

# **FUNDACION LLEVANDO ESPERANZA**

ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES  
2023 -2022

# CERTIFICACIÓN

## DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y la contadora de:

### FUNDACIÓN LLEVANDO ESPERANZA

## CERTIFICAMOS:

07 de Marzo de 2024

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad el conjunto completo de los siguientes estados financieros de conformidad con el DUR 2420 de 2015, que compila los decretos relacionados con las Normas de Información Financiera, de Aseguramiento de la Información y de contabilidad en Colombia.

Estado de situación financiera individual

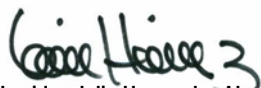
Estado de cambios en el patrimonio neto individual

Estado de resultados integral individual

Estado de flujo de efectivo individual Notas a los estados financieros individuales

Que los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa al 31 de diciembre de 2023 y 2022; adicionalmente:

1. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
2. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
3. Confirmamos la integridad de la información proporcionada, puesto que todos los hechos económicos han sido reconocidos en ellos.
4. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.
5. 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.



Lacides Julio Hernandez Alvarez

Representante Legal

C.C. 15.669.435



Nohemi Isabel Quiñonez Durango

Contadora Pública

T.P. 144084-T

**FUNDACIÓN LLEVANDO ESPERANZA**  
**NIT. 901525079-3**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

A DICIEMBRE 31 DE 2023  
 CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS (COP)

ACTIVO						PATRIMONIO					
Activo No Corriente	2022	2023	Variacion	%	NOTA		2022	2023	Variacion	%	NOTA
<b>Propiedades, planta y equipo</b>	<b>12.263.849.057</b>	<b>16.000.991.914</b>	<b>3.737.142.857</b>	<b>30%</b>	<b>1</b>	<b>Capital social</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	
Terreno	12.263.849.057	15.763.849.057	3.500.000.000	29%		Aportes sociales	1.000.000	1.000.000	0	0%	
Edificaciones	0	240.000.000	240.000.000			<b>Resultados del ejercicio</b>	<b>16.827.654.651</b>	<b>2.978.122.185</b>	<b>-13.849.532.466</b>	<b>-82%</b>	<b>5</b>
Equipo de procesamiento de datos	0	0	0			Excedentes y/o pérdidas	16.827.654.651	2.978.122.185	-13.849.532.466	-82%	
(Depreciación acumulada)	0	-2.857.143	-2.857.143			<b>Resultados de ejercicios anteriores</b>	<b>3.418.627</b>	<b>16.831.073.278</b>	<b>16.827.654.651</b>	<b>492234%</b>	
<b>Total Activo No Corriente</b>	<b>12.263.849.057</b>	<b>16.000.991.914</b>	<b>3.737.142.857</b>	<b>30%</b>		Excedentes y/o pérdidas	3.418.627	16.831.073.278	16.827.654.651	492234%	
<b>Activo Corriente</b>			<b>0</b>			<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>16.832.073.278</b>	<b>19.810.195.463</b>	<b>2.978.122.185</b>	<b>18%</b>	
<b>Inventarios</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>PASIVO</b>					
Donaciones en especie	0	0	0			<b>Pasivo Corriente</b>					
<b>Otros activos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>Obligaciones financieras</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Valorizaciones	0	0	0			Tarjetas de crédito	0	0	0		
<b>Otras inversiones y derivados</b>	<b>2.000.000.000</b>	<b>3.000.000.000</b>	<b>1.000.000.000</b>	<b>50%</b>	<b>2</b>	Sobregiros	0	0	0		
Cuentas en participación	2.000.000.000	3.000.000.000	1.000.000.000	50%		<b>Préstamos y obligaciones</b>	<b>95.987</b>	<b>0</b>	<b>-95.987</b>	<b>-100%</b>	<b>6</b>
Aportes en cooperativas	0	0	0			Gastos de viaje	0	0	0		
<b>Deudores comerciales y por cobrar</b>	<b>0</b>	<b>763.845.000</b>	<b>763.845.000</b>	<b>0%</b>	<b>3</b>	Retención en la fuente	95.987	0	-95.987	-100%	
Convenios de asociación	0	0	0			Otras cuentas por pagar	0	0	0		
Anticipos y depósitos	0	162.100.000	162.100.000			<b>Acreedores comerciales</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Cuentas por cobrar a proveedores	0	0	0			Nacionales	0	0	0		
Cuentas por cobrar a contratistas	0	0	0			<b>Provisiones</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
Otras cuentas por cobrar	0	601.745.000	601.745.000			Obligaciones laborales	0	0	0		
<b>Efectivo y equivalentes</b>	<b>2.568.320.208</b>	<b>45.358.549</b>	<b>-2.522.961.659</b>	<b>-98%</b>	<b>4</b>	<b>Otros pasivos</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>7</b>
Efectivo y cajas menores	1.006.500	1.572.400	565.900	56%		Donaciones con destinación específica	0	0	0		
Bancos	2.567.313.708	43.786.149	-2.523.527.559	-98%		<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>95.987</b>	<b>0</b>	<b>-95.987</b>	<b>-100%</b>	
<b>Total Activo Corriente</b>	<b>4.568.320.208</b>	<b>3.809.203.549</b>	<b>-759.116.659</b>	<b>-17%</b>		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>95.987</b>	<b>0</b>	<b>-95.987</b>	<b>-100%</b>	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>16.832.169.264,71</b>	<b>19.810.195.462,74</b>	<b>2.978.026.198,03</b>	<b>18%</b>		<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>	<b>16.832.169.264,71</b>	<b>19.810.195.462,74</b>	<b>2.978.026.198,03</b>	<b>18%</b>	

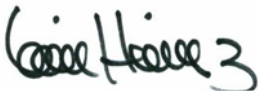
Representante Legal  
**Lacides Julio Hernandez Alvarez**  
 C.C. 15.669.435

Contadora Pública  
**Nohemi Isabel Quiñonez Durango**  
 T.P. 144084-T

Revisor Fiscal  
**Angela Marcela Arango**  
 T.P. 186.737-T

**FUNDACIÓN LLEVANDO ESPERANZA**  
**NIT. 901525079-3**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

CUENTA	2022	2023	Variacion	%	NOTA
<b>Ingresos operacionales</b>	<b>17.237.371.069</b>	<b>3.255.878.696</b>	<b>-13.981.492.373</b>	<b>-81%</b>	8
Actividades de servicios sociales	0	0	0		
Donaciones	17.237.371.069	3.255.878.696	-13.981.492.373	-81%	
Actividades de asociación	0	0	0		
<b>(Costos de ventas y prestación de servicios)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Excedente bruto</b>	<b>17.237.371.069</b>	<b>3.255.878.696</b>	<b>-13.981.492.373</b>	<b>-81%</b>	
<b>(Gastos operacionales)</b>	<b>362.903.341</b>	<b>250.698.621</b>	<b>-112.204.720</b>	<b>-31%</b>	9
Obligaciones laborales, honorarios y servicios	102.069.602	141.019.860	38.950.258	38%	
Impuestos	146.226.150	2.402.500	-143.823.650	-98%	
Gastos legales	106.388.026	100.259.536	-6.128.490	-6%	
Gastos de viaje	7.862.035	3.995.413	-3.866.622	-49%	
Otros	357.528	3.021.312	2.663.784	745%	
<b>Excedente/pérdida operacional</b>	<b>16.874.467.728</b>	<b>3.005.180.075</b>	<b>-13.869.287.653</b>	<b>-82%</b>	
<b>Ingresos no operacionales</b>	<b>838</b>	<b>721.972</b>	<b>721.134</b>	<b>86023%</b>	10
Financieros	838	721.725	720.887	85994%	
Descuentos, reintegros y recuperaciones	0	0	0		
Recursos asumidos por cuenta de terceros	0	0	0		
Diversos	0	247	247		
<b>(Gastos no operacionales)</b>	<b>46.813.915</b>	<b>27.779.862</b>	<b>-19.034.053</b>	<b>-41%</b>	11
Depreciación	0	2.857.143	2.857.143		
Impuestos asumidos	7.535	0	-7.535		
Financieros	1.534.955	1.894.321	359.366	23%	
4x1000	45.271.425	23.028.398	-22.243.027		
<b>Excedente/pérdida no operacional</b>	<b>-46.813.077</b>	<b>-27.057.890</b>	<b>19.755.187</b>	<b>-42%</b>	
<b>Excedente/pérdida neta</b>	<b>16.827.654.651</b>	<b>2.978.122.185</b>	<b>-13.849.532.466</b>	<b>-82%</b>	
<b>EXCEDENTE/PÉRDIDA DEL EJERCICIO</b>	<b>16.827.654.650,94</b>	<b>2.978.122.185,03</b>	<b>-13.849.532.466</b>	<b>-82%</b>	12



Representante Legal  
**Lacides Julio Hernandez Alvarez**  
C.C. 15.669.435



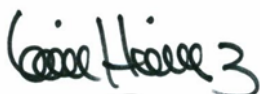
Contadora Pública  
**Nohemi Isabel Quiñonez Durango**  
T.P. 144084-T



Revisor Fiscal  
**Angela Marcela Arango**  
T.P. 186.737-T

**FUNDACIÓN LLEVANDO ESPERANZA**  
**NIT. 901525079-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

Cuenta	Nota	Capital social	Superávit de capital	Reservas	Revalorización del patrimonio	Resultados del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores	Total
<b>Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2022</b>		1.000.000	0	0	0	16.827.654.651	3.418.627	<b>16.832.073.277,71</b>
Reclasificación en enero 2023 del resultado del ejercicio 2022 a "Resultados de ejercicios anteriores"	13	0	0	0	0	-16.827.654.651	16.827.654.651	<b>0</b>
Aumentos de capital - Constitución de Fundación		0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Reducciones de capital		0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Reservas legales o estatutarias		0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Excedente del ejercicio/resultado del período a 31 de diciembre de 2023		0	0	0	0	2.978.122.185	0	<b>2.978.122.185</b>
<b>Saldo reexpresado a 31 de diciembre de 2023</b>	14	<b>1.000.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.978.122.185</b>	<b>16.831.073.278</b>	<b>19.810.195.463</b>



Representante Legal  
**Lacydes Julio Hernandez Alvarez**  
 C.C. 15.669.435



Contadora Pública  
**Nohemi Isabel Quiñonez Durango**  
 T.P. 144084-T



Revisor Fiscal  
**Angela Marcela Arango**  
 T.P. 186.737-T

**FUNDACIÓN LLEVANDO ESPERANZA**  
**NIT. 901525079-3**  
**ESTADO DE CAMBIOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**A DICIEMBRE 31 DE 2023**  
**CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS (COP)**

CUENTA	2022	2023	NOTA
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación</b>			
Excedente o pérdida del ejercicio	16.827.654.651	2.978.122.185	15
<i><b>Partidas sin efecto sobre el flujo neto de efectivo</b></i>			
Depreciaciones	0	0	
Amortizaciones	0	0	
<b>Subtotal</b>	<b>16.827.654.651</b>	<b>2.978.122.185</b>	
<i><b>Variación de partidas relacionadas con actividades de operación</b></i>			
(Ingresos no operacionales)	-838	-721.972	16
Gastos no operacionales	46.813.915	27.779.862	17
Variación deudores (aumento)	3.320.075.207	-763.845.000	18
Variación proveedores	0	0	
Variación de cuentas por pagar y otros pasivos operacionales (aumento)	-3.319.630.113	-95.987	19
<b>Flujo neto generado por actividades de operación</b>	<b>16.874.912.822</b>	<b>2.241.239.088</b>	
<b>Flujos de efectivo por actividades de inversión</b>			
Variación en inversiones	-2.000.000.000	-1.000.000.000	
Variación en propiedades, planta y equipo (aumento)	-12.263.849.057	-3.737.142.857	
<b>Flujo neto usado en actividades de inversión</b>	<b>-14.263.849.057</b>	<b>-4.737.142.857</b>	20
<b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>			
Ingreso de capital	0	0	
Gastos no operacionales	-46.813.915	-27.779.862	21
Ingresos no operacionales	838	721.972	22
<b>Flujo neto usado en actividades de financiación</b>	<b>-46.813.077</b>	<b>-27.057.890</b>	
<b>Flujo neto generado y usado en actividades de operación, inversión y financiación</b>	<b>2.564.250.688</b>	<b>-2.522.961.659</b>	23
Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo (aumento)	2.564.250.688	-2.522.961.659	24
Efectivo y equivalentes al efectivo año anterior	4.069.520	2.568.320.208	
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre</b>	<b>2.568.320.208</b>	<b>45.358.549</b>	25



Representante Legal  
**Lacides Julio Hernandez Alvarez**  
 C.C. 15.669.435



Contadora Pública  
**Nohemi Isabel Quiñonez Durango**  
 T.P. 144084-T



Revisor Fiscal  
**Angela Marcela Arango**  
 T.P. 186.737-T

**FUNDACION LLEVANDO ESPERANZA**  
**NIT. 901525079-3**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**  
(Valores expresados en pesos colombianos)

**INFORMACION GENERAL**

La Fundación Llevando Esperanza con Nit. 901.525.079-3, es una organización de derecho privado sin ánimo de lucro de Régimen Tributario Especial, con personería jurídica otorgada mediante inscripción S0002266 y constituida mediante acta # 001 del 28 de julio del año 2021, con domicilio principal en la Calle 74 N° 70 125 en la ciudad de Medellín, Antioquia.

La Fundación Llevando Esperanza, tiene como objeto social realizar actividades de desarrollo social, en particular la protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, poblaciones en situación de vulnerabilidad, tales como niños, niñas, adolescentes y jóvenes, víctimas del conflicto, población desmovilizada, población privada de la libertad y la rehabilitación de personas que han cometido delitos.

**CUMPLIMIENTO DE NIIF PARA PYMES**

Estos estados financieros fueron preparados teniendo en cuenta los criterios de reconocimiento, medición, presentación y revelación contenidos en NIIF para pymes emitidas por ente competente.

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la presentación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo del periodo presentado en los estados financieros.

Para sus registros contables y la preparación de sus estados financieros, la organización por disposición legal, debe observar los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia; teniendo en cuenta también el proceso de aplicación a normas internacionales de información financiera (NIIF), que se adelanta actualmente en Colombia. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación Llevando Esperanza ha adoptado:

**Período contable**

El período contable es un año contado a partir del 1 de enero al 31 de diciembre, al cabo del cual se emite información sobre la situación financiera y el resultado de sus operaciones.

**Moneda funcional y de presentación**

La moneda utilizada para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos, es el peso colombiano (COP). En el caso de las transacciones que se efectúan en divisas, siempre se utiliza la tasa de conversión vigente en la fecha de la negociación. Para efectos de presentación de los estados financieros, las cifras se muestran en pesos colombianos.

### **Normas de contabilidad básica**

Las normas de contabilidad aplicadas y la clasificación de los estados financieros adjuntos están de acuerdo con lo establecido por el Decreto 2649, 2650 de 1993 y Ley 1314 de 2009 con sus decretos reglamentarios, el registro de las operaciones se realiza por el método de causación.

### **Régimen tributario y fiscal**

La Fundación Llevando Esperanza pertenece al Régimen Tributario Especial (RTE) del impuesto sobre la renta y complementarios, retención en la fuente a título de renta. Adicionalmente la vigilancia y control la realiza la Gobernación del Valle.

### **Uso de Estimaciones Contables**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia y estándares internacionales de información financiera (NIIF), requieren que la administración haga estimaciones y provisiones, de acuerdo con el criterio más apropiado, que podrían afectar los valores reportados en los estados financieros y sus notas adjuntas. Los valores actuales de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

### **Criterio de importancia relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa 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.

**ACTIVOS:** Un activo es un recurso controlado por la entidad. Se espera que este genere beneficios económicos futuros para la entidad. Los beneficios económicos futuros son el potencial para generar flujos de efectivo o equivalentes. El derecho de propiedad no es esencial para el reconocimiento, sino que la entidad controle los beneficios que se espera fluyan a partir de la propiedad.

La Fundación Llevando Esperanza reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y, además, el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

**PASIVO:** Es una obligación presente adquirida, y la entidad debe desprenderse de un recurso para su cancelación. Las obligaciones pueden ser exigibles legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato o de una obligación de tipo legal.



También hay obligaciones implícitas que surgen por patrones de comportamientos, por costumbres, donde la entidad haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La Fundación Llevando Esperanza reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando tenga una obligación al final del periodo sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; y puede medirse de forma fiable.

**PATRIMONIO:** Es la parte residual de los activos de la empresas deducidos sus pasivos.

**INGRESOS:** Son incrementos en beneficios económicos, representados en entradas o incrementos de activos o disminuciones de pasivos, que den como resultado en un aumento del PATRIMONIO, neto, diferente de aportes de capital. Incluye ingresos ordinarios (del curso normal del negocio) y las ganancias (otras).

La Fundación Llevando Esperanza reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Asimismo, la Fundación Llevando Esperanza utilizará el método del diferido establecido en el Documento de Orientación Técnica 014 para Entidades Sin Ánimo de Lucro emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública que permite utilizar el método del diferido en los ingresos cuando estos tienen una destinación específica.

**GASTOS:** Son disminuciones en los beneficios económicos, representados en salidas o disminuciones de activos o aumento de pasivos, que den como resultado en una disminución del PATRIMONIO, neto, diferente de aportes de capital. Incluye gastos ordinarios (del curso normal del negocio) y las pérdidas (otras).

La Fundación Llevando Esperanza reconocerá un gasto en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Realizar las actividades que se consideren necesarias para que al final del período contable coincida:

1. El saldo contable de caja con valores realmente contenidos en monedas y billetes.
2. El saldo contable de la cuenta de bancos con los extractos bancarios, de manera que se contabilicen todas las conciliaciones bancarias al final del período.
3. El saldo contable de los equivalentes de efectivo con los extractos o certificaciones emitidos por las entidades que los administran.

### **CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Determinar el reconocimiento y medición de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. Los criterios señalados en esta política serán aplicados a los derechos de cobro surgidos de la ejecución de contratos verbales o escritos.

### **PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

Determinar el tratamiento contable de Propiedades, Planta y Equipo de forma que los usuarios de los Estados Financieros puedan conocer la información acerca de la inversión que se tiene en dicho rubro, así como los cambios que se hayan experimentado durante el respectivo período contable.

Los principales aspectos tratados en esta política son el reconocimiento, la medición inicial y la medición posterior de las Propiedades, Planta y Equipo. En relación con el reconocimiento, esta política se refiere a:

- a. Cuáles elementos deben contabilizarse como Propiedades, Planta y Equipo.
- b. La determinación del valor en libros, especialmente, en lo relacionado con los avalúos.
- c. El tratamiento contable de los gastos por mantenimiento, depreciación, las sustituciones de partes y las pérdidas por deterioro.

### **Depreciación**

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, inmediatamente es adquirido aunque no estén siendo usados. Los componentes de un activo que sean sustituidos se depreciarán por separado sin darles el tratamiento de “adiciones y mejoras”, como se prescribe en el apartado “Sustituciones de partes”.

### **Método de Depreciación:**

El método de depreciación será el de la línea recta. Sólo se usarán otros métodos cuando las circunstancias lo justifiquen y cuente con los sistemas de información necesarios para el cálculo, control y seguimiento a otros métodos de depreciación.

### **Vidas útiles:**

<b>Propiedades, Planta y Equipo</b>	<b>Vida útil estimada en años</b>
a) Edificaciones	70 años
b) Maquinaria	10 años
c) Muebles y enseres	5 años
d) Equipo de oficina	5 años
e) Equipo de cómputo	5 años
f) Equipo de comunicaciones	5 años
g) Vehículos	5 años
h) Plantas y redes	20 años
i) Sillas de oficina	5 años

- j) Mejoras en Propiedades Ajenas El tiempo estimado a transcurrir entre el momento de la mejora y la finalización del término del contrato, más las prórrogas que puedan pactarse conforme al contrato.
- k) Componentes Las remodelaciones, construcciones, reemplazos de partes y similares no se contabilizarán como adiciones y mejoras ni se depreciarán en la vida útil remanente de otro activo. Los desembolsos incurridos para realizar adiciones, mejoras,

### **PASIVOS FINANCIEROS**

Establecer el tratamiento contable de los pasivos financieros incurridos, específicamente su reconocimiento, medición inicial y medición posterior. Esta política se aplicaría a las obligaciones adquiridas por la obtención de préstamos en dinero y a los sobregiros bancarios si existieren.

### **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Establecer el tratamiento contable de las cuentas por pagar a proveedores comerciales y otras cuentas por pagar. Esta política se aplicaría a las obligaciones por adquisición de bienes o servicios, a los pasivos generados en ingresos recibidos por anticipado y demás cuentas por pagar diferentes a pasivos por beneficios a los empleados, pasivos por impuestos y a pasivos generados en provisiones.

### **BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS**

Prescribir el tratamiento contable y la información a revelar sobre los beneficios a los empleados. Esta política se aplicará para aquellas transacciones que comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación Llevando Esperanza, proporciona a todos los trabajadores con los que tiene un contrato laboral o de prestación de servicios; en retribución por sus servicios.

### **NOTAS REFERENTES A LOS ACTIVOS**

#### **Nota 1. Propiedades, planta y equipo:**

A 31 de diciembre de 2023, el comportamiento de los activos fijos se presenta a continuación:

- Terrenos urbanos: \$3.263.849.057, que corresponden a los 42 lotes que están ubicados en la ciudad de Tuluá.
- Terrenos rurales: \$12.500.000.000, que corresponde a las Finca Liberia y Finca Caño Lindo ubicadas en el corregimiento de Tres Piedra en el Municipio de Montería

adquiridas en el año 2022 y el Lote ubicado en el municipio de Guarne adquirida en el año 2023 al señor Horacio Antonio López Gaviria por valor de 3.500.000.000 mediante escritura pública N° 3607.

- El señor Horacio Antonio López Gaviria hizo una donación en especie a la Confraternidad Carcelaria de Colombia para mejoras en el ingreso a la Finca Ubicada en el municipio de Guarne a nombre de la Fundación Llevando Esperanza, mejoras que se harán en el año 2024.
- Edificaciones: \$240.000.000, que corresponde a la casa ubicada en el municipio de Toluviejo, Sucre comprada al señor Cesar de Jesús Foronda Urrego. Propiedad adquirida el 17 de marzo de 2023 mediante escritura pública N° 477 por valor de \$240.000.000.
- Depreciación: Depreciación de la casa ubicada en Tolú Viejo mediante el método de línea recta a 70 años. Depreciación correspondiente de marzo a diciembre del año 2023 por valor de \$2.857.143.

### **Nota 2. Cuentas en participación**

A 31 de diciembre de 2023, se contó con unas cuentas en participación por valor de \$3.000.000.000, que corresponden al contrato firmado con CORSOC. En el año 2022 se entregó un valor de 2.000.000.000 y en el año 2023 se entregó un valor de 1.000.000.000, los cuales fueron entregados 500.000.000 en el mes de abril y 500.000.000 en el mes de mayo.

### **Nota 3. Deudores comerciales y cuentas por cobrar**

A 31 de diciembre del año 2023, se tiene un saldo por valor de 763.845.000.

En anticipo se entregaron 160.000.000 a MJ H Y H Construcciones S.A.S correspondientes al primer anticipo de la compra del Lote ubicado en el Municipio de Guarne, el cual se pagará en 4 partes, el valor total de este lote es de 580.000.000. Y en el mes de mayo se entregaron 2.100.000 como anticipo a Inversiones Getsemaní para pago de impuestos de los lotes ubicados en el Municipio de Tuluá, de los cuales durante el año 2023 se estuvo solicitando el soporte de pago de impuestos y paz y salvo y no hubo respuesta.

En otras cuentas por cobrar el valor de 601.745.000 corresponden al préstamo realizado a VIDA NUEVA URUGUAY los cuales fueron entregados 503.895.000 en el mes de marzo de 2023 y 97.850.000 en el mes de septiembre de 2023. La devolución de este préstamo se hará a partir del mes de enero del año 2025 en cuatro cuotas trimestrales. Este préstamo se desembolsó mediante un "CONTRATO DE PRÉSTAMO INTERNACIONAL PARA FINANCIACIÓN DE LA COMPRA DE FINCA EN REPÚBLICA ORIENTAL DEL URUGUAY". Firmado el día 15 de marzo de 2023.

### **Nota 4. Efectivo y equivalentes:**

A 31 de diciembre de 2023, el saldo de las cuentas de liquidez inmediata de la Fundación, se distribuyeron de la siguiente manera:

- Caja: \$1.572.400
- Bancos: \$43.786.149

## **NOTAS REFERENTES AL PATRIMONIO**

### **Nota 5. Total patrimonio**

El total del patrimonio está compuesto por el capital social que corresponde a los aportes sociales de los fundadores por valor de \$1.000.000. Los excedentes del periodo por valor de \$2.978.122.185 y los excedentes de años anteriores por valor de \$16.831.073.278.

## **NOTAS REFERENTES A LOS PASIVOS**

### **Nota 6. Otras cuentas por pagar**

No existen cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023

### **Nota 7. Donaciones con destinación específica**

A 31 de diciembre del año 2023, no existen donaciones con destinación específica o restringidas pendientes.

## **ESTADO DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

El estado de resultados o estado de resultados del período y otros resultados integrales (NIIF), refleja de manera detallada los ingresos y gastos generados por nuestra Organización, para la consecución de nuestro objeto social, y como consecuencia, el excedente o pérdida que se ha generado en dicho periodo.

### **Nota 8. Ingresos de actividades de operación:**

Para clasificar nuestras actividades, nuestra organización utiliza la NIC 8 – segmentos de operación, que según nuestro objeto social es netamente sin ánimo de lucro y actividades para el desarrollo social. Por lo anterior, según la NIC 18 – ingresos de actividades ordinarias, nuestros ingresos ordinarios y de actividades corrientes de operación son los que se identifican directamente con nuestro segmento de operación anteriormente descrito; que a 31 de diciembre los ingresos por actividades de operación ascienden a la suma de \$3.255.878.696 recibidos como donaciones para invertir en el objeto social de la entidad, recursos provenientes Portadores de Esperanza HUFFNUNGSTRAGER por valor de \$3.255.878.696.

### **Nota 9. Gastos de actividades de operación:**

Al igual que los ingresos ordinarios u operacionales, los gastos de actividades de operación se clasificaron según la NIC 8 – segmentos de operación, para el desarrollo de nuestro objeto social, que a 31 de diciembre fueron:

- Obligaciones laborales, honorarios y servicios: \$141.019.860
- Impuestos: \$2.402.500
- Gastos legales: \$100.259.536
- Gastos de viaje: \$3.955.413
- Otros: \$3.021.312

**Nota 10 Otros ingresos:**

A 31 de diciembre, los ingresos que no hacen parte de las actividades ordinarias de la ONG, según la NIC 8, pertenecen a financieros, descuentos, reintegros e indemnizaciones y diversos (como ajuste al peso).

- Se registraron ingresos financieros por valor de \$721.725
- Ajuste al peso: \$247

**Nota 11. Otros gastos:**

Al igual que los ingresos, según la NIC 8, existen gastos que no hacen parte de la actividad o segmento ordinario de la organización; tales gastos fueron:

- Depreciación por valor de \$2.857.143
- Gastos Financieros por valor de \$1.894.321
- 4x1000: \$23.028.398

**Nota 12. Resultado del periodo**

El año 2023 dejó unos excedentes por valor de \$2.978.122.185

**NOTAS DEL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**

El estado de cambios en el patrimonio tiene como finalidad mostrar las variaciones que sufran los diferentes elementos que componen el patrimonio, en un periodo determinado, en éste caso, del año 2022 al 2023. Además de mostrar esas variaciones, busca explicar y analizar cada una de las variaciones, sus causas y consecuencias dentro de la estructura financiera de nuestra organización.

**Nota 13. Saldo re-expresado a 31 de diciembre de 2022 y Reclasificación en enero 2023 del resultado del ejercicio 2022 a "Resultados de ejercicios anteriores":**

Corresponde al patrimonio neto de la organización con corte a 31 de diciembre del año anterior, discriminado en cada una de las cuentas contables que lo componen. En el mes de enero de 2023, se debe trasladar el resultado del ejercicio del año 2022, a resultados de ejercicios anteriores, para que la cuenta de resultado del ejercicio quede en 0, hasta que a 31 de diciembre de 2023 se decrete dicho concepto; procedimiento que se hace año tras año. Por lo anterior, se puede evidenciar la contrapartida, para cancelar en una cuenta contable y su correspondiente traslado.

**Nota 14. Saldo re-expresado a 31 de diciembre de 2023:**

Luego de las anteriores variaciones que tuvo el patrimonio durante el año 2023, se obtiene como resultado el patrimonio a 31 de diciembre de 2023 por valor de \$19.810.195.463.

**NOTAS DEL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

El estado de flujos de efectivo, tiene como objetivo principal determinar la capacidad de nuestra organización de generar efectivo, con el cual pueda cumplir con nuestras obligaciones y proyectos de inversión y expansión. Adicionalmente, permite hacer un análisis de cada una de las partidas con incidencia en la generación de efectivo.

**Nota 15. Excedente o pérdida del ejercicio a 31 de diciembre de 2023:**

Ver nota 11 – notas referentes al estado de resultados.

**Variación de deudores Variación de partidas relacionadas con actividades de operación**

**Nota 16. Ingresos no operacionales:**

Ver nota 10 – estado de resultados del período y otros resultados integrales.

**Nota 17. Gastos no operacionales:**

Ver nota 11 – estado de resultados del período y otros resultados integrales.

**Nota 18. Variación de deudores:**

Se presenta la variación, en este caso un aumento de las cuentas por cobrar (activo corriente) del año 2022 al 2023 por valor de \$763.845.000.

**Nota 19. Variación proveedores:**

Se presenta la variación de las cuentas por pagar de acreedores comerciales (pasivo corriente) del año 2022 al 2023 por valor de \$95.740

**Nota 20. Variación en propiedades, planta y equipo e inversiones:**

Se presenta la variación, en este caso aumento del año 2022 al 2023. La variación fue por valor de \$4.740.000.000

**Variación de partidas relacionadas con actividades de financiación**

**Nota 21. Gastos no operacionales:**

Ver nota 11 – estado de resultados del período y otros resultados integrales.

**Nota 22. Ingresos no operacionales:**

Ver nota 10 – estado de resultados del período y otros resultados integrales.

**Nota 23. Flujo neto generado y usado en actividades de operación, inversión y financiación:**

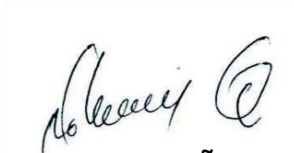
Es la sumatoria de los flujos de efectivo neto generado por cada uno de los tipos de actividades de operación, inversión y financiación en que incurrió la organización en el año 2023.

**Nota 24. Variación neta del efectivo y equivalentes al efectivo:**

Se presenta la variación de las cuentas de efectivo inmediato (disponible) del año 2022 al 2023. Ésta variación debe ser exactamente igual al flujo neto generado y usado en actividades de operación, inversión y financiación. Dicha variación, se obtiene comparando el disponible a 31 de diciembre de 2022 y 2023, que equivale a \$2.568.20.688 y \$45.358.549 respectivamente.

**Nota 25. Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre de 2023:**  
Ver nota 4 – notas al estado de la situación financiera.

Cordialmente,



**NOHEMI QUIÑONEZ DURANGO**  
**Contadora Pública**  
**T.P. 144084-T**