi opinión, de acuerdo con lo expuesto y conforme a los soportes que llegaron a contabilidad, los estados financieros antes citados que acompañan este informe, los cuales han sido tomados fielmente de los libros, presentan fidedignamente de conformidad con normas de contabilidad generalmente aceptadas aplicadas uniformemente, la situación financiera de la FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA, el resultado de sus operaciones desde el punto de vista tributario, arroja un superávit de $ 14.660.445,70 que comparamos

	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
INGRES	215´402.000	371´´079.680	440´234.488	376´330.948	651´306.801	646´377.779	464´973.998.6	264´313.654	255´371.353
GASTOS	197´072.000	321´854.454	340´912.507	313´194.567	568´804.930	532´153.729	386´942.916.5	120´926.253´	109´939.974
EXCEDEN	18´330.000	49´225.226	99´321.981	63´136.381	82´501.871	114´224.050	78´031.082.1	143´387.401	145´431.379

	2022	2023
INGRESOS	**202´983.702**	**252´977.164**
EGRESOS	**134´307.682**	**238´316.718**
EXCEDENTES	**68´676.020**	**14´660.446**

En el acta de la Reunión de Asamblea se debe dejar constancia escrita de que el Excedente del año 2023 de $ 14´660.446 , por decisión de la Asamblea, será utilizados ó reinvertidos en obras sociales durante el año 2024 y nunca será repartido como utilidad. Lo anterior, con el fin de atender al objeto social de la Fundación y a Normas Tributarias, para gozar del beneficio de Rentas Exentas y No generación de impuestos de conformidad al art. 358 del E.T., Según la administración, como todos los años, los excedentes se reinvertirán en arrendamientos de la sede,

alimentación para los niños y joven es, sueldos y honorarios para el Staff y los entrenadores del programa deportivo, para beneficio de los niños y jóvenes vulnerables del sector de Niquitao y alrededores, con el fin de evitar que sean reclutados por grupos al margen de la ley y motivarlos en continuidad académica, siempre guiándolos en principios y valores morales y éticos, basados en la Biblia.

La anterior información es de carácter tributario, pero como información administrativa, observando los ingresos Vs los egresos totales del año 2023, similar a estado de flujo de efectivo y sin afectar los estados financieros con la reinversión de los excedentes de ejercicio anterior (2022), el resultado es deficitario, así:

Total Ingresos por **252´977.164,**
Menos Total Egresos totales del periodo por 306´992'738 (sin afectarlos con la reinversión de excedentes del 2022),
---
Para un resultado con déficit de 54´015.574.

Observando lo anterior cabe destacar que aunque los gastos siguen siendo conservadores de acuerdo a los programas existentes en la fundación, es indispensable la consecución de nuevos recursos vía donación con el fin de procurar la continuidad y estabilidad financiera de la fundación; aunque cabe aclarar, que la fundación en dicho año fue autosostenible, ya que no requirió recursos adicionales de la iglesia. Importante es aprovechar esta reunión de asamblea, para que se tomen decisiones para apoyo administrativo e instrucciones para la consecución de recursos, debido a que adicionalmente la liquidez del año en curso 2024, no sería suficiente como capital de trabajo a mediano y largo plazo, a no ser que se utilice el dinero de la venta del lote en concepción, como capital de trabajo, asi como ocurrió con la venta del lote de Girardota, que se consumió como Capital de trabajo; que no es lo ideal. Como nota importante hay que tener en cuenta que, en la realidad administrativa, la Fundación lleva 2 años con estados deficitarios así: en el 2022 el déficit fue de 76´755.360 y en el 2023 el déficit fue de 54´015.574, situación está a la que se le debe prestar atención especial.

Como Revisor Fiscal, doy fe pública, que el ente se encuentra a Paz y Salvo por todo concepto de pago al día de Seguridad Social, nómina y Aportes Parafiscales.

En el informe de gestión de la administración, se informa sobre ejecución del año 2023 y proyectos propuestos para el 2024 y posible consecución de donaciones.

Igualmente conceptúo que la Fundación lleva su contabilidad de acuerdo con la normatividad legal vigente, conforme con la técnica contable (Decreto 2649 y Ley 222/95, Art. 19 de la Constitución); y además de normas locales para efectos administrativos, se presentan estados financieros adicionales bajo normas internacionales de información financiera (NIIF), ley 1314 de 2009, conforme lo exige las normas del Decreto 3022 de 2013 y los decretos 2420 y 2496 del 2015, perteneciente al grupo 2 y que, además, las operaciones que se registran en los libros se encuentran ajustadas a los Estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

Dando cumplimiento a la ley 603 de 2000 dictamino sobre el respeto por la propiedad intelectual en los computadores, debido a que se usan productos de software legales en sus equipos.

La contabilidad se lleva al día. De igual forma se cuenta con una buena labor tributaria, como se puede observar en el cumplimiento efectivo y oportuno de las declaraciones de Rete Fuente, declaraciones de Renta y de Industria y Comercio.

Importante es informar que en facturación errada de hacienda para el impuesto de Industria y Comercio, dicha dependencia está cobrando desde mayo de 2022 un valor que asciende hoy a $64.536.442, por lo cual se han realizado varias gestiones, como rechazo por escrito a la factura, aclarando que somos de prohibido gravamen, se interpuesto un recurso de reposición, se contestaron los requerimientos del municipio donde les aclaramos nuevamente que la Fundación no es contribuyente porque tenemos resolución a favor de prohibido gravamen y aclarando que adicional a eso no somos declarantes de Industria y Comercio y ganamos el recurso, pues salió favorable para la Fundación, pero nuevamente

la dependencia de facturación se volvió a equivocar y canceló la sanción, pero facturaron impuesto e intereses por dicho período por valor de $7.535.978. Y nuevamente se interpuso otro recurso de reposición y estamos a la espera de la respuesta, ya que tienen un año para responder u operaría el silencia administrativo positivo a nuestro favor.

En el 2023 se continuó con el sistema de salud y seguridad en el trabajo.

Por último, informo que con base en procedimientos suplementarios que he llevado a cabo, los actos de los administradores se realizaron durante el ejercicio de acuerdo con los estatutos y las disposiciones emanadas de la Asamblea y de la Junta Directiva; que la correspondencia, los comprobantes que sustentan las cuentas y los libros de Actas, han sido llevados y se conservan debidamente en las oficinas de la Iglesia C. C de Fe, aunque es importante ampliar el archivo en las oficinas de la Iglesia, debido a la dificultad y congestión de documentos sin espacio para custodiar..

Medellín, 30 de marzo de 2024

OMAR DE J. PALACIO GALLEGO
Revisor Fiscal T.P. 20.320 t

Medellín, Marzo 29 de 2024

Señores

Asamblea General

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA

Nosotros, WILLIAM ANDREW McMILLAN y MARIA FERNANDA VALVERDE JIMENEZ en calidad de Representante legal y Contadora, respectivamente, de la **FUNDACIÓN VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA,** *con Personería Jurídica No. 1805 del 15 de Julio de 2005 expedida por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.*

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros, estado de situación financiera, el estado de resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo a Diciembre 31 de 2023, de conformidad el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo **2**, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

Que de acuerdo a la información que me fue suministrada y a los documentos soportes de ingresos, egresos y otros, estos fueron debidamente registrados y por consiguiente muestran la realidad de la situación financiera en la Fundación Viento Fresco Infancia y Familia, arrojando un superávit de $14.660.445,70 habiendo realizado las correspondientes reinversiones del superávit del año anterior.

Además:

a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentran diligenciados y al día.
b. Durante este periodo:
    1. No ocurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de que empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades del estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), del estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1.993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dineros o recursos

provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupos subversivos o de delincuencia común que operan en el país.

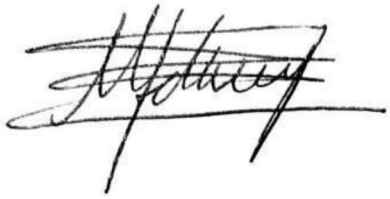
2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la Fiscalía General de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que ésta designe.
3. No se recibieron comunicaciones de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, DIAN, Superintendencia Financiera, Instituto Colombiano de Bienestar Familiar u otras; relativas al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación correcta de los estados financieros de la entidad.
4. Se deja constancia que se está haciendo un proceso ante Industria y comercio, ya que estaban realizando un cobro y la Fundación es una entidad exenta por el tipo de ingresos que recibe. El municipio respondió y efectivamente eliminaron la sanción que estaban cobrando, pero en cartera comenzaron a facturar el impuesto por ese mismo año, cobro que tampoco es procedente, y se está haciendo la respectiva solicitud.
5. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a revelar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
6. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importancia diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancias pérdidas contingentes que exigen sean revelados en las notas a los estados financieros.

c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio del año Gravable 2023. Las Propiedades planta y equipo han sido objeto de avalúo utilizando métodos de reconocido valor técnico y se tiene inventario y control de la propiedad planta y equipo.
d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes.
f. Las garantías dadas a terceros para el cumplimiento de contratos son suficientes y el cumplimiento de los mismos está garantizado.
g. No se ha dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.

h. La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
i. La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento al pago de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
j. No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser revelados.
k. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.
l. La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de Julio 27 de 2000.
m. Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Cordialmente,

WILLIAM ANDREW McMILLAN
Representante Legal



MARIA FERNANDA VALVERDE JIMENEZ
Contadora
Tarjeta Profesional No. 116307T

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA
Nit. 900.045.975 - 4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Grupo 2 - Niif
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

(cifras expresadas en pesos)

Activos		**2023**	**2022**
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	1	29,835,164	80,443,692
Otros Activos No Financieros, Corriente		0	0
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar corrientes	2	2,880,229	791,500
Total de activos corrientes distintos de los activos o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		**32,715,393**	**81,235,192**
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta	3	9,000,000	9,000,000
Activos no corrientes o grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta o como mantenidos para distribuir a los propietarios		**9,000,000**	**9,000,000**
Activos corrientes totales		**41,715,393**	**90,235,192**
Activos no corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo	3 y 4	37,935,294	38,075,294
Total de activos no corrientes		**37,935,294**	**38,075,294**
Total de activos		**79,650,687**	**128,310,486**
Patrimonio y pasivos			
Pasivos			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	5	4,772,982	2,959,000
Obligaciones laborales	6	12,631,610	9,089,817
Total de pasivos corrientes distintos de los pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		**17,404,592**	**12,048,817**
Pasivos incluidos en grupos de activos para su disposición clasificados como mantenidos para la venta		0	0
Pasivos corrientes totales		**17,404,592**	**12,048,817**
Pasivos no corrientes			
Total de pasivos no corrientes		0	0
Total pasivos		**17,404,592**	**12,048,817**
Patrimonio			
Capital	7	1,000,000	1,000,000
Superavit de Capital	7	21,824,480	21,824,480
Efectos de conversión IFRS	7	24,761,169	24,761,169
Superavit del ejercicio	7	14,660,446	68,676,020
Patrimonio total		**62,246,095**	**116,261,669**
Total de patrimonio y pasivos		**79,650,687**	**128,310,486**

PASTOR ANDREW McMILLAN
Representante Legal

SEBASTIAN GARCIA BRAN
Director

MARIA FERNANDA VALVERDE JIMENEZ
Contadora
TP 116307-T

OMAR PALACIO GALLEGO
Revisor Fiscal
TP 20320-T

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA
Nit. 900.045.975 - 4
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
Grupo 2 - Niif
(cifras expresadas en pesos)

	Notas	Periodo comprendido entre el 1 de Enero y 31 de Diciembre de 2023	2022
Operaciones Continuas			
Ingresos de actividades ordinarias	8	252,780,929	199,596,597
Costo de ventas		0	0
Utilidad bruta		**252,780,929**	**199,596,597**
Gastos operacionales			
Gasto de administración	9	115,940,601	-101,721,130
Otros gastos	9	-352,583,969	-31,131,568
Utilidad Operacional		**-236,643,368**	**-132,852,698**
Costos financieros			
Ingresos financieros	8	22,167	96,559
Gastos financieros	9	-1,540,824	-1,438,081
Total costos financieros		**-1,518,657**	**-1,341,522**
Ingresos y gastos no operacionales			
Otros ingresos	8	174,068	3,290,546
Otros egresos	9	-132,526	-16,903
Total ingresos y gastos no operacionales		**41,542**	**3,273,643**
Excedentes del ejercicio		**14,660,446**	**68,676,020**

PASTOR ANDREW McMILLAN
Representante Legal

SEBASTIAN GARCIA BRAN
Director

MARIA FERNANDA VALVERDE JIMENEZ
Contadora
TP 116307-T

OMAR PALACIO GALLEGO
Revisor Fiscal
TP 20320-T

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA

Nit. 900.045.975 - 4

Estado de Cambios en el Patrimonio

Comparativo por los períodos terminados a Diciembre 31

Grupo 2 - Niif

(Expresado en pesos Colombianos)

	Saldo a Dic 2,022	Movimiento Debito	Movimiento Crédito	Saldo a Dic 2,023
PATRIMONIO				
Detalle de las cuentas				
Capital (Cuotas o contribucion social)	1,000,000	0	0	1,000,000
Efectos de conversión IFRS	24,761,169	0	0	24,761,169
Excedentes ejercicios anteriores	0	0	0	0
Superavit de Capital	21,824,480	0	0	21,824,480
Resultados del ejercicio	68,676,020	68,676,020	14,660,446	14,660,446
Totales	**116,261,669**	**68,676,020**	**14,660,446**	**62,246,095**

Las notas y Revelaciones y los estados financieros forman un todo indivisible.

Elabora y certifica:

WILLIAM ANDREW McMILLAN
Representante Legal
Cédula de Extranjería 231289

SEBASTIAN GARCIA BRAN
Director
C.C. 1.152.701.723

Elabora y certifica:

MARIA FERNANDA VALVERDE
Contador Publica C.C. 43.611.425
T.P.116307T

Revisa y Dictamina:

OMAR DE J. PALACIO GALLEGO
Revisor Fiscal C.C.15.503.556
T.P. 20320T

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA
Nit. 900.045.975 - 4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Comparativo por los períodos terminados a Diciembre 31

Grupo 2 - Niif

(Expresado en pesos Colombianos)

Flujos de efectivo procedente de (utilizados en) actividades de operación		**2023**	**2022**
DISPONIBLE (Dic 31)		29,835,164	80,443,692
INGRESOS OPERACIONALES		**252,780,929**	**199,596,597**
1	Donaciones	252,780,929	199,596,597
INGRESOS NO OPERACIONALES (2 + 3)		**196,235**	**3,387,105**
2	Creditos recibidos	0	0
3	Otros ingresos no operacionales - arrendamientos	196,235	3,387,105
CAJA DISPONIBLE (A + B + C)		**282,812,327**	**283,427,394**
EGRESOS OPERACIONALES (Sumar del 4 al 7)		**-236,643,368**	**-132,852,698**
4	Pago Obligaciones	-352,583,969	-31,131,568
5	Gastos de administración	115,940,601	-101,721,130
6	Gastos de venta	0	0
7	Pago de impuestos	0	0
EGRESOS NO OPERACIONALES (8 + 9)		**-1,673,350**	**-1,454,984**
8	Adquisición de activos	0	0
9	Otros egresos no operacionales	-1,673,350	-1,454,984
TOTAL EGRESOS EN EFECTIVO (E + F)		**-238,316,718**	**-134,307,682**
DISPONIBLE SERVICIO DEUDA (D - G)		**44,495,609**	**149,119,711**
SALDO FLUJO EFECTIVO		**44,495,609**	**149,119,711**

Elabora y certifica:

WILLIAM ANDREW McMILLAN
Representante Legal
Cédula de Extranjería 231289

SEBASTIAN GARCIA BRAN
Director
C.C. 1.152.701.723

Elabora y certifica:

MARIA FERNANDA VALVERDE
Contador Publica C.C. 43.611.425
T.P.116307T

Revisa y Dictamina:

OMAR DE J. PALACIO GALLEGO
Revisor Fiscal C.C.15.503.556
T.P. 20320T

FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA
NIT. 900.045.975 - 4
INGRESOS Y GASTOS DETALLADOS COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2023 Y 2022
TRIBUTARIO CON REINVERSIÓN DE EXCEDENTES

Código	Cuenta	Nota	Año 2023	Año 2022	Variación	% Variación
	Ingresos Operacionales					
4170950101	Donaciones en Dinero	8	$ 244,258,028.50	$ 195,208,097.10	$ 49,049,931.40	25.13%
4170950104	Donación Alcancías	8	$ 8,522,900.00	$ 4,388,500.00	$ 4,134,400.00	94.21%
	Total Ingresos Operacionales		$ 252,780,928.50	$ 199,596,597.10	$ 53,184,331.40	26.65%
	Menos:					
	Gastos Operacionales					
5105	Gastos de Personal	9	$ 141,133,028.00	$ 99,421,484.59	$ 41,711,543.41	41.95%
5110	Honorarios	9	$ 19,285,000.00	$ -	$ 19,285,000.00	0.00%
5115	Impuestos	9	$ 1,382,487.74	$ 1,578,279.17	$ (195,791.43)	-12.41%
5120	**Arrendamientos**	9	$ 4,384,939.27	$ 261,800.00	$ 4,123,139.27	1574.92%
512010	Arrend.Construcc.y Edificaciones	9	$ 4,384,939.27	$ -	$ 4,384,939.27	0.00%
512095	Otos Arrendamientos	9	$ -	$ 261,800.00	$ (261,800.00)	-100.00%
5130	**Seguros**	9	$ 2,019,196.00	$ 1,137,034.00	$ 882,162.00	77.58%
513015	Seguro Responsabilidad Civil	9	$ 2,019,196.00	$ 1,137,034.00	$ 882,162.00	77.58%
5135	**Servicios**	9				
51350501	Servicio Aseo	9	$ 1,145,700.00	$ 1,564,983.00	$ (419,283.00)	-26.79%
51350502	Servicio Vigilancia	9	$ 1,453,300.00	$ 1,143,096.00	$ 310,204.00	27.14%
513520	Servicio apoyo administración	9	$ 10,050,000.00	$ -	$ 10,050,000.00	0.00%
513525/30/35	Servicios Públicos	9	$ 7,107,982.46	$ 7,936,986.31	$ (829,003.85)	-10.44%
513550	Transportes, Fletes y Acarreos	9	$ 5,860,000.00	$ -	$ 5,860,000.00	0.00%
513555	Servicio de Gas	9	$ 97,975.54	$ 75,556.69	$ 22,418.85	29.67%
513560	Servicio de Internet	9	$ 871,406.00	$ 444,678.00	$ 426,728.00	95.96%
51359503	Serv.Peajes	9	$ -	$ 154,600.00	$ (154,600.00)	-100.00%
51359505	Ss. Escuela de Futbol	9	$ 3,221,860.00	$ -	$ 3,221,860.00	0.00%
51359522	Servicios electrónicos	9	$ 1,915,875.00	$ 2,417,842.00	$ (501,967.00)	-20.76%
51359595	Servicios Varios	9	$ 4,761,000.00	$ 934,107.00	$ 3,826,893.00	409.68%
	Total Servicios	9	$ 36,485,099.00	$ 14,671,849.00	$ 21,813,250.00	148.67%
5140	Gastos Legales	9	$ -	$ 3,230,340.00	$ (3,230,340.00)	-100.00%
5145	Mantenimiento y Reparaciones	9	$ 6,442,260.00	$ 2,162,500.00	$ 4,279,760.00	197.91%
5155	Gastos de Viaje	9	$ 2,993,114.00	$ -	$ 2,993,114.00	0.00%
5160	Depreciaciones	9	$ 140,000.04	$ 721,366.67	$ (581,366.63)	-80.59%
519525	Elementos Aseo y Cafetería	9	$ 633,050.00	$ 461,615.00	$ 171,435.00	37.14%
519530	Útiles, Papelería y Fotocopias	9	$ 990,750.00	$ 611,700.00	$ 379,050.00	61.97%
519535	Gasolina	9	$ -	$ 237,643.00	$ (237,643.00)	-100.00%
519545	Buses y Taxis	9	$ 2,330,701.00	$ 2,544,432.00	$ (213,731.00)	-8.40%
519560	Cafetería y Restaurantes	9	$ 7,125,930.00	$ 2,153,620.00	$ 4,972,310.00	230.88%
51959510	Compra Drogas y Medicamentos	9	$ -	$ 150,000.00	$ (150,000.00)	-100.00%
51959513	Compras Atención Terceros	9	$ -	$ 429,781.00	$ (429,781.00)	-100.00%
51959514	Compras Varias	9	$ 1,037,890.00	$ 50,000.00	$ 987,890.00	1975.78%
51959516	Activos Fijos Menores	9	$ 1,149,684.00	$ 1,793,554.00	$ (643,870.00)	-35.90%

FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA
NIT. 900.045.975 - 4
INGRESOS Y GASTOS DETALLADOS COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2023 Y 2022
TRIBUTARIO CON REINVERSIÓN DE EXCEDENTES

Código	Cuenta	Nota	Año 2023	Año 2022	Variación	% Variación
51959517	Dulces, Manualidades y Actividades niños	9	$ 3,002,000.00	$ 1,019,200.00	$ 1,982,800.00	194.54%
51959519	Materiales y Dotación Escuela Futbol	9	$ 4,588,139.00	$ -	$ 4,588,139.00	0.00%
51959523	Materiales Artes	9	$ 420,100.00	$ 216,500.00	$ 203,600.00	94.04%
51959530	Ofrendas y Emolumentos Eclesiásticos	9	$ 1,100,000.00	$ -	$ 1,100,000.00	0.00%
	Total Egresos Operacionales		$ 236,643,368.05	$ 132,852,698.43	$ 103,790,669.62	78.12%
	Beneficio (Pérdidas) Operacionales		$ 16,137,560.45	$ 66,743,898.67	$ (50,606,338.22)	-75.82%
	Otros Ingresos y Egresos					
	Otros Ingresos					
421005	Intereses Recibidos	8	$ 22,167.25	$ 96,559.06	$ (74,391.81)	-77.04%
42505050	Recuperaciones	8	$ 173,430.00	$ 342,401.00	$ (168,971.00)	-49.35%
4255	Incapacidades	8	$ -	$ 2,932,000.00	$ (2,932,000.00)	-100.00%
4295	Diversos	8	$ 638.00	$ 16,145.00	$ (15,507.00)	-96.05%
	Total Otros Ingresos		$ 196,235.25	$ 3,387,105.06	$ (3,190,869.81)	-94.21%
	Menos:					
	Otros Egresos					
5305	Gastos Financieros	9	$ 1,540,824.00	$ 1,438,081.00	$ 102,743.00	7.14%
531520	Impuestos Asumidos	9	$ 132,526.00	$ 16,903.00	$ 115,623.00	684.04%
	Total Otros Egresos		$ 1,673,350.00	$ 1,454,984.00	$ 218,366.00	15.01%
	Total Otros Ingresos y Egresos		$ (1,477,114.75)	$ 1,932,121.06	$ (3,409,235.81)	-176.45%
	Excedentes del Ejercicio		**$ 14,660,445.70**	**$ 68,676,019.73**	**$ (54,015,574.03)**	-78.65%

Las notas que se adjuntan, son parte integrante de los Estados Financieros.

El representante legal y el contador de la Fundación Viento fresco - Infancia y Familia declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en este estado financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

PASTOR ANDREW McMILLAN
Representante Legal

SEBASTIAN GARCIA BRAN
Director

MARIA FERNANDA VALVERDE JIMENEZ
Contadora
TP 116307-T

OMAR PALACIO GALLEGO
Revisor Fiscal
TP 20320-T

FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA
NIT. 900.045.975 - 4

BALANCE GENERAL COMPARATIVO POR LOS AÑOS 2023 Y 2022
TRIBUTARIO CON REINVERSIÓN DE EXCEDENTES

Código Cuenta	Detalle	Nota	Año Terminado 2023	Año Terminado 2022	Variación Pesos	Variación %	Código Cuenta	Detalle	Nota	Año Terminado 2023	Año Terminado 2022	Variación Pesos	Variación %
	Activos							**Pasivo más Fondo Social**					
	Corriente							**Pasivo**					
110505	Caja General	1	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00	0%		**Corriente**					
110510	Caja Menor	1	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00	0%	2105	Bancos Nacionales (Sobregiro)		$ -	$ -	$ 0.00	0%
111005	Cuentas Corrientes	1	$ 12,921,457.32	$ 51,984,852.56	-$ 39,063,395.24	-75%	2195	Obligaciones con Particulares	5	$ -	$ -	$ 0.00	0%
112010	Cuentas de Ahorros	1	$ 16,913,706.19	$ 28,458,838.94	-$ 11,545,132.75	-41%	2335	Costos y Gastos por Pagar	5	$ 1,344,782.00	$ -	$ 1,344,782.00	0%
1330	Anticipos	2	$ 238,000.00	$ 238,000.00	$ 0.00	0%	2365	Retención en la Fuente por Pagar	5	$ 580,000.00	$ 123,000.00	$ 457,000.00	372%
1365	Cuentas x Cobrar Trabaj.	2	$ 0.00	$ 0.00	$ 0.00	0%							
138095	Deudores	2	$ 2,642,229.00	$ 553,500.00	$ 2,088,729.00	377%	2370	Retenciones y Aportes de Nómina	5	$ 2,848,200.00	$ 2,836,000.00	$ 12,200.00	0%
							25	Obligaciones Laborales	6	$ 12,631,610.00	$ 9,089,817.00	$ 3,541,793.00	39%
	Total Activo Corriente		$ 32,715,392.51	$ 81,235,191.50	-$ 48,519,798.99	-60%	28	Otros Pasivos		$ -	$ -	$ 0.00	0%
	No Corriente							**Total Pasivo Corriente**		$ 17,404,592.00	$ 12,048,817.00	$ 5,355,775.00	44%
	Propiedad, Planta y Equipo												
1504	Terrenos	3	$ 9,000,000.00	$ 9,000,000.00	$ 0.00	0%		**Total Pasivo**		**$ 17,404,592.00**	**$ 12,048,817.00**	$ 5,355,775.00	44%
1524	Equipo de Oficina	3	$ 42,048,180.00	$ 42,048,180.00	$ 0.00	0%		**Fondo Social**					
1528	Equipo de Computo y Comunicación	3	$ 3,744,000.00	$ 3,744,000.00	$ 0.00	0%	31	Capital Social	7	$ 1,000,000.00	$ 1,000,000.00	$ 0.00	0%
			$ 54,792,180.00	$ 54,792,180.00	$ 0.00	0%	32	Superavit de Capital	7	$ 21,824,480.00	$ 21,824,480.00	$ 0.00	0%
							36	Resultados del Ejercicio	7	$ 14,660,445.70	$ 68,676,019.73	-$ 54,015,574.03	-79%
	Menos:						37	Result. de Ejercicios Anteriores	7	$ -	$ -	$ 0.00	0%
1592	Depreciación Acumulada	3	$ (32,618,054.81)	$ (32,478,054.77)	-$ 140,000.04	0%	38	Superavit por Valorización	7	$ 24,761,169.00	$ 24,761,169.00	$ 0.00	0%
			$ 22,174,125.19	$ 22,314,125.23	-$ 140,000.04	-1%							
								Total Fondo Social		**$ 62,246,094.70**	**$ 116,261,668.73**	-$ 54,015,574.03	-46%
	Otros Activos												
19	Valorizaciones	4	$ 24,761,169.00	$ 24,761,169.00	$ -	0.00%							
	Total Activo No Corriente		$ 46,935,294.19	$ 47,075,294.23	-$ 140,000.04	0%							
	Total Activo		**$ 79,650,686.70**	**$ 128,310,485.73**	**-$ 48,659,799.03**	-38%		**Total Pasivo Más Patrimonio**		**$ 79,650,686.70**	**$ 128,310,485.73**	**-$ 48,659,799.03**	-38%

Las notas que se adjuntan, son parte integrante de los Estados Financieros.

El representante legal y el contador de la Fundación Viento fresco - Infancia y Familia declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en este estado financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad

PASTOR ANDRÉS MC MILLAN
Representante Legal

SEBASTIAN GARCIA BRAN
Director

MARIA FERNANDA VALVERDE JIMENEZ
Contadora
TP 116307-T

OMAR PALACIO GALLEGO
Revisor Fiscal
TP 20320-T

NOTAS Y REVELACIONES

Estados Financieros Individuales

Con Corte a Diciembre 31 de 2023

1. Entidad Reportante y Objeto Social:

FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA

La entidad es una Fundación sin ánimo de lucro de carácter cristiana, y cuyo objeto social principal es el desarrollo de programas y proyectos que propendan por la protección integral de niños, niñas, adolescentes y sus familias.

Con personería jurídica reconocida mediante Resolución No 1805 del 15 de Julio de 2005, otorgada por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.

2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, pertenece al grupo 2 de preparadores de información financiera, realiza sus registros contables y prepara los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 atendiendo las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia según la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios aplicables 2784 de 2012, 3023 de 2013, 3024 de 2013 y 2420 de 2015, compilados y racionalizados en el Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Con esta Ley 1314 del 13 de julio de 2009, se regulan los principios y normas de contabilidad e información financiera y de aseguramiento de información aceptados en Colombia (NIIF-NIC), se señalan las autoridades competentes, el procedimiento para su expedición y se determinan las entidades responsables de vigilar su cumplimiento. Basados en la nueva normatividad y para la medición de las operaciones económicas, la elaboración y la presentación de los estados financieros, FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA, ha seguido los lineamientos del marco normativo definido para el cumplimiento de estándares internacionales de información financiera, el cual está conformado por: Las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad. Las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC, emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad y las interpretaciones que son emitidas por el Consejo de

Interpretaciones de Normas Internacionales de Contabilidad – CINIIF. Los Estados Financieros individuales de FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA con corte al 31 de diciembre de 2023, cumplen con lo exigido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-NIC) adoptadas en Colombia.

Moneda funcional y de presentación

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA para las cuentas del balance y las cuentas de estado de resultados es el peso colombiano.

Bases de Causación y Medición

Las transacciones se registran sobre el principio de causación y los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico. El Costo Histórico, es la cantidad de efectivo o equivalente de efectivo pagado por un activo en el momento de su adquisición o construcción.

Estimaciones y Juicios

La preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF, requiere el uso de estimaciones y juicios por parte de la Administración, para determinar el valor de los activos y pasivos en los estados financieros, cuando no es posible obtener dicho valor de otras fuentes. Los resultados reales pueden diferir de dichos estimados.

Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables implementadas en FUNDACION VIENTO FRESCO - INFANCIA Y FAMLIA, de acuerdo con la normatividad vigente:

(a) Concepto de materialidad en la preparación de los estados financieros

Un hecho económico es material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias que lo rodean, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.
Se han revelado en los estados financieros todos los hechos económicos importantes ocurridos durante el año 2023.

(b) Clasificación de activos y pasivos en corriente y no corriente

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

(A) Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende las inversiones a corto plazo de gran liquidez, fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Pone una serie de características relacionadas con los equivalentes al efectivo como son las siguientes:

- Un equivalente al efectivo no se tiene para propósitos de inversión, sino que su propósito es para cumplir los compromisos de pago a corto plazo;
- Debe poder ser fácilmente convertible a una cantidad determinada de efectivo;
- Debe estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor;
- En el caso de inversiones, deben tener un vencimiento próximo de al menos tres meses o menos desde la fecha de adquisición.
- Las participaciones en el capital de otras entidades (acciones) normalmente no se consideran equivalentes al efectivo, a menos que sean sustancialmente equivalentes al mismo.
- Los sobregiros bancarios, forman parte de la gestión del efectivo de la entidad (es decir son un equivalente al efectivo).

(B) Cuentas por Cobrar

Esta política será aplicada a todos los rubros de las cuentas por cobrar de FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA, consideradas bajo NIIF como activos financieros en la categoría de préstamos y partidas por cobrar e instrumentos

financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

- Cuentas por cobrar o anticipos efectuados.
- Cuentas por cobrar a empleados, los cuales firman su respectivo descuento de nómina. Sin llegare a retirarse un empleado, este deberá realizar el respectivo pago y/o autorizar su descuento por nómina y/o prestaciones sociales.

Los plazos máximos manejados en las cuentas por cobrar serán de un plazo máximo de 360 días.

(C) Deterioro de las cuentas por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.
La evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos están deteriorados incluye información observable que requiera la atención del tenedor del activo respecto a los siguientes sucesos que causan la pérdida:
- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.
- El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
- Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones.

(D) Propiedades de inversión

Esta sección se aplicará a la contabilidad de inversiones en terrenos o edificios que cumplen la definición de propiedades de inversión del párrafo 16.2, así como a ciertas participaciones en propiedades mantenidas por un arrendatario, dentro de un acuerdo

de arrendamiento operativo (véase el párrafo 16.3), que se tratan como si fueran propiedades de inversión. Solo las propiedades de inversión cuyo valor razonable se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, y en un contexto de negocio en marcha, se contabilizarán de acuerdo con esta sección por su valor razonable con cambios en resultados. Todas las demás propiedades de inversión se contabilizarán como propiedades, planta y equipo, utilizando el modelo de costo depreciación deterioro del valor de la Sección

(E) Propiedades Planta y equipo

Esta sección se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, de FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA

Se diseñó la política para el tratamiento contable basado en la NIIF para PYMES, para el reconocimiento de los distintos elementos de Propiedades Planta y equipo de FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, la dirección ejecutiva, a través del departamento de Contabilidad será la encargada de la mantención y/o actualización de las políticas contables, se deberán analizar periódicamente.

FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, aplicará los criterios de reconocimiento del parágrafo 2.27 para determinar si reconocer o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo si, y solo si:

- Es probable que FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, obtenga los beneficios económicos futuros con el elemento y
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Para reconocer un activo en FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, es necesario que cumplan dos requisitos.

- Que FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA reciba y use por un periodo mayor los beneficios económicos futuros de cada uno los activos FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, tales como:
- Estos activos no estarán disponibles para la venta sino que serán de uso exclusivo para la prestación de los servicios.
- Para la prestación de los servicios FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, necesita el 100% de los equipos para poder generar el 100% de los

ingresos, es decir para generar los beneficios económicos de la compañía, a través del tiempo, aumentando los excedentes de la compañía.
- La utilización de estos equipos se harán por más de un año.
- Se reconocerán como Activos fijos aquellos que sean iguales o superiores a 2 salarios mínimos, de no alcanzar este valor se reconocerán en el estado de resultados.

Depreciación y vida Útil

Se depreciará bajo el método de línea recta, la vida útil se evaluará de acuerdo al tipo de propiedad planta y equipo .

- La vida útil y la depreciación se revisarán al final de cada año. Con el fin de establecer si es necesario realizar una nueva estimación que se hará prospectiva
- En el momento de adquirir un activo de mayor cuantía, será autorizado por la junta directiva.

(F) Intangibles

Un activo Intangible: es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- Entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, Bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o
- Surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros
- Derechos y obligaciones.

FUNDACION VIENTO FRESCO - INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá los activos intangibles de acuerdo al parágrafo 2.27 para determinar si un activo es intangible o no, por esto FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá un activo intangible si y solo si:

- Es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la entidad;
- El costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- El activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

(G) Política de Activos y Pasivos diferidos

FUNDACION VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá las consecuencias fiscales actuales y futuras y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto diferido, que es el impuesto por pagar (pasivo) o por recuperar (activo) en periodos futuros generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores. (Sección 29, p.29.2)

(H) Política de los Pasivos

Pasivos Financieros

- Para un préstamo recibido de un banco, inicialmente se reconoce una cuenta por pagar al importe presente de cuenta por pagar en efectivo al banco (por ejemplo, incluyendo los pagos por intereses y el reembolso del principal).
- Para bienes comprados a un proveedor a crédito a corto plazo, se reconoce una cuenta por pagar al importe sin descontar debido al proveedor, que normalmente es el precio de la factura.
- El soporte del prestamos bancario será el pagaré de la obligación junto con la carta de instrucciones, que estará bajo la responsabilidad de la administración. Mensualmente el banco deberá enviar el extracto de la obligación y se reconocerán los intereses y gastos directamente atribuibles a la obligación Financiera.

(I) Política de las Cuentas por pagar

- Las cuentas por pagar se realizarán a 90 días o menos si se cuentan con los recursos. Si llegare una factura después del cierre se reconocerá con la fecha de radicación.

- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

(J) Beneficios a Empleados

Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, mediante un contrato de trabajo de los cuales permite la Ley laboral de Colombia, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos. Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en:

Beneficios a corto plazo. Beneficios a largo plazo.

Los beneficios a empleados, será manejado por el departamento de talento humano, o en su defecto por la dirección ejecutiva de la FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA

Beneficios a los empleados: Comprenden todos los tipos de retribuciones que la empresa proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a los empleados a corto plazo: son los beneficios (diferentes de los beneficios por terminación y de los beneficios de compensación en instrumentos de capital) cuyo pago debe ser atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del ejercicio en el cual los empleados han prestado sus servicios.

(K) Provisiones

- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación a la fecha sobre la que se informa resultado de un suceso pasado, sea probable desprenderse de recursos para liquidar la obligación y el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. (Sección 21, p21.4)

- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá una provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y el importe de la provisión como un gasto en resultados del período contable. (Sección 21, p.21.5)
- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, medirá una provisión por el importe que se pagaría procedente para liquidar la obligación al final del período contable sobre el que se informa, la cual será la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación. (Sección 21, p.21.7)
- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, medirá la provisión al valor presente de los importes que se espera sean requeridos para liquidar la obligación, cuando el efecto del valor temporal del dinero resulte significativo. (Sección 21, p.21.7)
- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA reconocerá un reembolso de un tercero que puede ser una parte o la totalidad del importe requerido para liquidar la provisión, como un activo separado (reembolso por cobrar), el cual no deberá exceder el importe de la provisión ni se compensará con ella. (Sección 21, p.21.9)

(L) Políticas para arrendamiento Financiero

- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA reconocerá una obligación bajo la figura de arrendamiento financiero en su estado de situación financiera. (Sección 20, p.20.9)
- FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, arrendataria medirá inicialmente al valor razonable del bien arrendado o al valor presente de los pagos acordados, si este fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. (Sección 20, p.20.9)
- El valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento deberá calcularse utilizando la tasa de interés implícita en el arrendamiento, sino se puede determinar, se usará la tasa de interés incremental de los préstamos del arrendatario. (Sección 20, p.20.10)

(M) Políticas para capital social

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir. (Sección 22, p.22.8)

FUNDACION VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, contabilizará los costos de una transacción como una deducción del patrimonio neto de cualquier beneficio fiscal relacionado. (Sección 22, p.22.9)

POLITICAS CONTABLES PARA LA PREPARACION Y PRESENTACION DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Presentación del estado de resultado integral

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO INFANCIA Y FAMILIA, podrá mostrar el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de:

- Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. (Sección 5, p.5.2, (a))
- Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable. (Sección 5, p.5.3)

Políticas Contables para las cuentas de Ingreso

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá ingreso por actividades ordinarias siempre que sea probable que beneficios económicos futuros fluyan a la entidad y que los ingresos ordinarios se puedan medir con fiabilidad (Sección 2, p.2.27)

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta cualquier importe en concepto de rebajas y descuentos. (Sección 23, p.23.3)

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá los ingresos ordinarios procedentes de intereses utilizando el método del interés efectivo. (Sección 23, p.23.29 (a))

Los ingresos de actividades de no operación, se medirán en el momento en que se devenguen, considerando el traslado de los beneficios y riesgos al valor razonable de la negociación.

Los ingresos diferidos se medirán al valor razonable de la contraprestación (valor presente de todos los cobro futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada). (Sección 23,p.23.5)

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes de regalías utilizando la base de acumulación o devengo, según el acuerdo establecido. (Sección 23, p.23.29 (b))

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, deberá revelar el importe de las diferentes categorías de ingresos reconocidas durante el período, procedentes de: venta de bienes; intereses; regalías; dividendos; comisiones; cualquier otro tipo de ingresos. (Sección 23 ,p.23.30)

Políticas Contables para las cuentas de Gastos

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, reconocerá un gasto, cuando surja un decremento en los beneficios económicos futuros en forma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. (Sección 2, p.2.23 (b))

Los gastos de la entidad se medirán al costo de los mismos que pueda medirse de forma fiable (Sección 2, p.2.30)

La empresa optará por cualquiera de las siguientes clasificaciones para el desglose de los gastos:

- Por su naturaleza (Depreciación, compras de materiales, costos de transporte, beneficios a los empleados y costo de publicidad), (Sección 5, p.5.11 (a))

- Por su función (como parte del costo de las ventas o de los costos de actividades de distribución o administración).

La empresa reconocerá los costos por préstamos como gastos del período, cuando se incurran en ellos. (Sección 25, 25.2)

POLITICAS CONTABLES SOBRE HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Reconocimiento de hechos ocurridos después de la fecha del balance

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, siempre que impliquen ajustes a ciertas situaciones que inciden en la situación financiera y que sean conocidos después de la fecha del balance. (Sección 32, p.32.4)

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, modificará los importes que se dan como resultado de un litigio judicial, si se tiene registrada una obligación, cuando recibe información después de la fecha del balance que indique el deterior de un activo,

cuando se demuestre que los estados financieros están incorrectos debido a fraudes o errores, básicamente de los importes son modificados si el hecho es considerado material (Sección 32, p.32.5 (a)).

Revelación de hechos que no implican ajustes

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, no procederá a modificar los importes reconocidos en los estados financieros, para reflejar la incidencia de los hechos ocurridos después de la fecha del balance, si estos no implican ajustes la empresa solo realizará su revelación en las notas como: La naturaleza del evento; Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento sobre la imposibilidad de realizar tal estimación. (Sección 32,p.32.6)

CAMBIO DE POLITICAS CONTABLES

FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, contabilizará los cambios de política contable de acuerdo a cualquiera de los sucesos siguientes:

- Cambio en los requerimientos de la NIIF para las PYMES, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en esa modificación (Sección 10, p.10.11).
- Cuando FUNDACIÓN VIENTO FRESCO – INFANCIA Y FAMILIA, haya elegido seguir la NIC 39 "Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición" y cambian los requerimientos de dicha NIIF, se contabilizará de acuerdo con las disposiciones transitorias, si las hubiere, especificadas en la NIC 39 revisada (Sección 10,p.10.11).
- Cualquier otro cambio de política contable, se contabilizará de forma retroactiva. Sección 10,p.10.12).
- La información a revelar sobre un cambio de política contable, se deberá considerar cuando una modificación a la NIIF para las PYMES tenga un efecto en el período corriente o en cualquier período anterior, o pueda tener un efecto en futuros períodos, una entidad revelará lo siguiente:
- La naturaleza del cambio en la política contable
- Para el período corriente y para cada período anterior presentado, en la medida en que sea practicable, el importe del ajuste para cada partida de los estados financieros afectada. El importe del ajuste relativo a períodos anteriores a los presentados, en la medida en que sea practicable.
- Una explicación si es impracticable determinar los importes a revelar en los apartados (ii) ó (iii) anteriores (Sección 10, p.10.13).

3-EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

NOTA 1.
DISPONIBLE – Código 1

Su saldo representa el valor de los recursos de inmediata disponibilidad de la Fundación para el desarrollo normal de sus operaciones.

A continuación se presenta la descomposición de este rubro:

Nombre de la Cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022	Variación
Davivienda Cta.Cte. 9022313436	12,921,457	51,984,853	(39,063,395)
Bancolombia Cta Ah 1019-2771499	16,913,706	28,458,839	(11,545,133)
	29,835,164	**80,443,692**	**(50,608,528)**

NOTA 2.
CUENTAS POR COBRAR – Código 13

El siguiente es un detalle de los Deudores:

1330 ANTICIPOS

Al cierre del año 2022, el saldo por valor de $40.000.000 fue reintegrado durante el año 2022 por la señora Jennifer Atwater, los $238.000 corresponden a un anticipo que se le entregó a la Liga Antioqueña de Futbol.

Nombre de la Cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022	Variación
Anticipos	238,000	238,000	-
	238,000	**238,000**	**-**

1380 DEUDORES

Esta cuenta corresponde al saldo que quedó por reintegrar de la Iglesia Comunidad Cristiana de Fe de sobres ingresados por allí para la Fundación.

Nombre de la Cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022	Variación
Deudores	2,642,229	553,500	2,088,729
	2,642,229	**553,500**	**2,088,729**

NOTA 3.
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO – Código 15

Dicho grupo de cuentas está conformado por todos los activos fijos que posee la Fundación para el desarrollo normal de sus operaciones, tales como los muebles y equipos de oficina y los equipos de computación y comunicación, no tiene ninguna variación en el año 2023 con respecto al 2022.

Nombre de la Cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022	Variación
Terrenos	9,000,000	9,000,000	-
Muebles, Enseres y Equipos Oficina	42,048,180	42,048,180	-
Equipos Computo y Comunicación	3,744,000	3,744,000	-
TOTAL ACTIVOS FIJOS BRUTOS	**54,792,180**	**54,792,180**	**-**
MENOS:			
Depreciación acumulada	32,618,055	32,478,055	140,000
Total Activo Fijo Neto	**22,174,125**	**22,314,125**	**(140,000)**

Los $9.000.000 corresponden al 75% de un terreno, ubicado en la Vereda Concepción de 38.721 mts cuadrados.

NOTA 4.
CARGOS DIFERIDOS – Código 17

Esta cuenta no tiene saldo al 31 de Diciembre de 2023.

VALORIZACIONES – Código 19

Las Valorizaciones de Propiedades, planta y equipo, efectuadas mediante avalúo técnico al 31 de Diciembre de 2011 y al año 2023 no se volvió a realizar ningún tipo de ajuste en este concepto por el manejo en NIIF.

Nombre de la Cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022	Variación
Propiedad, Planta y Equipo	24,761,169	24,761,169	-
Total Costos y Gastos por Pagar	**24,761,169**	**24,761,169**	**-**

NOTA 5.

OBLIGACIONES CON PARTICULARES - 2195

Nombre de la Cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022	Variación
Obligaciones con Particulares	-	-	-
Total Costos y Gastos por Pagar	**-**	**-**	**-**

Esta obligación correspondía a un valor adeudado a la Iglesia Comunidad Cristiana de Fe y Viento Fresco, a Diciembre 2023 continúan saldos en cero por este concepto.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - 2335

A Diciembre 31 de 2023 el saldo corresponde a lo que se quedó debiendo a Fenalco Antioquia por concepto de nómina electrónica anual.

Nombre de la Cuenta	Saldo 2023	Saldo 2022	Variación
Compras Varias	1,344,782	-	1,344,782
Total Costos y Gastos por Pagar	**1,344,782**	**-**	**1,344,782**

RETENCIONES EN LA FUENTE - 2365

Registra los importes recaudados por la Fundación a los contribuyentes o sujetos pasivos del tributo a título de retención en la fuente a favor de la DIAN por compra de bienes o servicios, en virtud al carácter de recaudador que las disposiciones legales vigentes le han impuesto a los entes económicos, como consecuencia del desenvolvimiento del giro normal de la Fundación, cuyas actividades y operaciones son objeto de gravamen. En este valor está incluido $153.000 correspondiente a una retención que inicialmente no fue reportada pero que se incluyó y se pagó en 2024.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Arrendamientos	140,000	123,000	17,000
Servicios	405,000	-	405,000
Compras	35,000	-	35,000
TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE	**580,000**	**123,000**	**457,000**

RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA - 2370

Su saldo corresponde a las obligaciones de la Fundación, a favor de Entidades oficiales y privadas por concepto de aportes a Seguridad social y parafiscales:

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Aportes a EPS	923,500	923,500	-
Aportes a ARP	77,500	65,300	12,200
Aportes ICBF	221,700	221,700	-
Aportes SENA	147,800	147,800	-
Aportes Caja Compensación	295,600	295,600	-
Aportes Fondos de Pensiones	1,182,100	1,182,100	-
TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA	**2,848,200**	**2,836,000**	**12,200**

NOTA 6.
OBLIGACIONES LABORALES CONSOLIDADAS - 25

Registra el valor que al corte del ejercicio la Fundación adeuda a sus empleados por concepto de cesantías, intereses sobre cesantías y vacaciones:

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Cesantías	7,950,424	6,392,688	1,557,736
Intereses Sobre Cesantías	954,052	767,124	186,928
Vacaciones Consolidadas	3,727,134	1,930,005	1,797,129
TOTAL OBLIGACIONES LABORALES CONSOLIDADAS	**12,631,610**	**9,089,817**	**3,541,793**

OTROS PASIVOS - 28

A diciembre 31 de 2023 esta cuenta no registra movimientos ni saldos.

NOTA 7.
PATRIMONIO - 3 FONDO SOCIAL

Los excedentes del año 2022 por valor de $ 68.676.19,73 se reinvirtieron durante el año 2023 en el desarrollo del objeto social de la Fundación, en pagos de compras deportivas y arrendamientos de la casa donde se desarrolla el objeto social de la institución, entre otros; los cuales fueron asentados en la cuenta 37050102 donde se refleja la reinversión de dichos excedentes durante el año los cuales fueron aprobados en acta de Asamblea.

En la cuenta 32 se encuentran las donaciones realizadas en especie que afectaron positivamente el patrimonio durante años anteriores.

El Patrimonio de la institución a Diciembre 31 de 2023, está compuesto de la siguiente manera:

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Capital Social	1,000,000	1,000,000	-
Superavit de Capital	21,824,480	21,824,480	-
Resultados del Ejercicio	14,660,446	68,676,020	(54,015,574)
Superavit por valorización	24,761,169	24,761,169	-
TOTAL FONDO SOCIAL	**62,246,095**	**116,261,669**	**(54,015,574)**

El patrimonio disminuyó porque se reinvirtieron los excedentes por el año 2022 y las donaciones que se recibieron por el año 2023 no alcanzaron a solventar la totalidad de los gastos de dicho año.

NOTA 8.
INGRESOS

4170 INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales se incrementaron en un 26.65% en las donaciones efectuadas a la institución.

En el año 2023 se recibieron ingresos a través de las donaciones efectuadas por los miembros de la iglesia a esta por valor de $33.600.829, los cuales fueron girados por la Iglesia en su mayoría en 2023 quedando pendiente por girar en 2024 $2.642.229, $10.369.147 de Loves Bloom, $144.297.840 de United World Mission, $21.321.000 de Roccap s.a.s., $8.522.900 por donación a través de alcancías, entre otros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Donaciones en Dinero	244,258,029	195,208,097	49,049,931
Donación alcancías	8,522,900	4,388,500	4,134,400
Total Ingresos Operacionales	**252,780,929**	**199,596,597**	**53,184,331**

42 INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales lo componen los intereses recibidos de las cuentas de ahorros y recuperaciones de diversos gastos, que es el rubro más representativo.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Intereses Recibidos	22,167	96,559	(74,392)
Recuperaciones	173,430	342,401	(168,971)
Incapacidades	-	2,932,000	(2,932,000)
Diversos	638	16,145	(15,507)
Total Otros Ingresos	**196,235**	**3,387,105**	**(3,190,870)**

NOTA 9.
GASTOS

5105 GASTOS DEL PERSONAL

Se pagaron salarios por valor de $85.223.066, y el comparativo ya que en 2022 no se vió reflejada la totalidad ya que ya que se llevaron a la cuenta de reinversión de excedentes del año 2021.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Sueldos	85,223,066	43,908,768	41,314,298
Auxilio de Transporte	6,514,746	6,690,520	(175,774)
Cesantías	7,950,424	7,546,658	403,766
Intereses a las Cesantías	954,052	890,599	63,453
Prima de Servicios	7,950,424	7,546,658	403,766
Vacaciones	4,597,129	4,042,406	554,723
Dotación y Suministro Trabajad.	1,194,731	1,551,412	(356,681)
Aportes a ARP	903,400	782,500	120,900
Aportes a EPS	7,440,578	7,725,332	(284,754)
Aportes Fondos de Pensiones	10,510,078	10,823,732	(313,654)
Aportes Caja compensac.Familiar	3,508,600	3,516,100	(7,500)
Aportes al ICBF	2,631,500	2,638,300	(6,800)
Aportes al SENA	1,754,300	1,758,500	(4,200)
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**141,133,028**	**99,421,485**	**41,711,543**

Comparativo administrativo de egresos por gastos de personal que se incluyeron en reinversión de excedentes del año 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Sueldos	85,223,066	79,655,407	5,567,659
Auxilio de Transporte	6,514,746	6,690,520	(175,774)
Cesantías	7,950,424	7,546,658	403,766
Intereses a las Cesantías	954,052	890,599	63,453
Prima de Servicios	7,950,424	7,546,658	403,766
Vacaciones	4,597,129	4,042,406	554,723
Dotación y Suministro Trabajad.	1,194,731	1,551,412	(356,681)
Aportes a ARP	903,400	782,500	120,900
Aportes a EPS	7,440,578	7,725,332	(284,754)
Aportes Fondos de Pensiones	10,510,078	10,823,732	(313,654)
Aportes Caja compensac.Familiar	3,508,600	3,516,100	(7,500)
Aportes al ICBF	2,631,500	2,638,300	(6,800)
Aportes al SENA	1,754,300	1,758,500	(4,200)
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	**141,133,028**	**135,168,124**	**5,964,904**

En el año 2023 no hubo ingresos ni retiros de personal.

5110 HONORARIOS

El gasto de honorarios corresponde a los valores pagados por concepto de implementación de protocolos de seguridad y al sistema de gestión de salud y seguridad en el trabajo y adicionalmente pagos por trámites legales del lote de Concepción y topógrafo, el gestor de programas creativos y la gestión en comunicaciones.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Honorarios	19,285,000	-	19,285,000
TOTAL HONORARIOS	**19,285,000**	**-**	**19,285,000**

Comparativo administrativo de egresos por gastos de honorarios que se incluyeron en reinversión de excedentes del año 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Honorarios	19,285,000	20,598,428	(1,313,428)
TOTAL HONORARIOS	**19,285,000**	**20,598,428**	**(1,313,428)**

5115 IMPUESTOS

Los impuestos corresponden a pago de Industria y Comercio y gravamen a los movimientos financieros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Gravamen Mvtos Financieros	1,382,488	1,578,279	(195,791)
TOTAL IMPUESTOS	**1,382,488**	**1,578,279**	**(195,791)**

5120 ARRENDAMIENTOS

Esta cuenta aparece en arrendamientos aparece el saldo correspondiente al alquiler de un vehículo y los demás arrendamientos se llevaron a la cuenta 37050102 por reinversión de excedentes.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Arrendam.Construcc.y Edif.	4,384,939	261,800	4,123,139
Otros Arrendamientos	-	-	-
TOTAL ARRENDAMIENTOS	**4,384,939**	**261,800**	**4,123,139**

Comparativo administrativo de egresos por arrendamientos que se incluyeron en reinversión de excedentes del año 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Arrendam.Construcc.y Edif.	56,533,049	49,697,220	6,835,829
Otros Arrendamientos	-	261,800	(261,800)
TOTAL ARRENDAMIENTOS	**56,533,049**	**49,959,020**	**6,574,029**

Este valor corresponde a los arrendamientos con el incremento normal.

5130 SEGUROS

Corresponde al valor de los Seguros de los niños de la fundación, en la compañía Suramericana de seguros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Seguros	2,019,196	1,137,034	882,162
TOTAL SEGUROS	**2,019,196**	**1,137,034**	**882,162**

5135 SERVICIOS

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Servicio Aseo	1,145,700	1,564,983	(419,283)
Servicio Vigilancia	1,453,300	1,143,096	310,204
Servicio apoyo administración	10,050,000	-	10,050,000
Transportes, Fletes y Acarreos	5,860,000	-	5,860,000
Servicio Peajes	-	154,600	(154,600)
Ss. Escuela de futbol	3,221,860	-	3,221,860
Servicios electrónicos	1,915,875	2,417,842	(501,967)
Servicios por eventos	-	-	-
Servicios Varios	4,761,000	934,107	3,826,893
TOTAL SERVICIOS VARIOS	**28,407,735**	**6,214,628**	**22,193,107**

Comparativo administrativo de egresos por servicios que se incluyeron en reinversión de excedentes

Durante el 2023 en estos rubros no hubo reinversión de utilidades, pero como en el 2022 si hubo, a continuación se relacionan los egresos en estos rubros en los dos años:

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Servicio Aseo	1,145,700	1,564,983	(419,283)
Servicio Vigilancia	1,453,300	1,143,096	310,204
Servicio apoyo administración	10,050,000	9,046,032	1,003,968
Transportes, Fletes y Acarreos	5,860,000	14,730,502	(8,870,502)
Servicio Peajes	-	154,600	(154,600)
Ss. Escuela de futbol	3,221,860	7,489,200	(4,267,340)
Servicios electrónicos	1,915,875	2,417,842	(501,967)
Servicios por eventos	-	918,599	(918,599)
Servicios Varios	4,761,000	934,107	3,826,893
TOTAL SERVICIOS VARIOS	**28,407,735**	**38,398,961**	**(9,991,226)**

Los servicios públicos disminuyeron en un 4.49% con respecto al año 2022.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Acueducto	666,471	608,993	57,479
Alcantarillado	342,508	1,345,147	(1,002,639)
Servicio Energía	5,206,137	3,719,389	1,486,749
Servicio Telefónico	388,573	1,750,834	(1,362,261)
Tasa Aseo	504,293	512,625	(8,332)
Servicio de Gas	97,976	75,557	22,419
Internet	871,406	444,678	426,728
TOTAL SERVICIOS PÚBLICOS	**8,077,364**	**8,457,221**	**(379,857)**

5140 GASTOS LEGALES

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Trámites y Licencias	-	3,230,340	(3,230,340)
TOTAL GASTOS LEGALES	**-**	**3,230,340**	**(3,230,340)**

Estos gastos corresponden a los pagos por licencia y subdivisión cobrados por el Municipio de Concepción por los trámites del terreno en el año 2022. Durante el año 2023 no hubo gastos en estos rubros.

5145 MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Mtto Construcciones y Edificaciones	4,073,400	1,972,500	2,100,900
Mtto Equipo de Oficina	1,653,900	-	1,653,900
Mtto Equipo Comp.y Comunicaciones	714,960	190,000	524,960
TOTAL MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	**6,442,260**	**2,162,500**	**4,279,760**

5155 GASTOS DE VIAJE

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Pasajes Aéreos	2,993,114	-	2,993,114
TOTAL GASTOS DE VIAJE	**2,993,114**	**-**	**2,993,114**

Este gasto corresponde a los tiquetes aéreos que se utilizaron para el viaje a Estados Unidos del Director para conseguir recursos.

519525 ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA:

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Aseo	206,300	364,215	(157,915)
Cafetería	426,750	97,400	329,350
TOTAL GASTOS ASEO Y CAFET.	**633,050**	**461,615**	**171,435**

519530 UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIAS

Este valor incluye las compras de Papelería, tinta, entre otros.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Utiles y Papelería	643,750	611,700	32,050
Compra Papelería Prediseñada	347,000	-	347,000
TOTAL GASTOS UTILES, PAP.Y FOTOC	**990,750**	**611,700**	**379,050**

519535 COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

No hubo gastos por este item en el año 2023.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Combustibles y Lubricantes	-	237,643	(237,643)
TOTAL GASTOS COMBUSTIBLES	**-**	**237,643**	**(237,643)**

519545 BUSES Y TAXIS

Este rubro incluye transporte entregado a los voluntarios para entrenamientos y para niños.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Buses y Taxis	2,330,701	2,544,432	(213,731)
TOTAL GASTOS BUSES Y TAXIS	**2,330,701**	**2,544,432**	**(213,731)**

519560 CASINO Y RESTAURANTES:

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Casino y Restaurante	7,125,930	2,153,620	4,972,310
TOTAL GASTOS CASINO Y RESTAURANTES	**7,125,930**	**2,153,620**	**4,972,310**

51959510 DROGAS Y MEDICAMENTOS

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Drogas y medicamentos	-	150,000	(150,000)
TOTAL DROGAS Y MEDICAMENTOS	**-**	**150,000**	**(150,000)**

51959513 COMPRAS ATENCIÓN TERCEROS

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Compras Atención terceros	-	429,781	(429,781)
TOTAL COMPRAS ATENCION TERCEROS	**-**	**429,781**	**(429,781)**

51959514 COMPRAS VARIAS:

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Compras Varias	1,037,890	50,000	987,890
TOTAL GASTOS COMPRAS VARIAS	**1,037,890**	**50,000**	**987,890**

51959516 COMPRA ACTIVOS FIJOS MENORES

Corresponde a la contabilización de la compra de Activos Fijos Menores que se llevan directamente al gasto, porque no fueron de valores considerables para haberse llevado directamente a los activos de la institución. Este item incluye principalmente la compra de una cámara domo y un adaptador POE.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Activos Fijos Menores	1,149,684	1,793,554	(643,870)
TOTAL GASTOS ACTIVOS FIJOS MENORES	**1,149,684**	**1,793,554**	**(643,870)**

51959517 DULCES, MANUALIDADES Y ACTIVIDADES NIÑOS

Corresponde a la contabilización de materiales didácticos y dulces para actividades de los niños.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Dulces, manualidades y actividades niños	3,002,000	1,019,200	1,982,800
TOTAL GASTOS DULCES, MANUALIDADES Y ACTIVIDADES NIÑOS	**3,002,000**	**1,019,200**	**1,982,800**

51959519 MATERIALES Y DOTACION ESCUELA DE FUTBOL

Corresponde a la contabilización de materiales y compras generales del proyecto de escuela de Futbol.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Compras Escuela de Futbol	4,588,139	-	4,588,139
TOTAL GASTOS ESCUELA DE FUTBOL	**4,588,139**	**-**	**4,588,139**

Comparativo administrativo de egresos por materiales y dotación escuela de futbol que se incluyeron en reinversión de excedentes

Aparentemente este gasto está en cero en 2022 y muy bajo en 2023, pero es porque los gastos correspondientes se llevaron a la cuenta 37050102 como reinversión de excedentes de los años 2021 y 2022.

En 2023 esta cuenta incluye principalmente Uniformes para deportes.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Compras Escuela de Futbol	21,116,049	7,204,759	13,911,290
TOTAL GASTOS ESCUELA DE FUTBOL	**21,116,049**	**7,204,759**	**13,911,290**

51959523 MATERIALES ARTES

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Compras Materiales Artes	420,100	216,500	203,600
TOTAL GASTOS Materiales Artes	**420,100**	**216,500**	**203,600**

5305 GASTOS FINANCIEROS

Representa los Gastos por las comisiones por pagos y manejo sucursales virtuales.

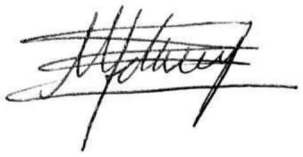
NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Comisiones Bancarias	1,492,824	1,409,481	83,343
Intereses no Deducibles	48,000	28,600	19,400
Total Gastos Financieros	**1,540,824**	**1,438,081**	**102,743**

531520 IMPUESTOS ASUMIDOS

Este rubro registra valores correspondientes a retenciones en la fuente asumidas, es decir los valores que al momento de la adquisición de los bienes y/o servicios no se descuentan de cada factura y/o documento equivalente.

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldo 2023	Saldo 2022	VARIACIÓN
Impuestos Asumidos	132,526	16,903	115,623
Total Impuestos Asumidos	**132,526**	**16,903**	**115,623**

Cordialmente,



MARIA FERNANDA VALVERDE JIMENEZ
Contadora
Matrícula 116307-T

C.C: Pastor William Andrew McMillan – Representante Legal
Señor Sebastián García Bran – Director
Señor Omar Palacio – Revisor Fiscal