

FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)



FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA

ESTADOS FINANCIEROS

INDICE

1. Estados Financieros
2. Estados de situación financiera
3. Estado de resultados y otros resultados integrales
4. Estados de cambios en el patrimonio
5. Estados de flujos de efectivo (indirecto)
6. Políticas contables y notas explicativas a los Estados Financieros Individuales
7. Entidad que Informa
8. Principales Políticas y prácticas contables
9. Notas de carácter Específico y notas explicativas a los estados financieros.
10. Certificación Representante Legal y Contador

ACTIVOS	Notas	2023	2022	Variación %	Variación
CORRIENTES					
Efectivo Y Equivalentes Al Efectivo	4	15,491,169	28,890,595	-46%	-13,199,426
Cuentas Comerciales Por Cobrar Y Otras Cuentas Comerciales	5	44,433,407	29,472,357	51%	14,961,050
Activos por Impuestos Corriente	6	8,530,834	7,128,820	20%	1,401,814
Deterioro de cartera	5	-17,820,578	-8,910,289	100%	-8,910,289
Total de Activo Corriente		50,634,632	56,381,483	-10%	-5,746,851
NO CORRIENTES					
Propiedad Planta y Equipo	7	13,432,750	12,395,000	8%	1,037,750
Depreciación		-12,395,000	-12,395,000	0%	0
Total Activo no corriente		1,037,750	0	8%	1,037,750
TOTAL ACTIVO		51,672,382	56,381,483	-8%	-4,709,101
PASIVOS					
CORRIENTES					
Cuentas comerciales por pagar y otras ventas por pagar	8	13,101,164	19,819,479	-34%	-6,718,315
Pasivos Por Impuestos Corriente	10	14,088,000	11,708,000	20%	2,380,000
Beneficios a Empleados	9	1,456,080	0	0%	1,456,080
Total Pasivo Corriente		28,645,244	31,527,479	-9%	-2,882,235
NO CORRIENTES					
Otras cuentas por pagar	15	12,000,000	12,000,000	0%	0
Total Pasivo no corriente		12,000,000	12,000,000	0%	0
TOTAL PASIVO		40,645,244	43,527,479	-7%	-2,882,235
PATRIMONIO					
Patrimonio (Donación)		12,395,000	12,395,000	0%	0
Utilidad de Ejercicios Anteriores		0	-\$ 48,299,687	-100%	48,299,687
Utilidad del Ejercicio		-1,387,862	48,758,690	-103%	-50,126,552
Total Patrimonio		11,027,138	12,854,003	-14%	-1,826,865
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		51,672,382	56,381,482	-8%	-4,709,100



Cesar Mora Pérez
Representante Legal



Luz Nidia Zambrano Rodríguez
Contador Publico
T.P. No.296865-T

Las Notas a estos Estados Financieros hacen parte integrante de los mismos.

FUNDACION COLOMBIA HERIDA
NIT: 830.062.322 -3
ESTADO DE RESULTADOS CON CORTE AL 31 DICIEMBRE 2023
(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	Notas	2023	2022	Variación %	Variación
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Ingresos Actividades Ordinarias	11	286,681,482	190,612,466	40%	76,069,036
Donaciones	12	4,500,000	6,900,000		
Costo de Venta	13	-108,269,951	-81,488,663	33%	-26,781,288
UTILIDAD (DEFICIT) BRUTA		162,911,541	116,023,793	40%	46,887,748
GASTOS DE ADMINISTRACION					
Administración	14	156,807,378	112,802,209	39%	44,005,169
Total gastos Administrativo		156,807,378	112,802,209	39%	44,005,169
UTILIDAD (DEFICIT) OPERACIONAL		6,104,163	3,221,584	89%	2,882,579
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES					
Ingresos Financieros	15	137,582	86,799	59%	50,783
Otros Ingresos		24,124	52,154,440	-100%	-52,130,316
Gastos Financieros		-1,132,446	-931,187	22%	-201,259
Otros Gastos		-6,501,285	-5,772,946	13%	-728,339
Total de Ingresos y Gastos No Operacionales		-7,472,025	45,537,106	-116%	-53,009,131
UTILIDAD (DEFICIT) OPERATIVA ANTES DE IMPUESTO		-1,367,862	48,758,690	-103%	-50,126,552
IMPUESTO A LAS GANANCIAS					
Gasto por Impuesto a las Ganancias (Renta)					
UTILIDAD (DEFICIT) DEL PERIODO		-1,367,862	48,758,690	-103%	-50,126,552
RESULTADO INTEGRAL		-1,367,862	48,758,690	-103%	-50,126,552



Cesar Mora Pérez
Representante Legal



Luz Nidia ZAMBRANO Rodríguez
Contador Publico
T.P.No. 296865 - T

Las Notas a estos Estados Financieros hacen parte integrante de los mismos.



FUNDACION COLOMBIA HERIDA
NIT 830,062,322-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022

	Capital Social	Resultado del Ejercicio	Resultado de Ejercicios Anteriores	Enjuncion Ejercicios anteriores	Ejecución Proyecto	Total Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2022	12,395,000	48,758,690	-48,299,687	459,003	-459,003	0
Movimientos						
Utilidad o (Pérdida) neto del ejercicio		-1,367,862	0			-1,367,862
Traslado Utilidad o (Pérdida) de Ejercicios anteriores		48,758,690	-48,299,687	459,003	-459,003	0
Al 31 de diciembre de 2023	12,395,000	-1,367,862	0	0	0	-1,367,862



Cesar Mora Pérez
Representante Legal



Luz Nidia Zambrano Rodríguez
Contador Publico
T.P No. 296865-T

Las Notas a estos Estados Financieros hacen parte integrante de los mismos

FUNDACION COLOMBIA HERIDA
NIT: 830.062322 -3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO (EN PE \$0\$)
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

	31-dic-23	31-dic-22
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	-1,367,862	48,758,690
Efectivo generado en operaciones	-1,367,862	109,132,008
Cambios en activos y pasivos operacionales:		
Variación en cuentas pasivos financieros corrientes		
Variación en cuentas comerciales por cobrar	-14,961,050	-24,858,018
Variación en activos por impuestos corrientes	-1,401,814	2,811,418
Variación de Cuentas comerciales por pagar	6,718,315	-123,734,441
Variación por Pasivos por impuestos corrientes	2,380,000	-47,787,000
Variación por Beneficios a empleados	1,458,080	0
Efectivo provisto por las operaciones	-19,245,098	-193,768,041

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Variación en Propiedad Planta y Equipo	1,037,750	0
Variación en la Depreciación		
Efectivo provisto (usado) en Inversión	1,037,750	0

FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN:

Variación neta de patrimonio	-6,375,785	0
Efectivo provisto (usado) en financiación	-6,375,785	0
Aumento (Disminución) de Efectivo	-13,199,426	-192,992,261
Efectivo a Principio de Año	28,690,595	0
Efectivo Equivalente a Efectivo al final del año	15,491,169	28,690,595



Cesar Mora Pérez
Representante Legal



Luz Nidia Zambrano Rodríguez
Contador Público
T.P.No 296865 -T

Las Notas a estos Estados Financieros hacen parte integrante de los mismos.



NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES (Cifras en pesos colombianos)

NOTA 1 ENTIDAD QUE REPORTA Y ÓRGANOS DE DIRECCIÓN

a) Entidad Aportante

La FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA, fue constituida por acta No. 0000002 del 7 de septiembre de 1999, con el No 0002564 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro otorgado en asamblea de fundadores, inscrita en la Cámara de Comercio el 9 de septiembre de Fundación solidaridad militares y policías heridos, su número de identificación 830.062.322- 3

El objeto social es el desarrollo de actividades de beneficencia y de intereses social, reconocimiento, solidaridad y la promoción, protección y defensa de los derechos humanos a los miembros de las fuerzas armadas de Colombia y a sus familias, el acceso a la justicia, haciendo énfasis: exaltar y mantener la memoria de aquellos héroes de la patria que han ofrendado sus vidas en cumplimiento de su deber. Acompañar y ayudar a quienes han resultado heridos en actos del servicio, así como a sus familiares, así mismo es objeto de la FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA, el desarrollo de actividades dirigidas al respaldo de las fuerzas armadas de Colombia y las instituciones legalmente constituidas.

La FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA, organiza internamente su sistema financiero a través de unidades de responsabilidad de forma integrada, documentando, evaluando y actualizando sus procesos contables en función del organigrama implementado
En este sentido, La Empresa implementa mecanismos de control y verificación de las actividades propias de su proceso contable, para garantizar que la Información Financiera cumpla con los estándares conceptuales y técnicos de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes IFRS – NIIF PYMES.

El proceso contable de la FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA se interrelaciona con los demás procesos de La Empresa, conformando una estructura organizacional que permite registrar las operaciones económicas y financieras en tiempo oportuno y con las características requeridas conforme a las IFRS – NIIF PYMES.

La Vigencia de la Sociedad es indefinida.

La Sociedad es de naturaleza privada 100%

El domicilio principal de la sociedad se ha establecido en la ciudad de Bogotá Republica de Colombia, cuya dirección actual es la calle 57b No. 35ª 13 No cuenta con agencias ni sucursales.



Los órganos de administración de la Entidad son: Consejo de Fundadores y una Junta Directiva, y Representante Legal.

b) Declaración de cumplimiento del Marco Normativo y limitaciones.

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Durante el 2015 la Entidad trabajó en el balance de transición hacia las NCIF y a partir del 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información económica y financiera bajo esta normatividad

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

NOTA 2 BASE DE MEDICION Y PREPARACION UTILIZADAS

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo Estados Financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con



lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera: Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 del 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 del 2015.

Las NCIF (Normas Colombianas de Información Financiera) aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Stand Ards Board – IASB, por sus siglas en inglés) en el año 2009; las normas de base corresponden a las oficialmente traducidas al español y emitidas al 1 de enero del 2009.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649 de 1993.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 diciembre del 2014 y las NCIF se explican en las conciliaciones detalladas en la Nota correspondiente.

b) Bases de medición

Los estados financieros de la FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA han sido preparados sobre la base del costo histórico, conforme se describe en las políticas contables expuestas en estas notas, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

Los Estados Financieros Separados se encuentran presentados 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 presentada en pesos colombianos, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la empresa.

- Estado de Situación Financiera con periodos comparativos 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- Estado de Resultado Integral y Estado de Resultados con los periodos comparativos 31 de diciembre de 2023 y 2022

- Estado de Cambio en el Patrimonio, con los periodos Comparativos 31 de diciembre 2023 2022.
- Estado de Cambio en el Fulo de Ejecutivo, con los periodos Comparativos 31 de diciembre 2023- 2022.

c) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

d) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

e) Frecuencia de la Información

Los estados financieros individuales de propósito general serán elaborados con una periodicidad anual

NOTA 3 RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

➤ Juicio

Los juicios utilizados en la aplicación de las políticas contables que pueden tener un efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros, los estados financieros se preparan bajo el supuesto de entidad en marcha, es decir, se presume que la actividad de la FUNDACION COLOMBIA HERIDA se lleva a cabo por tiempo indefinido.

➤ Estimaciones y supuestos

Estimaciones y supuestos contables significativos considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la Entidad.

Los siguientes supuestos y estimaciones pueden tener un efecto más significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros separados en el ejercicio:

➤ Instrumento Financiero

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos. Los equivalentes de efectivo se reconocen en el mismo mes.

A. Cuentas por Cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican para el costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año el Colegio Colombiano de Nutricionistas Dietistas evalúa técnicamente la recuperación de sus cuentas por cobrar.

➤ A. Baja en cuentas

Una cuenta por cobrar se da de baja, o bien por su cancelación total o porque fue castigada, en este último caso habiéndose previamente considerado de difícil cobro y haber sido debidamente estimado y reconocido su deterioro.

➤ B. Otros pasivos no financieros corrientes y no corrientes:

En este concepto LA FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA agrupa aquellos pasivos que no se consideran instrumentos financieros, pero cumplen la definición de pasivo del marco conceptual.

B. Cuentas por Pagar.

LA FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA reconoce como pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en; prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

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

- Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
- Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.
- LA FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA ha definido actualmente unas políticas de pago a proveedores y a otras prácticas comunes por medio de las cuales cancela las cuentas por

pagar por concepto de obligaciones periódicas y/o según las fechas de vencimientos acordadas con los diferentes tipos de acreedores.

C. Beneficio a los Empleados

- Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la Fundación Colombia Herida proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios, incluyendo, beneficios por terminación del vínculo laboral o contractual cuando haya lugar a ello, extendiéndose a los beneficios proporcionados a sobrevivientes y beneficiarios, además, de aquellos beneficios otorgados mediante el acuerdo de negociación colectiva, vigente al cierre de cada periodo contable.
- Los beneficios a los empleados de corto plazo y por terminación del vínculo laboral se reconocen como gasto en el resultado del periodo.
- Los beneficios a los empleados considerados como de corto plazo son aquellos cuya obligación de pago vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los empleados hayan prestado sus servicios.
- Estos beneficios se reconocen como un gasto o costo y como un pasivo asociado cuando se consuma el beneficio económico o el potencial de servicio, procedente de servicios prestados por el empleado a cambio de los beneficios otorgados.
- La Fundación Colombia Herida mide el pasivo por beneficios a los empleados a corto plazo por el valor de la obligación derivada de los beneficios definidos, después de deducir cualquier pago anticipado si lo hubiera.
- La Fundación Colombia Herida deja de reconocer un pasivo de beneficios a los empleados cuando se extingan las obligaciones que lo originaron, esto es, cuando la obligación se pague, expire, el acreedor renuncie a ella o se transfiera a un tercero.

D. Ingresos

- Los ingresos originados por la prestación del servicio se reconocen cuando se cumplan las condiciones anteriores, de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura.
- Al final de cada período se registran como ingresos la producción de la actividad y leche que aún no han sido facturados, basándose en experiencias del pasado, en términos de negociación firmes y/o en información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre es el siguiente:

(a) Detalle de las cuentas corrientes y de ahorro.

CONCEPTO	2023	2022
Bancos - cuenta Corriente	15.491.169	28.690.595
TOTAL	15.491.169	28.690.595

Los recursos disponibles no han tenido restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a las vigencias 2023 y 2022

NOTA 5- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS

CUENTAS POR COBRAR

CONCEPTO	2023	2022
Clientes	17.239.999	2.471.482
Anticipo de vacaciones	192.533	0
Cuentas por cobrar de difícil cobro	27.000.875	27.000.875
Provisión	(17.820.578)	(8.910.289)
TOTAL	26.612.829	20.562.068

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros.

Las cuentas por cobrar son medidas al costo histórico y se registran por el valor expresado en el documento factura. Son presentadas como activos corrientes si se esperan cobrar dentro del periodo contable, o no corrientes si se esperan cobrar durante un periodo más largo.

NOTA 6 ANTICIPO DE IMPUESTOS

CONCEPTO	2023	2022
Anticipo de Retención	1.783.604	2.738.820
Auto Renta		1.464.000
Anticipo de Retención de Ica	408.030	790.000
Otras retenciones	6.339.000	2.136.000
TOTAL	8.530.634	7.128.820

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos fueron donados, para el desarrollo del objeto social, son activos que se esperan usar durante más de un periodo

De acuerdo con el principio de reconocimiento, se evalúa todos los costos de las Propiedades, Planta y Equipos en el momento en que incurre en ellos.

La medición inicial de todo elemento de Propiedad, Planta y Equipo se registra a su valor de costo, entendiendo que este comprende los siguientes rubros:

- a) El precio de donación.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar en la forma prevista por la Gerencia.

Como parte integrante del modelo de costo elegido como política contable de algunas categorías de activos, se utiliza el método lineal para determinar la depreciación de sus activos, dándose para cada activo un cargo constante a lo largo de su vida útil, a menos que su valor residual se modifique.

El siguiente es el detalle del valor en libros de los elementos de propiedades, planta y equipos a 31 de diciembre 2023:

CONCEPTO	2023	2022
Muebles y Enseres	12.812.750	11.875.000
Equipo de Computo	620.000	520.000
	13.432.750	12.395.000
Menos - Depreciación acumulada		
Muebles y Enseres	11.775.000	11.775.000
Equipo de Computo	620.000	620.000
TOTAL	1.037.750	0

NOTA 8 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
Honorarios	0	1.647.836
Servicios Públicos	9.418.656	11.335.262
Prestación de Servicio de la actividad	3.682.506	6.836.381
TOTAL	13.101.164	19.819.479

NOTA 9 BENEFICIOS A EMPLEADOS

A la fecha de corte, los beneficios a los empleados comprenden lo siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
Cesantías	1.300.080	0
Intereses de cesantías	156.000	0
TOTAL	1.456.080	0

NOTA 10 IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CONCEPTO	2023	2022
Impuesto de IVA Por Pagar	4.257.000	1.563.000
Industria y Comercio	154.000	247.000
Retención en la Fuente	170.000	127.000
Industria y comercio	23565.000	1.427.000
Renta	6.942.000	8.344.000
TOTAL	14.088.000	11.708.000

Los impuestos por pagar están compuestos por el impuesto a las ventas del último periodo 2023 y el impuesto de industria y comercio generado en el último periodo del mismo año, Renta, retención en la fuente.

NOTA 11 INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El ingreso de las actividades ordinarias corresponde a la prestación de servicios de hospedaje y alimentación.

CONCEPTO	2023	2022
Servicios de Alojamiento y Alimentación	266.681.491	190.612.456
TOTAL	266.681.491	190.612.456

NOTA 12 OTROS INGRESOS

Corresponde a ingresos por Donaciones recibidas

CONCEPTO	2023	2022
Donaciones	4.500.000	6.900.000
TOTAL	4.500.000	6.900.000

NOTA 13 COSTO DE VENTAS

Corresponde a los costos en que incurre LA FUNDACIÓN COLOMBIA HERIDA para la ejecución de los proyectos y la ejecución de su objeto social, incluye los valores por costo de producción de mano de obra y contratos por prestación de servicios, estos están conformados así:

CONCEPTO	2023	2022
Costos de Alojamiento y Alimentación	77.915.916	59.532.441
Servicios públicos	23.687.710	19.656.222
Mano de obra	6.666.324	2.300.000
TOTAL	108.269.951	81.488.663

NOTA 14 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de los gastos de administración se relaciona a continuación

CONCEPTO	2023	2022
Honorarios	605.760	10.220.000
Gastos de personal	47.631.319	
Industria y comercio	2.565.000	1.427.000
Impuesto predial (edificio en comodato)	0	12.000.000
Aseo servicios generales	0	1.600.000
Servicio teléfono	2.033.384	1.318.705
Prestación de servicios de la actividad	63.319.369	53.449.338
Renovación Cámara de comercio	2.115.800	1.724.000
Renovación anual paquete contable	710.486	194.978
Certificados Central de Contadores	74.000	66.000
Mantenimiento y reparaciones locativas	5.340.613	3.885.211
Gastos de viaje	0	881.410
Gastos de representación	0	2.810.968
Elementos de aseo y cafetería	2.575.175	1.083.324

Papelería y fotocopias	555.692	2.484.267
Combustible	11.201.172	6.965.402
Taxis y buses	2.354.267	2.493.300
Peajes	341.302	279.078
Provisión	8.910.289	8.910.289
Depreciación	741.250	0
Otros gastos	5.732.500	1.000.939
TOTAL	156.807.378	112.802.209

1. Los honorarios corresponden a los servicios profesionales.
2. Los gastos de personal
3. Provisión de Industria y comercio anual
4. Impuesto predial del edificio en comodato
5. La prestación de servicios de la actividad del representante legal y administración.
6. Los gastos de combustible de la parte de gerencia
7. Corresponde a los gastos de gerencia y representación
8. Corresponde a los servicios Públicos del área Administrativa
9. Corresponde a los gastos de Cámara de Comercio y renovación
10. Corresponde a Mantenimiento de Equipos de Computo
11. Corresponde a los gastos de Viaje del representante legal
12. Corresponde a las adecuaciones realizadas en la Fundación en 2023
13. Corresponde a los gastos de cafetería y aseo, papelería, transporte gastos taxis suscripciones combustible parqueadero representación entre otros.
14. Otros gastos corresponden a el pago de seguridad social del representante legal.

NOTA 15 GASTOS NO OPERACIONALES

Corresponden a los gastos no operacionales discriminados así

CONCEPTO	2023	2022
Impuesto al Gravamen (1)	787.803	776.354
Otros gastos Bancarios (1)	344.343	154.833
Intereses corrientes	1.120.900	1.439.261
Impuestos asumidos	591.691	1.315.752
Multas y sanciones	841.000	0
Gastos no deducibles	2.656.474	1.306.387
Gastos de ejercicios anteriores	1.291.220	1.711.546
TOTAL	7.633.431	6.704.133

1. Corresponde al Impuesto a gravamen y comisiones bancarias
2. Corresponde Intereses pagados
3. Corresponde a los Impuestos asumidos multas
4. Corresponde pago Sanción

5. Corresponde Gastos no soportados por factura electrónica

NOTA 16. IMPUESTOS PREDIAL

- a. Impuesto predial

CONCEPTO	2023	2022
Impuesto Predial	12.000.000	12.000.000
TOTAL	12.000.000	12.000.000


Las obligaciones por impuesto de predial, Corresponde al edificio en comodato

NOTA 17. APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados el Representante Legal, para ser presentados a la Junta Directiva para su aprobación, la cual podrá aprobarlos o modificarlos.

NOTA 18. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO DEL REPORTE

Se informa que no han ocurrido hechos posteriores al final del periodo que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros individuales o en sus notas consecuentes (2023 -2022) de la FUNDACION COLOMBIA HERIDA.



Cesar Mora Pérez
Representante Legal



Luz Nidia Zambrano Rodríguez
Contador Público
Tarjeta Profesional No.296865-T

LOS SUSCRITOS REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE:

FUNDACION COLOMBIA HERIDA

NIT: 830.062.322-3

CERTIFICAMOS QUE A DICIEMBRE 31 DE 2023

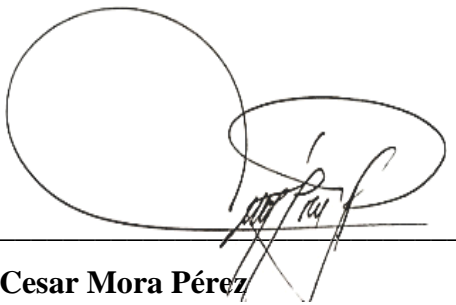
Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023, el estado del resultado integral, Estados de cambios en el patrimonio y Estados de flujo de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorias, que incorpora las Normas Internacionales de información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente, por lo cual los estados financieros enunciados en el párrafo anterior reflejan razonablemente la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre de 2023, así como los resultados de sus operaciones y demás certificamos que:

- Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y auxiliares respectivos.
- Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con el anexo del decreto único reglamentario 2420 del 2015, el cual es congruente, en todo aspecto significativo, con las normas internacionales de información financiera para Pymes, tal como han sido adoptadas en Colombia.
- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros anunciados. Garantizamos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como de sus beneficios económicos futuros y obligaciones, los cuales están registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio, valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos y revelados en ellos.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo los gravámenes, restricciones a los activos, pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros y contratos en administración delegada.
- No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- La Fundación ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el decreto 1406 e 1999 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

- En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 de 2000, declaramos que el software utilizado, fue adquirido en las debidas licencias en cumplimiento de la protección de los derechos de autor.
- El sistema de información contable cumple con los elementos del artículo 12 de la ley 527 de 1999, en cuanto a la garantía, conservación, integridad, inalterabilidad y seguridad de los datos.

Dado en Bogotá D.C., a los veinte (20) días del mes de marzo de 2024.



Cesar Mora Pérez
Representante Legal



Luz Nidia Zambrano Rodríguez
Contador Público
T P No.296865-T