FUNDACION PROSOCIAL Y DEL MEDIO AMBIENTE MEJORHABITAT
NIT 805.016.076-1
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF
A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1 -

FUNDACION PROSOCIAL Y DEL MEDIO AMBIENTE MEJORHABITAT es una fundación sin ánimo de lucro dedicada a las actividades a realizar proyectos desarrollo, interventorías y consultorías, capacitación, actividades recreativas, deportivas y culturales, programas y proyectos de intereses de interés social con entidades públicas y privadas.

NOTA 2 - PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES BAJO NIIF

En su contabilidad y en la presentación de sus estados financieros observó hasta Diciembre 31 de 2023 Y 2022, principios contables de general aceptación en Colombia.

Los principios contables de general aceptación en Colombia contenidos en los decretos 2160 de 1.986, 1789 de 1.990, 2912 de 1.991 y 2077 de 1.992, fueron compilados en el decreto 2649 del 29 de diciembre de 1.993 y normas complementarias, el cual rige a partir del 1 de enero de 1.994, y la ley 1314 de 2009 con sus decretos reglamentarios que establecieron el nuevo marco contable en Colombia NIIF, que establece No se aprecian modificaciones substanciales con la compilación de dichos principios, solo simples cambios o precisiones en cuanto a la denominación técnica de las normas, definiciones, conceptos y reglamentaciones condicionadas, para el entendimiento comprensivo de las diversas materias que anteriormente aparecían en reglamentaciones separadas.

Reconocimiento de hechos económicos.

Los hechos económicos son reconocidos por el sistema de contabilidad de acusación o por acumulación observando las normas básicas de la prudencia y equidad.

Deudores

Este rubro presenta en clientes un saldo que ha sido actualizado de acuerdo con las normas de contabilidad anteriormente mencionadas, los valores que se presentan son exigibles para la sociedad de acuerdo con la leyes y principios de comercio aceptadas en Colombia.

Propiedad planta y Equipo. Depreciación.

La depreciación de los activos fijos es calculada sobre el costo ajustado por inflación por el método de línea recta a las tasas anuales del 10% para maquinaria y equipo, y muebles y enseres, y del 20% para equipo de computación. Tanto el costo, las valorizaciones y la

depreciación acumulada se cancelan en los libros, cuando se vende o se retira el activo correspondiente.

Los desembolsos por mejoras que tengan por objeto aumentar la eficiencia o incrementar la vida útil, constituyen costo adicional y se capitalizan.

Las erogaciones realizadas para el mantenimiento y las relacionadas con la conservación de los bienes muebles se contabilizan como gastos del ejercicio en el periodo que se realizan.

Pasivos Laborales.

Los pasivos laborales, inclusive vacaciones acumuladas, se ajustan al final de cada ejercicio con base a disposiciones legales y convenios laborales vigentes.

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 3 - DISPONIBLE.

Está conformado por las siguientes cuentas:

	2023	2022
CAJA	38.577.536	23.851.326
BANCOS	111.544.882	122.365.401

NOTA 4 - DEUDORES

Lo conforman las siguientes cuentas:

	2023	2022
CLIENTES	674.376.269	475.987.654
ANTICIPOS	44.268.317	294.015.784
TOTAL CORRIENTES	**868.767.004**	**916.220.165**

NOTA 5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 diciembre de 2023 y 2022 en los estados financieros, la cuenta de propiedad, Planta y Equipo, esta conformada así:

	2023	2022
TERRENOS	85.000.000	85.000.000
MUEBLES Y ENSERES	40.258.748	40.258.748
MAQUINARIA Y EQUIPO	14.500.000	14.500.000
EQUIPO DE COMPUTO	6.500.000	6.500.000
DP		(6.748.326)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA	**146.258.748**	**139.510.422**
TOTAL ACTIVOS	**1.015.025.752**	**1.055.730.587**

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 6 – PASIVOS

Las obligaciones a corto plazo corresponden a:

	2023	2022
CUENTAS POR PAGAR	25.951.070	65.321.080
IMPUESTOS POR PAGAR	0	0
PASIVOS ESTIMADOS	60.170.063	25.951.070
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**86.121.133**	**91.272.150**

NOTA 7 - EL CAPITAL SOCIAL

El Patrimonio a diciembre 31 de 2023 y 2022, se encuentra distribuida así:

	2023	2022
Patrimonio	733.997.133	733.997.133
Reservas	2.113.000	2.113.000
Excedentes del Ejercicio	228.348.304	228.348.304
TOTAL PATRIMONIO	**928.904.619**	**964.458.437**

NOTA 8 – INGRESOS

Los ingresos obtenidos fueron en proyectos de interventorías con entidades del estado del orden municipal y departamental.
.

OPERACIONALES

	2023	2022
Ventas	2.127.753.264	2.312.516.000
TOTAL INGRESOS	**2.127.753.264**	**2.312.516.000**

NOTA 9 – COSTO DE VENTA

La Fundación utiliza sistema de inventario permanente, y está conformado así;

	2023	2022
COSTO DE VENTAS	**1.858.940.645**	**1.986.654.070**

NOTA 10 - GASTOS OPERACIONALES DE ADMÓN.

Los valores del gasto fueron causados de conformidad con las normas contables y tributarias aceptadas en Colombia, para efectos de la declaración de Renta se deja constancia que todos los gastos están debidamente soportados y con las retenciones, pago de aportes y deducciones de ley para que sean deducibles de renta.

El saldo de esta cuenta está distribuido de la siguiente forma:

	2023	2022
GASTOS DE ADMON	66.127.833	90.525.975
TOTAL ADMINISTRACION	**66.127.833**	**90.525.975**

NOTA 11 OTROS EGRESOS

OTROS EGRESOS FINANCIEROS

	2023	2022
INTERESES	9.890.300	6.987.651



EVELYN LOZANO PUERTO
Revisora Fiscal 282511-T