

6. PRESENTACION Y APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Se procedió a hacer la presentación de los estados financieros por parte de la Representante Legal, los cuales fueron aprobados por unanimidad de votos de la asamblea

FUNDACION AMATEA
NIT Nro. 805.027.652-1
ESTADOS DE RESULTADOS
DE ENERO A DICIEMBRE 31 DEL 2023

INGRESOS POR SERVICIOS		413.317.938	100%
Contratos -Proyectos varios	419.027.938		
Devolucion en Servicio	-5.710.000		
MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS		293.536.177	71%
Personal	26.738.611		
Generales	258.205.225		
Deterioro	8.576.660		
Gastos no deducible	15.681		
REMANENTE OPERACIONAL		119.781.761	29%
FINANCIEROS NO OPERACIÓN		7.079.287	2%
4 X 1000	1.588.775		
Intereses Financieros	3.089.459		
Bancarios	2.401.054		
MAS OTROS INGRESOS		15.408	0%
Financieros	15.408		
MENOS AJUSTE POR INFLACCION			
REMANENTE NETO		112.717.882	27%
IMPUESTO DE RENTA		2.947.070	0%
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		2.903.648	0%
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTO		106.867.164	26%



Andres Felipe Sarmiento Lombana
Representante Legal
C.C Nro. 94,506,137



FANICE BLANDON J
Revisor fiscal
T.P NRO. 49376-T
Ver Dictamen adjunto

FUNDACION AMATEA
NIT Nro. 805.027.652-1
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA CONSOLIDADOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023

DISPONIBLES	14.005.309	3
Efectivo y equivalencias en efectivo	14.005.309	
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS	194.053.509	4
Deudores Varios	194.053.509	
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE	208.058.818	
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	75.500.332	5
Implementos de trabajo	64.930.000	
Muebles y enseres	40.413.000	
Equipos de oficina	37.000.000	
Equipos de Procesamientos	6.000.000	
Deterioro	-72.842.668	
ACTIVO TOTAL	283.559.150	
PASIVOS		6
PASIVOS CORRIENTE		6.1
Costos y Gastos por Pagar	14.753.576	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.753.576	
Costos y Gastos por Pagar largo plaz	11.240.812	
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	11.240.812	6.2
TOTAL PASIVO	25.994.389	
PATRIMONIO		7
Patrimonio Institucional	6.052.523	
Fondo social capital de trabajo	144.645.074	
Remanente Neto	106.867.164	
TOTAL PATRIMONIO	257.564.761	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	283.559.150	

Andrés Sarmiento Lombana

Andres Felipe Sarmiento Lombana
Representante Legal
C.C Nro. 94,506,137

Fanice Blandon J

FANICE BLANDON J
Revisor fiscal
T.P NRO. 49376-T
Ver Dictamen adjunto

**FUNDACION AMATEA
INDICADORES FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023**

INDICADORES DE LIQUIDEZ

RAZON CORRIENTE

ACTIVO CORRIENTE	<u>208.058.818</u>	14,10
PASIVO CORRIENTE	14.753.576	

Nos indica que la empresa se esta presentando una liquidez por encima del peso, ya que las obligaciones a corto plazo se puede cubrir a corto tiempo

SOLIDEZ

ACTIVO TOTAL	283.559.150	10,91
PASIVO TOTAL	25.994.389	

Nos refleja que la empresa tiene una solidez que se basa en la seguridad financiera de la empresa ya que todo se encuentra en la propiedad planta, caja y deudores y equipos

INDICADORES DE ENDEUDAMIENTO

ENDEUDAMIENTO TOTAL

PASIVO TOTAL	25.994.389	9,17
ACTIVO TOTAL	283.559.150	

Nos esta informando que la empresa esta endeuda en un 9,17%

ENDEUDAMIENTO A CORTO PLAZO

PASIVO CORRIENTE	14.753.576	57%
PASIVO TOTAL	25.994.389	

Nos indica que la empresa se encuentra endeuda a corto plazo en un 57%, a corto plazo

<p style="text-align: center;">FUNDACION AMATEA NIT Nro. 805.027.652-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2023</p>

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

FUNDACION AMATEA, creada el día 10 de Julio del 2003, inscrita en la cámara de comercio de comercio Santiago de Cali, el 21 de Julio del 2003 bajo el Nro 1674 del libro I se constituyó la entidad denominada **FUNDACION AMATEA**, con registro mercantil Nro. 5921-50 y con identificación tributaria número 805.027.652-1, con la sigla: **FUNDACION AMATEA**

Fomentar los procedimientos necesarios que permitan impulsar ejecutar programas para el desarrollo solidario de la economía y el liderazgo, promocionar, ejecutar proyectar ofrecer contratar, asociarse y consolidar programas en la solución concreta de las actividades específicas de los miembros, promover campañas en la consolidación de empresas microempresas, pequeñas y medianas empresas.

NOTA 2 – RESUMEN DE NORMAS CONTABLES APLICADAS

a) Bases de Presentación

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), antes Normas Internacionales de Contabilidad Promulgadas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad y las interpretaciones emitidas por el Comité De Interpretaciones del IASB.

De acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad, la fundación por corresponder a una organización sin fines de lucro ha modificado los estados financieros las descripciones de los rubros en los estados financieros, las descripciones de los rubros en los estados financieros y ha clasificado sus recursos de acuerdo a la clase de activos netos.

La fundación basa todos sus ingresos y gastos en activos netos sin restricciones y restringidos permanentemente, estos son, los activos netos que están sujetos a estipulaciones o restricciones impuestas por el mandante, no recibiendo aportes con restricciones temporales

b) Periodo Contable

Los estados financieros adjuntos cubren el ejercicio comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2023

FUNDACION AMATEA
NIT Nro. 805.027.652-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023

c) Conversion de Activos y Pasivos en Moneda Extranjeras y Moneda Funcional

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, siendo esta la moneda funcional de la Fundacion. La fundacion no presento transacciones en moneda extranjeras

d) Efectivos y Equivalentes en Efectivo

Para propósitos del Estado de flujo de efectivo, se considera como efectivo y equivalente en efectivo, las disponibilidades en caja y banco, además de las inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importe determinado de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor

e) Activo Inmovilizado

El activo inmovilizado se presenta valorizado al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro

f) Reconocimiento de Ingresos

Los aportes sin restricciones son reconocidos sobre base devengada considerando que no existen incertidumbres sobre su cobro en el periodo que corresponda mientras que los aportes con restricciones se reconocen como ingreso en el estado de actividades y cambios en el activo neto, cuando haya una seguridad razonable de que la Fundacion cumpla con las estipulaciones o restricciones impuestas por el mandante a sus aportes reconociendose sobre una base sistematica y relacionandolos con los costos de ayuda asociados que viene a compensar

g) Impuestos

La fundacion no reconoce la provision de gastos por impuestos a la renta correspondiente al ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2023, por presentar base impositiva negativa durante dichos ejercicios de acuerdo a la normatividad vigente, La fundacion reconoce la provision del gastos del Impuesto de Industria y Comercio, siempre y cuando sea una actividad de dicho pago

<p style="text-align: center;">FUNDACION AMATEA NIT Nro. 805.027.652-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2023</p>

h) Impuestos Diferidos

La Fundacion reconoce, cuando corresponde, pasivos por impuestos diferidos por la estimacion futura, de los efectos tributarios atribuibles a diferencias entre los valores contables de los pasivos y sus valores tributarios. La medicion de los pasivos por impuestos diferidos se efectua en base a la tasa de impuestos que, de acuerdo a la legislacion tributaria vigente, se deban aplicar en el año en que los pasivos por impuestos diferidos sean realizados o liquidados. Los efectos futuros de cambios en la legislacion tributaria o en las tasas de impuestos son reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que la Ley que aprueba dichos cambios sea publicada.

Al 31 de diciembre del 2023, La fundacion no ha reconocido activos por impuestos diferidos, por cuanto la administracion ha evaluado que no es probable que las utilidades tributarias imponibles, que permitan la utilizacion de las diferencias temporarias de las perdidas tributarias, existente al cierre del ejercicio del 2023.

i) Deterioro del Valor de activo

La Fundacion valoriza sus activos no corriente, cuando corresponde, según las provisiones de la norma internacional de contabilidad del "Deterioro del valor del activo" la cual requiere de una revision a la fecha del balance para determinar si existe alguna indicacion de deterioro de los activos, cuando ciertos eventos o cambios de circunstancias indiquen que el valor en libros de un activo no sea recuperable

De existir algun indicador de deterioro o algun requerimiento anual de prueba de deterioro. La Fundacion estima el valor recuperable del activo o de una unidad generadora de efectivo, el cual es el mayor entre su valor razonable menos los costes de ventas y su valor de uso. Si el valor libro de un activo excede su monto recuperable, el activo se encuentra deteriorado y es reducido a su valor recuperable.

j) Uso de estimaciones

La administracion de la Fundacion ha utilizado ciertos supuestos y estimaciones para la determinacion de activos y pasivos y la revelacion de contingencias, a fin de preparar estos estados financieros de acuerdo con las normas internacionales de informacion financiera. Los resultados reales podrian diferir dichos estimados. Las estimaciones mas significativas incluyen los años asignados de vida util del activo inmovilizado y la estimacion de incobrables, la cual constituye cuando corresponde.

FUNDACION AMATEA NIT Nro. 805.027.652-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2023

k) Restriccion a Aportes

La naturaleza de las restricciones de los aportes se presenta a continuacion:

a) Restriccion a aportes de asociados: Partes de los aportes recibidos de los asociados de la fundacion tienen como restriccion el uso de ser utilizado en el objeto social

b) Restriccion remanentes acumulables: Parte de los aportes recibidos de los remanentes acumulables de años anteriores de la fundacion tienen como restriccion el uso de ser utilizado en el objeto social

c) Restriccion remanentes del periodo: Parte de los aportes recibidos de los remanentes del presente periodo de la fundacion tienen como restriccion el uso de ser utilizado en el objeto social de acuerdo a la asamblea de sus asociados

NOTA NO. 3 EFECTIVOS Y EFECTIVOS EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre del 2023, en este rubro se presenta lo siguiente:

Efectivo	2.773.645
Colombia Cuenta corriente	11.231.664
TOTALES	14.005.309

El efectivo es lo que quedo en la caja y en los bancos consolidados

NOTA NO. 4 Cuentas comerciales y otras cuentas

Al 31 de diciembre del 2023 la fundacion presenta las siguientes cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar discriminado asi:

Deudores varios	144.399.212
Anticipo	44.869.232
Retencion en la fuente	4.729.090
Retencion de industria y comercio	55.975
TOTAL DEUDORES	194.053.509

FUNDACION AMATEA NIT Nro. 805.027.652-1 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS A DICIEMBRE 31 DEL 2023

NOTA NO. 5 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La propiedad Planta y Equipo se encuentra conformado asi:

Implementos de trabajo	64.930.000
Deterioro	-30.849.542
Muebles y enseres	40.413.000
Equipo de oficina	37.000.000
Deterioro	-37.344.806
Equipo computacion y comunicaci3n	6.000.000
Deterioro	-4.648.320
EQUIPO	75.500.332

La propiedad planta y equipo esta representando asi:
 1- Implementos de trabajo: equipos y herramientas por valor de \$ 64.930.000 esta representado en Video beam, guadañas
 2- Muebles y enseres por valor de \$ 40.313.000 corresponde muebles para archivador tv video beam, soportes caballete, tableros tres (3)
 3- Equipo de oficina escritorios tipo gerencia y secretarial sillas sillas para la sala de juntas, cocinetas bibliotecas por valor de\$ 37.000.000
 4- Equipo de computadores por valor de \$ 6.000.000 corresponde a tres (3) equipos de computos con su respectivas impresora, menos el deterioro o la depreciaicon

NOTA NO. 6 PASIVOS

NOTA NO. 6.1 PASIVO CORRIENTE

Obligacion financiera Tc 1622 Andres	3.422.311
Obligacion Financiera Tc 1622 Usd	552.756
Proveedores	1.682.975
Retencion industria y comercio por pagar	68.424
Retefuente por pagar	1.402.336
Iva por pagar	7.213.674
Aportes de nomina por pagar	411.100
TOTAL PASIVO CORRIENTE	14.753.576

FUNDACION AMATEA
NIT Nro. 805.027.652-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023

NOTA NO. 6.2 PASIVO A LARGO PLAZO

Valores recibidos para terceros	11.240.812
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	11.240.812

NOTA NO. 7 PATRIMONIO

Fundacion Amatea su patrimonio se encuentra representada asi:

Patrimonio Institucional	6.052.523
Fondo social capital de trabajo	144.645.074
Remanente Neto	106.867.164

El patrimonio Institucional son los aportes de los asociados fundadores, el fondo social del capital de trabajo son los aportes de los asociados voluntariado por su trabajo en especie que han elabora en la fundacion y capital social de trabajo es para remanente del año 2023 se define en la asamblea que se va a invertir

NOTA NO. 8 INGRESOS POR VENTA

Fundacion Amatea su Ingreso durante el año 2023, por la recuperacion de las siembra los cumple siembra los talleres de gestion ambiental y educativa

Paq.educacion ambiental manejo siembr	136.624.096	33%
Paq educacion ambiental restauracion	19.735.850	5%
Donacion restauracion ecologica	61.729.630	15%
Convenios de asociacion	195.228.362	47%
TOTAL	413.317.938	100%

FUNDACION AMATEA
NIT Nro. 805.027.652-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023

MENOS GASTOS ADMINISTRATIVOS

Personal	26.738.611	9%
Asociacion	80.331.710	26%
Honorarios y servicios	86.045.151	28%
Materiales y suministros	9.290.386	3%
Mantenimiento	14.276.748	5%
Servicios publicos	876.861	0%
Arrendamiento	3.192.653	1%
Viaticos y gastos de viaje	384.163	0%
Publicidad y propaganda	7.469.688	2%
Comunicaciones y transporte	10.926.965	4%
Seguros Generales	110.901	0%
Combustibles y lubricantes	7.057.554	2%
Servicio de aseo y cafeteria	4.704.415	2%
Procesamiento de informacion	15.137.000	5%
Elementos de aseo lavanderia y cafeteria	16.499.830	5%
Legales	1.901.200	1%
Impuestos contribuciones y tasas	12.930.005	4%
gasto no deducible	15.681	0%
Deterioro	8.576.660	3%
TOTAL	306.466.182	100%

FUNDACION AMATEA
NIT Nro. 805.027.652-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
A DICIEMBRE 31 DEL 2023

10) Compromisos y contingencias

LA **FUNDACION AMATEA**, con sus ingresos de las capacitaciones a nombre propio dentro de la estrategia de los miembros de la junta directiva, con programas que prevee apoyar la profundizacion y mejoramiento de algunas actividades de la fase de habilitacion social, que facilita que los individuos y nucleos familiares puedan mejor realizar su potencial para generar ingresos. Estas actividades o programas se realizaran en los asentamientos en los que haya habido construccion en la educacionn y se haya constatado la disponibilidad de los beneficiaros de participar en trabajo de auto ayuda.

LA **FUNDACION AMATEA** , al evaluar y difundir los estatutoss del programa o la inversion de los remanentes, para lo cual contemplara realizar las siguientes actividades a) la creacion de una base de informacion y sistemas de gestion a fin de asegurar un manejo adecuado de la inversion de los remanentes para facilitar el aprendizaje y el seguimiento de los resultados de las actividades. b) la realizacion de estudios especificos sobre la metodologia utilizada, las experiencias y sus impactos en las comunidades objeto de la inversion de los recursos de los remanentes acumuladas y c) la realizacion de una conferencia para discutir la experiencia y difundir los resultados obtenidos

11) Hechos Posteriores

Entre el 1 de enero del 2024 y la fecha de la emision de los estados financieros no han ocurrido hechos significativos que puedan afectar la interpretacion de los mismos



Andres Felipe Sarmiento Lombana
Representante Legal
C.C Nro. 94,506,137



FANICE BLANDON J
Revisor fiscal
T.P NRO. 49376-T
Ver dictamen Adjunto

Se aprueba el informe financiero por los asistentes con dos (2) voto