Fundación Bienestar Social Sin Fronteras
Estados Financieros por los Años Terminados el 31 de diciembre de 2023 -2022 - 2021

FUNDACION BIENESTAR SOCIAL SIN FRONTERAS
NIT 900.705.330-7
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022-2021
(Expresados en pesos Colombianos)

ACTIVO	*2023*	*2022*	*2021*
ACTIVO CORRIENTE:			
Efectivo y Equivalente al efectivo (Nota 4)	$ 38.082.866	$ 33.269.510	$ 2.877.431
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar (Nota 5)	$ 929.601.176	$ 1.100.000.000	$ 1.200.000.000
Otros Activos (Nota6)	$ 66.880.862	-	$ 0
Total Activo Corriente	***$ 1.034.564.904***	*1.133.268.304*	*$ 1.202.877.431*
ACTIVO NO CORRIENTE:			
Propiedad y equipo, neto (Nota 7)	$ 148.291.543	128.091.543	$ 127.546.000
Total Activo No Corriente	*$ 148.291.543*	*128.091.543*	*$ 127.546.000*
TOTAL ACTIVOS	***$ 1.182.856.447***	***$ 1.261.359.847***	***$ 1.330.423.431***

PASIVO Y FONDO SOCIAL	*2023*	*2022*	*2021*
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar (Nota 8)	$ 820.793.555	$ 811.276.055	$ 1.157.841.891
Otros pasivo	$ 125.000.000	$ 271.878.900	$ 0
Total Pasivo Corriente	$ 945.793.555	$ 1.083.154.955	$ 1.157.841.891
TOTAL PASIVOS	$ 945.793.555	$ 1.083.154.955	$ 1.157.841.891
FONDO SOCIAL			
Fondo Social	$ 100.000.000	$ 100.000.000	$ 100.000.000
Resultados acumulado	$ 78.204.892	$ 72.581.540	$ 58.398.413
Resrvas de asignaciones permanete	$ 58.858.000	$ 5.623.352	$ 14.183.127
TOTAL FONDO SOCIAL	$ 237.062.892	$ 178.204.892	$ 172.581.540
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	$ 1.182.856.447	$ 1.261.359.847	$ 1.330.423.431

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ALFONSO DAVID DONADO GARCIA
Representante Legal
C.C.No. 8.783.341

NELFA FELIAZ ARTETA JIMENEZ
Contador publico
TP-267535-T

ADAN MICHEL MAZA LOPEZ
Revisor Fiscal
TP-166006-T

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
FUNDACION BIENESTAR SOCIAL SIN FRONTERAS
NIT 900.705.330-7
Por el año terminados al 31 de Diciembre 2023 y 2022

CONCEPTO	APORTE DE FONDO SOCIAL	RESERVA POR ASIGNACIONES PERMANENTE	RESULTADOS ACUMULADOS	TOTAL FONDO SOCIAL
Saldo a 31 de Diciembre 2021	**100.000.000**	**14.183.127**	**58.398.413**	**172.581.540**
Asignacion permanente				
Utilizacion del Excedente	-	-8.559.775		5.623.352
Excedente del ejercicios	-		14.183.127	-
Saldo a 31 Diciembre 2022	**100.000.000**	**5.623.352**	**72.581.540**	**178.204.892**
Asignacion permanente		53.234.648	5.623.352	
Utilizacion del Excedente			0	
Excedente del ejercicios				
Saldo a 31 Diciembre 2023	**100.000.000**	**58.858.000**	**78.204.892**	**237.062.892**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ALFONSO DAVID DONADO GARCIA
Representante Legal
C.C.No. 8.783.341

NELFA FELIAZ ARTETA JIMENEZ
Contador publico
TP-267535-T

ADAN MICHEL MAZA LOPEZ
Revisor Fiscal
TP-166006-T

FUNDACION BIENESTAR SOCIAL SIN FRONTERAS
NIT 900.705.330-7
ESTADOS DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022-2021
(Expresados en pesos)

	notas	2023 DICIEMBRE	% Var. Vert	2022 DICIEMBRE	% Var. Vert	2021 DICIEMBRE	% Var. Vert
Ingresos por Actividades Ordinaria	8	$ 5.511.849.000	94%	6.674.369.747	114%	$ 4.298.250.387	100,00%
Devoluciones en Ventas	8	$ -1.411.765.000		-830.252.100		$ 0	
Ingresos Netos		$ ***4.100.084.000***	70%	***5.844.117.647***	100%	$ ***4.298.250.387***	**100,00%**
Costo de venta	9	3.383.014.000	58%	4.856.511.250	83%	0	0,00%
Utilidad (Perdida) Bruta		$ ***717.070.000***	12%	***987.606.397***	17%	$ ***4.298.250.387***	100,00%
Operacionales De Administracion	10	$ 625.250.000	11%	960.918.422	16%	$ 481.207.213	11,20%
Operacionales De Venta	11	$ 0	0%	0	0%	$ 3.794.263.546	88,27%
Gastos		$ ***625.250.000***	11%	***960.918.422***	16%	$ ***4.275.470.759***	99,47%
Utilidad (Perdida) Operacional		$ ***91.820.000***	2%	***26.687.975***	0%	$ ***22.779.628***	0,53%
Gastos No Operacionales	12	$ 23.750.000	0%	21.064.623	0%	$ 8.596.501	0,20%
Excedentes antes de Impuestos		$ ***68.070.000***	1%	***5.623.352***	0%	$ ***14.183.127***	0,33%
Impuesto de renta		$ 9.212.000		$ 6.800.500		$ 4.396.769	
Utilidad Neta		$ ***58.858.000***	1%	***-1.177.148***	0%	$ ***9.786.358***	0,23%

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ALFONSO DAVID DONADO GARCIA
Representante Legal
C.C.No. 8.783.341

NELFA FELIAZ ARTETA JIMENEZ
Contador publico
TP-267535-T

ADAN MICHEL MAZA LOPEZ
Revisor Fiscal
TP-166006-T

ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
FUNDACION BIENESTAR SOCIAL SIN FRONTERAS
NIT 900.705.330-7
Por el año terminado al 31 de Diciembre 2023

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**AÑO 2023**
Excedentes del ejercicio	68.070.000
Depreciación	-2.300.000
Efectivo generado en la operación	**65.770.000**
Cambios partidas Operacionales	-
Aumento/disminución deudores	-100.000.000
Aumento/disminución inventarios	0
Aumento/disminución diferidos	-
Aumento/disminución proveedores	22.985.000
Aumento/disminución cuentas por pagar	-
Aumento/Disminución Impuestos-Gravamenes	-13.467.500
Aumento/Disminución obligaciones laborales	0
Aumento/Disminución Pasivos no financieros	-
Efectivo generado por actividades de operación	-90.482.500
Flujo efectivo neto en actividades de operación	**-24.712.500**
Compra Propiedad, Planta y Equipo	20.200.000
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	**20.200.000**
	-4.512.500
Total Aumento/Disminución del Efectivo	4.813.356
Efectivo año anterior	33.269.510
Efectivo al final	**38.082.866**

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

ALFONSO DAVID DONADO GARCIA
Representante Legal
C.C.No. 8.783.341

NELFA FELIAZ ARTETA JIMENEZ
Contador publico
TP-267535-T

ADAN MICHEL MAZA LOPEZ
Revisor Fiscal
TP-166006-T

1. **INFORMACIÓN GENERAL**

Operaciones - La Fundación Bienestar Social Sin Fronteras (en adelante "la Fundación") es una entidad colombiana de carácter privado, constituida por Acta de Asociados del 19 de junio de 2013, e inscrita en la Cámara de Comercio el 12 de Agosto de 2013, bajo el número 34.815 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro con una duración indefinida. Durante la vida social de la Fundación se han efectuado algunas modificaciones a los estatutos siendo la última reforma el 17 de junio de 2019. Su objeto social consiste en la promoción y la realización de programas, proyectos y actividades de desarrollo social de interés general y de beneficios a la comunidad en la población más necesitada. Para ello fomenta la participación voluntaria de individuos y empresas, canalizando los recursos hacia los programas de la Fundación. Por Acta Nro. 8 de Asamblea General del 19 junio de 2019, del Concejo de Fundadores, inscrita en la Cámara de Comercio de Barranqilla el 19 de junio de 2019, bajo el Número 54.213 del Libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro.

2. BASES DE PRESENTACIÓN Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación – La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada y actualizada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) en su versión año 2017. La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

Negocio en marcha – La Administración tiene, al momento de aprobar los estados financieros, una expectativa razonable de que la Compañía cuenta con los recursos adecuados para continuar operando en el futuro previsible. Por lo tanto, continúan adoptando la base contable de empresa en funcionamiento al preparar los estados financieros.

Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corriente - En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Transacciones en moneda extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional (moneda extranjera) se reconocen utilizando los tipos de cambios vigentes e n las fechas en las que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo que se informa, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a esa fecha. Las tasas de cambio utilizadas para ajustar el saldo

resultante en moneda extranjera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, fue de $3822.05 (pesos) y de $4810.20 (pesos) , respectivamente.

Efectivo y equivalentes de efectivo - El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los saldos en bancos cuya finalidad principal es pagar las obligaciones y ser usado en la operación. Para el control de las inversiones a largo plazo, la Fundación cuenta con el Comité Financiero quien se reúne periódicamente para evaluar si existe la posibilidad de deterioro de los activos financieros.

Cuando aplica el modelo de valor razonable - Se reconoce el valor de la inversión inicial al precio de la transacción, excluyendo los costos de transacción. Al cierre del período, se miden las inversiones al valor razonable y los cambios de valor son reconocidos en los resultados.

Activos financieros – Los activos financieros incluyen: el efectivo, cuentas y pagarés de origen comercial por cobrar e inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa. Son registrados utilizando el modelo de costo amortizado, a excepción de, las inversiones en acciones preferentes no convertibles, acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cotizan en bolsa, que son registradas a valor razonable. El costo amortizado corresponde al valor neto del importe del reconocimiento inicial, más o menos la amortización acumulada, utilizando el método de interés efectivo de cualquier diferencia entre el valor del reconocimiento inicial y al vencimiento, menos cualquier reducción por deterioro o incobrabilidad. Las estimaciones bajo el método de interés efectivo incluyen todas las condiciones contractuales del instrumento financiero y pérdidas crediticias en las que se haya incurrido. La tasa de interés efectiva se determinó sobre la base del importe en libros del activo financiero en el momento del reconocimiento inicial, el costo amortizado de un activo financiero es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar descontados a la tasa de interés efectiva y el ingreso por intereses en un periodo, es igual al importe en libros del activo financiero al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo. Los activos financieros a tasa de interés variable son registrados inicialmente por el importe por cobrar al vencimiento con una reestimación periódica de los flujos de efectivo para reflejar los cambios en las tasas de interés de mercado. Fundación Bienestar social sin frontera, revisa periódicamente sus estimaciones de cobros para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados, calculando el importe en libros con el valor presente de los flujos de efectivo futuros esperados. Los activos financieros y los pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

Deterioro de activos financieros – Al final del período en que se informa, la Fundación ha evaluado si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se miden al costo o al costo amortizado. En los casos donde exista evidencia objetiva de deterioro del valor la Fundación reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados. Para todos los otros activos financieros, la evidencia objetiva de deterioro incluye:

- dificultad financiera significativa del emisor o de la contraparte; o
- incumplimiento de contrato, tal como atrasos u omisión de pagos de intereses o capital;
- el acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, le otorga concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

• es probable que el prestatario entre en quiebra o en una reorganización financiera; o
• la desaparición de un mercado activo para ese activo financiero debido a dificultades financieras.

Propiedad y equipo – La propiedad y equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor de la propiedad y equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento. El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil:
Equipo de oficina10% - 10 años
Equipo de cómputo 20% - 5 años

Activos intangibles - se miden al costo menos la amortización acumulada. La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil. El cargo por depreciación y amortización es reconocido como un gasto y se registra desde el momento en que el activo está disponible para su utilización. El método de amortización es lineal y su vida útil o tasa de amortización es la siguiente:

Software 3 años

Deterioro en el valor de los activos - Una pérdida por deterioro se produce cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable, en cuyo caso el valor en libros se reduce a su importe recuperable estimado y se reconoce de inmediato en resultados una pérdida por deterioro. Para dar de baja una partida de propiedad y equipo cuando no se disponga de él o cuando no se espera tener beneficios económicos futuros, por su uso o disposición, se reconoce la ganancia o pérdida en el resultado del periodo, que resultará de la diferencia entre el valor neto de su disposición, si lo hubiera, y el importe neto en libros.

Pasivos financieros - Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar en moneda legal y extranjera y otros pasivos.

Impuesto a las ganancias – El gasto por impuesto a las ganancias comprende el impuesto corriente.

Impuesto corriente - Para las entidades sin ánimo de lucro la ley ha consagrado un Régimen Tributario Especial, el cual establece que, aunque tienen la calidad de contribuyentes según el Artículo 19 del Estatuto Tributario, gozarán de exención tributaria cuando su objeto social o la destinación directa o indirecta de sus excedentes sea el desarrollo de actividades relacionadas con la salud, educación, cultura, deporte aficionado, investigación científica y tecnológica o para programas de desarrollo social, siempre y cuando los mismos sean de interés social, y que a ellos tenga acceso la comunidad en general, según artículo 358/359 del Estatuto Tributario. Para obtener su renta exenta la Fundación, realiza la depuración sobre los costos y gastos no deducibles del ejercicio contable y sobre éstos aplica la tarifa del 20% del impuesto de renta y complementarios, según el Decreto 640 del 9 de marzo de 2005. El impuesto corriente se reconoce en excesos o déficit del año que se informa.

Provisiones – Las provisiones se registran cuando existe una obligación legal o implícita como resultado de un suceso pasado que es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos económicos para liquidar la obligación. Los recursos económicos son estimados de forma fiable. El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres de las obligaciones correspondientes.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprende las prestaciones sociales legales que la Fundación provisiona con base en las disposiciones legales al final del ejercicio.

Corto plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la Fundación, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados contra un gasto.

Ingresos – Los ingresos se registran al valor razonable, y están compuestos por las donaciones captadas voluntariamente de los empleados y empresas afiliadas, así como las donaciones a proyectos y a programas, se contabilizan al momento de su ingreso o desembolso, en razón de su carácter no obligatorio. Las donaciones en especie se registran como ingreso cuando existe una base objetiva para establecer su valor.

3. JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO.

		2023		***2022***
Caja				
Caja General	**$**	36.522.000	**$**	24.909.898
Bancos	**$**		**$**	-
Cta ahorro Davivienda	**$**	1.560.866	**$**	8.359.612
Total	**$**	***38.082.866***	**$**	***33.269.510***

Al 31 de diciembre de 2023, se refleja un saldo por valor de $1.560.866 correspondiente a: (Cta de ahorro, Banco Davivienda) caja general por valor de 36.522.000

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

		2023		2022
Clientes nacionales	$	928.941.176	$	1.073.655.462
Cuentas por cobrar a trabajadores	$	-	$	26.344.538
Anticipos impuestos y contribuciones	$	660.000	$	-
Total		***929.601.176***	$	***1.100.000.000***

(1) Al 31 de diciembre de 2023 corresponde a los ingresos por cobrar por contratos de prestación de servicios principalmente por concepto de contratos con entidades públicas equivalente a $ d $928.941.176, de la Gobernación del atlantico.

(2) Al 31 de diciembre de 2023 corresponde a los anticipos del impuesto, retención impuesta a las ventas $670.000.

6. PROPIEDAD Y EQUIPO, NETO

		2023		2022
Equipos de Oficina	$	*10.649.103*	$	*10.649.103*
Equipo de Computación y Comunicación	$	*145.300.440*	$	*122.800.440*
Menos depreciacion acumulada	$	*(7.658.000)*	$	*(5.358.000)*
Total	$	***148.291.543***	$	***128.091.543***

A 31 de diciembre 2023, se registraron adiciones por valor de $22.500.000 respectivamente por concepto de equipo de cómputo y comunicación

7. OTROS ACTIVOS

		2023		2022
Pagos anticipado (ica)	$	8.067.227		
Pagos anticipado (iva)	$	22.991.597		
Cartillas para entregar	$	19.837.038		
Material Pedagogico	$	15.985.000		
Total	$	***66.880.862***	$	*-*

(1) A 31 de diciembre 2023 corresponden a pagos anticipado de ica e iva que descontó la gobernación del atlántico por medio la factura registrada.
(2) A 31 de diciembre 2022 Fundación bienestar sin frontera registra un saldo de $19.837.038 por concepto de cartillas pagas para programas con la gobernación del atlántico y 15.985.000 por concepto de material pedagógico.

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.

		2023		2022
Proveedores nacionales	$	*514.977.555*	$	*491.992.555*
Total	$	***514.977.555***	$	***491.992.555***

		2023		2022
Impuesto Sobre las Ventas por Pagar	$	-	$	2.032.000
Renta y Complementarios	$	9.212.000	$	20.647.500
Retencion en la fuente por Pagar	$	296.604.000	$	296.604.000
Total	$	***305.816.000***	$	***319.283.500***

(1) Al 31 de diciembre 2023 y 2022, corresponde principalmente a cuentas por pagar a proveedores y operadores de los programas por $514.977.555 y $491.992.555 , los valores más representativos en este rubro son Fundación Access Now $250.000.000, Fundación cidca por valor de $ 181.833.000, Fundación el renacer de la costa $246.794.255, por impuestos por pagar de vigencias del 2019 un valor de $ 296.604.000 y por impuesto de renta para el año 2023 valor de 9.212.000

9. OTROS PASIVOS

		2023		2022
Acreedores varios	$	125.000.000	$	271.878.900
Ingresos Recibidos para terceros	$	-	$	-
Total	$	***125.000.000***	$	***271.878.900***

Al 31 de diciembre de 20223 se registra un saldo de $95.000.000 correspondientes a anticipos y avances recibidos principalmente de la fundación esperanza y fe y $30.000.000 por otros terceros para la ejecución de los programas que desarrolla la Fundación.

10. FONDO SOCIAL

Aportes al fondo social – Está constituido por los aportes en dinero y en especie entregado por los Fundadores para la constitución de la fundación

		2023		2022
Fondo Social	$	100.000.000	$	100.000.000
Reservas de asignaciones permanente	$	78.204.892	$	72.581.540
Excedente o perdida del perioso	$	68.070.000	$	5.623.352
Total	$	***246.274.892***	$	***178.204.892***

Reservas para asignación permanente - Corresponde a los excedentes de ejercicios anteriores destinados por la Asamblea de la Fundación para ser reinvertidos en el desarrollo de su actividad meritoria. Al 31 de diciembre de 2023, se ejecutaron excedentes por valor de $68.070.000 en los diferentes programas que desarrolla la Fundación Bienestar social sin frontera.

11. INGRESOS

A continuación, se presenta un análisis de los ingresos y Devoluciones del período de la Fundación para operaciones que continúan:

		2023		2022
Actividades de asociaciones profesionales	$	5.511.849.000	$	6.674.369.747
Devoluciones de venta	$	(1.411.765.000)	$	(830.252.100)
Total	$	***4.100.084.000***	$	***5.844.117.647***

12. COSTOS DE VENTAS

A continuación, se presenta un análisis de los Costos de ventas del período de la Fundación para operaciones que continúan:

		2023		2022
Costo de venta	$	3.383.014.000	$	4.856.511.250
Total	$	***3.383.014.000***	$	***4.856.511.250***

Al 31 de diciembre de 2023, se registran costos por servicio profesionales por un valor de $ 1.383.014.000 la variación se genera por la contratación en modalidad de prestación de servicios profesionales para la ejecución de los diferentes programas que desarrolla la Fundación.
los rubros más representativos son Asistencia Técnica para contratos por un valor de $2.000.000.000 en modalidad de prestación de servicios profesionales para la ejecución de los diferentes programas que desarrolla la Fundación.

13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

		2023		2022
Seguros	$	12.150.000	$	9.970.172
Servicios	$	33.250.000	$	536.783.240
Gastos Legales	$	2.985.650	$	2.790.400
Mantenimiento y reparaciones	$	215.748.000	$	212.749.999
Diversos	$	361.116.350	$	198.624.611
Subtotal Gastos Indirectos	$	***625.250.000***	$	***960.918.422***

		2023		2022
Financieros				
Bancarios	$	-	$	21.064.623
Gravamen Financiero	$	23.750.000	$	-
Total	$	***23.750.000***	$	***21.064.623***

(1) A 31 de diciembre 2023 se registra un saldo por $ 33.250.000 esta se genera por el Talento Humano de la Fundación.

(2) A 31 de diciembre 2023 se registra un saldo por $ 23.750.000 por concepto de gastos bancarios y rendimientos financieros

(3) Al 31 de diciembre de 2023 se registra un sal0064o por $ 215.748.000 se genera para el fortalecimiento a las áreas de Tecnología – Transformación y la variación más significativa corresponde principalmente a: 361.116.350 por concepto de gastos diversos que están conformados por un valor $40.489.000 en Capacitación y atención a empleados y el resto esta representados en las demás cuentas que conforman los gastos diversos como, libros y suscripciones como aseo y cafetería, papelería, taxis, buses.
por concepto del plan de desarrollo y formación de los colaboradores a través de la plataforma Coursera/ Crehana esta destinado 12.150.000

14. IMPUESTO CORRIENTE

14.1 Impuesto sobre la renta reconocido en resultados – Las disposiciones fiscales aplicables a la Fundación estipula que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2023 y 2022, es del 35%. Según consta en el Registro Único Tributario de la Fundación, la entidad que no ha sido calificada como empresa perteneciente al Régimen Tributario Especial, lo que se ha podido lograr mediante el cumplimiento de los requisitos establecido en el Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017.

La conciliación entre los excedentes antes de impuesto y el excedente líquido gravable por el año 2023 y 2022, es la siguiente:

		2023		***2022***
Ecxcedente antes de Impuestos	**$**	68.070.000	**$**	7.372.618
Renta gravable ordinaria	**$**	82.320.000	**$**	7.372.618
Renta excentas	**$**	56.000.000	**$**	1.968.173
Total renta líquida gravable corriente		26.320.000		
Tarifa del impuesto		35%		
Total gasto de impuesto de renta	**$**	***9.212.000***	**$**	***1.968.173***

15. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Al 27 de febrero de 2024, no se han presentado hechos posteriores que requieran ser revelados respecto a los saldos del 31 de diciembre de 2023.

26. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 27 de febrero de 2024. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

FUNDACIÓN BIENESTAR SOCIAL SIN FRONTERA
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la "Fundación" finalizados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cuales se han tomado fielmente de libros de Contabilidad. Por lo tanto:

• Los activos y pasivos de la Fundación existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el período.

• Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación en la fecha de corte.

• Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.

• Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

asimismo, los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 27 de febrero de 2024. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

ALFONSO DAVID DONADO GARCIA
Representante Legal
C.C.No. 8.783.341

NELFA FELIAZ ARTETA JIMENEZ
Contador publico
TP-267535-T

ALFONSO DAVID DONADO GARCIA
Representante Legal
C.C.No. 8.783.341

NELFA FELIAZ ARTETA JIMENEZ
Contador publico
TP-267535-T