FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR PUBLICO DE LA FUNDACION

15 de Febrero de 2024.

A la **Junta Directiva** de la
FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG.

Los suscritos Representante Legal y El Contador Publico de **FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG**, certificamos que los estados financieros de la Fundación 31 de Diciembre de 2023 Y el 31 de Diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de Diciembre de 2023 Y el 31 de Diciembre de 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.

b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante los periodos terminados en 31 de Diciembre de 2023 Y el 31 de Diciembre de 2021 han sido reconocidos en los estados financieros.

c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de Diciembre de 2023 Y el 31 de Diciembre de 2022.

d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

Mayerlin Medina H.
C.C 1.151.965.412 de Cali
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 de Diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

	Notas	DIC 2023.	%	DICIEMBRE 2022.	%	Variación
ACTIVO						
CORRIENTES						
Disponible		2,346,629,728	29%	109,662,000	2%	2,236,967,728
Deudores		5,501,302,676	27%	5,556,871,390	93%	-3,347,000,954
Anticipos y Avances		35,173,586	0%	46,898,115	1%	-11,724,529
Total Activo Corriente		**7,883,105,990**	**96%**	**5,713,431,505**	**96%**	**2,169,674,485**
Propiedad Planta y Equipo						
Costo		347,354,570	4%	277,883,656	5%	69,470,914
Menos Depreciación Acumulada		10,695,685	0%	13,369,606	0%	-2,673,921
Total Propiedad Planta y Equipo		**336,658,885**	**4%**	**264,514,050**	**4%**	**72,144,835**
Total Activo No Corriente		**336,658,885**	**4%**	**264,514,050**	**4%**	**72,144,835**
TOTAL ACTIVOS		**8,219,764,876**	**100%**	**5,977,945,555**	**100%**	**2,241,819,321**

PASIVO	Notas	DIC 2023.	%	44,896	%	Variación
CORRIENTES						
Obligaciones con Particulares		92,530,973	1%	115,663,716	2%	-23,132,743
Contratistas		48,521,000	1%	67,466,196	1%	-18,945,196
Costos y Gastos por pagar		2,209,870,436	#¡REF!	23,891,380	0%	#¡REF!
Impuestos, gravámenes y tasas			0%		0%	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		**2,350,922,409**	**29%**	**207,021,292**	**3%**	**2,143,901,117**
						0
PATRIMONIO						0
Capital social		3,000,000,000	36%	3,000,000,000	50%	0
Resultado del Ejercicio		283,985,147	3%	2,584,857,320	43%	-2,300,872,173
Resultado de Ejercicios Anteriores		2,584,857,320	31%	186,066,943	3%	2,398,790,377
TOTAL PATRIMONIO		**5,868,842,467**	**71%**	**5,770,924,263**	**97%**	**97,918,204**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**8,219,764,876**	**100%**	**5,977,945,555**	**100%**	**2,241,819,321**

Mayerlin Medina H.

Mayerlin Medina H.
C.C 1.151.965.412 de Cali
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

ESTADOS DE RESULTADOS

AL 31 de Diciembre de 2022

(Valores Expresados en pesos colombianos)

	Notas	DIC 2023	%	DICIEMBRE 2022	%
INGRESOS OPERACIONALES		6,217,149,526	100%	8,903,999,369	100%
COSTO DE VENTA		5,161,853,009	83%	5,433,879,100	87%
UTILIDAD BRUTA		**1,055,296,516**	**17%**	**3,470,120,269**	**42%**
GASTOS OPERACIONALES					
Administración		549,855,711	9%	824,335,423	0%
Ventas		98,285,629	2%		0%
INDICAR EBITDA		**407,155,176**	**7%**	**2,645,784,846**	**11%**
depreciaciones		5,250,604	0%	2,250,604	0%
Amortizaciones		4,268,425	0%	2,268,425	0%
UTILIDAD OPERACIONAL		**397,636,147**	**6%**	**2,641,265,817**	**11%**
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES					
Gastos no Operacionales		83,858,500	1%	47,615,997	1%
Gastos de Intereses		4,895,000		3,895,000	0%
Otros Ingresos		0			0%
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**308,882,647**	**5%**	**2,589,754,820**	**10%**
Provisión de Impuesto de Renta y Complementarios		24,897,500	0%	4,897,500	0%
UTILIDAD NETA		**283,985,147**	**5%**	**2,584,857,320**	**42%**

Mayerlin Medina H.
C.C 1.151.965.412 de Cali
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

ESTADO DE CAMBIOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIDO TERMINADO AL AL 31 de Diciembre de 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	DIC 2023
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR LAS OPERACIONES DEL AÑO	
Utilidad neta del Ejercicio	**283,985,147**
Gastos e (Ingresos) que no afectaron el Capital de trabajo	
Depreciación	-2,673,921
Revalorización del Patrimonio	
Recursos Financieros Generados por la Operación en el año	**281,311,226**
RECURSOS FINANCIEROS GENERADOS POR OTRAS FUENTES	
Aumento en Capital Social	0
Recursos Financieros Generados por Otras Fuentes en el año	**0**
RECURSOS FINANCIEROS UTILIZADOS	
Aumento de Propiedad Planta y Equipo	69,470,914
Disminición de Excedentes de Ejercicios Anteriores	186,066,943
Recursos Financieros Utilizados en el año	**255,537,857**
AUMENTO EN EL CAPITAL DE TRABAJO	**25,773,369**
DISCRIMINACIÓN DE LOS CAMBIOS EN EL CAPITAL DE TRABAJO	
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL ACTIVO CORRIENTE	
CORRIENTES	
Disponible	2,236,967,728
Deudores	-3,347,000,954
Inventarios	-11,724,529
Total Activo Corriente	**-1,121,757,755**
AUMENTO (DISMINUCIÓN) EN EL PASIVO CORRIENTE	
CORRIENTES	
Obligaciones con Particulares	-23,132,743
Contratistas	-18,945,196
Costos y Gastos por pagar	-2,185,979,056
Impuestos, gravámenes y tasas	0
Total Pasivo Corriente	**-2,228,056,995**
TOTAL AUMENTO DEL CAPITAL DE TRABAJO	**1,106,299,240**

Mayerlin Medina H.
C.C 1.151.965.412 de Cali
Representante Legal

Nata ez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

POR EL PERIODO TERMINADO AL AL 31 de Diciembre de 2022
(Valores expresados en pesos colombianos)

	DIC 2023
FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**283,985,147**
Mas o (Menos) Partidas que no afectaron el Efectivo	
Depreciación de Activos Fijos	-2,673,921
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	**281,311,226**
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL	
(Aumento) Disminución en Deudores	3,347,000,954
(Aumento) Disminución en Inventarios	11,724,529
(Aumento) Disminución de Obligaciones con Particulares	-23,132,743
(Aumento) Disminución de Contratistas	-18,945,196
(Aumento) Disminución de Costos y Gastos por Pagar	-2,185,979,056
(Aumento) Disminución de Impuestos Gravámenes y Tasas	0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**1,130,668,488**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
(Aumento) Disminución en Propiedad Planta y Equipo	-69,470,914
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSIÓN	**-69,470,914**
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aumento (Disminución) de Capital	0
Aumento (Disminución) de Reservas	0
Aumento (Disminución) de Excedentes Ejercicios Anteriores	-186,066,943
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**-186,066,943**
AUMENTO DEL EFECTIVO	**1,156,441,856**
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	
Disponible	109,662,000
SALDO FINAL DE EFECTIVO	**1,266,103,856**

Mayerlin Medina H.
C.C 1.151.965.412 de Cali
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR EL PERIDO TERMINADO AL 31 de Diciembre de 2023.
(Valores expresados en pesos colombianos)

Patrimonio	Saldo a Dic. 31 / 22	Movimiento del año 2021 Aumento	Disminución	Transferencias	Saldo a Dic. 31 /23
Capital Suscrito y Pagado	3,000,000,000	0	0	0	3,000,000,000
Resultados del Ejercicio	2,584,857,320	2,300,872,173		2,584,857,320	283,985,147
Excedente de Ejercicios Anteriores	186,066,943	0		186,066,943	0
Reservas					0
Reserva Legal					
Reserva para Adquisición de Activos	0				0
Total Reservas	**0**				**0**
TOTALES	**5,770,924,263**	**2,300,872,173**	**0**	**2,770,924,263**	**3,283,985,147**

Mayerlin Medina H.
C.C 1.151.965.412 de Cali
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

FUNDACIÓN CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG:
NIT.: 900.338.268 - 3

ESTADOS FINANCIEROS VIGENCIA 2023

EVALUACIÓN FINANCIERA

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 de Diciembre de 2022

	DICIEMBRE 2023	DICIEMBRE 2022
POSICIÓN FINANCIERA		
ACTIVOS OPERACIONALES (Act. Ctes + Act Fijo)	8,219,764,876	5,977,945,555
INGRESOS OPERACIONALES	6,217,149,526	8,903,999,369
CAPITAL DE TRABAJO (ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE)	5,532,183,582	5,506,410,213
PRUEBA ACIDA ((ACTIVO CORRIENTE - INVENTARIO) / PASIVO CORRIENTE))	3.3	27.4
RAZÓN CORRIENTE (ACTIVO CORRIENTE / PASIVO CORRIENTE)	3.4	27.6
NIVEL DE ENDEUDAMIENTO (PASIVO TOTAL / ACTIVO TOTAL) x 100	28.60%	3.46%
TOTAL PATRIMONIO (EXPRESADO EN S.M.M.L.V 2010)	5,868,842,467 10,958	5,770,924,263 10,775
RENTABILIDAD		
MARGEN BRUTO (UTILIDAD BRUTA / VENTAS) x 100	16.97%	41.85%
MARGEN NETO (UTILIDAD NETA / VENTAS) x 100	0.40%	0.29%
RENTABILIDAD DEL ACTIVO (UTILIDAD NETA / TOTAL ACTIVO) x 100	3.45%	43.24%
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO (UTILIDAD NETA / PATRIMONIO) x 100	4.84%	44.79%

Mayerlin Medina H.
C.C 1.151.965.412 de Cali
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. OPERACIONES Y POLÍTICAS CONTABLES

Constitución y duración

La **FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA ONG**, se constituyó por documento privado del 21 de Julio 2008 de florida, debidamente inscrita en la Cámara de Comercio el 03 de Febrero de 2010 bajo el No. 255 del Libro I, República de Colombia.

La duración de la FUNDACION es indefinida.

La **FUNDACION CALI BRILLA SOL Y LUNA** es una fundación sin ánimo de lucro, diferente de aquellas contempladas en el artículo 23 del Estatuto Tributario, cuyo objeto social principal, coordinar y promover la atención a la población mas vulnerable en su ámbito de acción abarcara tanto el territorio nacional, como fuera de él, atendiendo según la escala de prioridades especialmente en niños, mujeres y hombres cabeza de hogar.

Objeto Social

objeto social principal, coordinar y promover la atención a la población mas vulnerable en su ámbito de acción abarcara tanto el territorio nacional, como fuera de el, atendiendo según la escala de prioridades especialmente en niños, mujeres y hombres cabeza de hogar.

Órganos de la Administración

La FUNDACIÓN tiene los siguientes órganos de dirección y administración.

- Asamblea General de Miembros Fundadores
- Asamblea General de Asociados
- Junta Directiva
- Presidente y/o Representante Legal
- Vicepresidente

Principales Políticas

La contabilidad y los Estados Financieros de la fundación se preparan de acuerdo a los principios de Contabilidad generalmente aceptados y las normas establecidas en el decreto 2649 de 1993, reglamentario de la contabilidad en Colombia.

a. Ajustes por inflación

Los Estados Financieros, no han sido ajustados para mostrar el efecto de la variación porcentual del índice de precios al consumidor para ingresos medios, elaborados por el departamento Administrativo Nacional de Estadísticas (DANE), de acuerdo con el procedimiento de tipo fiscal tipificado por la ley 1111 de 2006.

b. Propiedades, planta y equipo y depreciación acumulada

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo, igualmente incluye los cargos de financiación, adiciones, mejoras y diferencia en cambio incurridos para su adquisición, hasta cuando estos se encuentren en condiciones de utilización.

La depreciación y amortización de las propiedad planta y equipo son calculadas sobre los costos ajustados por inflación durante los años anteriores y utilizando el método de línea recta con base en la vida útil probable de los activos. Las tasas anuales de depreciación se presentan en el siguiente cuadro:

Tipo de activo	*Línea recta*
	%
Equipo de oficina	10
Equipo de computación y comunicación	20
Acueductos, plantas y redes	10

Las erogaciones realizadas para atender el mantenimiento y reparaciones, cuyo objeto sea conservar los bienes, se registran como gasto del ejercicio, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

c. Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del estado y a cargo de la Fundación.

La FUNDACIÓN registra la provisión del Impuesto de Renta y Complementarios con base en la renta ordinaria, a la tasa especificada por la ley tributaria vigente (20%).

d. Reconocimiento de los ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se contabilizan en cuentas del Resultado del ejercicio por el sistema de causación.

2. Disponible e inversiones temporales

Se tiene como política el mantener como recurso disponible las obligaciones de carácter operativo como son el pago de proveedores y acreedores. Los recursos que excedan de los parámetros establecidos se colocan en inversiones temporales de renta fija o variable de fácil disponibilidad, buscando mantener su poder adquisitivo en términos reales.

	dic-23
Efectivo en Caja	50,061,296
Bancos y Corporaciones.	5,451,241,380
Total	**5,501,302,676**

3. Deudores

Por los años terminados al 31 de Diciembre, la cuenta de deudores se descompone como sigue:

	dic-22
Empresas Municipales emcali	105.630.000
agesoc	5.451.241.390
Total	**5.556.871.390**

4. Propiedad planta y equipo

Comprende los bienes que posee la Fundación, con la intención de emplearlos en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus actividades, por su definición no están destinados para la venta y su vida útil excede de un año.

	dic-22	dic-21
Equipo de Oficina	162,124,775	210.280.382
Equipo de Cómputo y Comunicación	185,229,795	54.370.719
TOTAL	**347,354,570**	**264.651.101**
Menos Depreciación Acumulada	10,695,685	12.732.958
Total	**336,658,885**	**251.918.143**

Se aplica depreciación en línea recta.

Para las compras de activos fijos productivos, no se aprovecha el beneficio tributario de la deducción del 40% de las compras del año.

5. Obligaciones con Particulares

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de obligaciones con particulares se descompone como sigue:

Beneficiario	dic-23
Cristian David Medina Hernandez	12,563,473
GUSTAVO	79,967,500
Total	**92,530,973**

6. Contratistas

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de contratistas se descompone como sigue:

	dic-22
CRISTAN MEDINA HERNANDEZ	30,000,000
MARIA DAISY VIAFARA	18,521,000
Total	**48,521,000**

7 Gastos Administrativos

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de Gastos Administrativos se descompone como sigue:

	dic-23
Capacitaciones	80,256,956
Honorarios	265,491,000
Arrendamiento	45,000,000
Seguros	10,300,000
Servicios	29,000,000
Gastos Legales	5,856,490
Mantenimiento y Reparaciones	47,798,220
Gastos de Viaje	12,576,362
Depreciaciones	5,250,604
Amortizacion	4,268,425
Diversos	53,531,393
Total	**559,374,740**

8GGGG. Gastos No Operacionales

Al 31 de Diciembre de 2022 la cuenta de Gastos No Operacionales se descompone como sigue:

	dic-22
Gastos bancarios	13.041.431
4*1000	34.125.800
Intereses	3.895.000
Otros	403.870
Total	**51.510.997**

Mayerlin Medina H.
C.C 1.151.965.412 de Cali
Representante Legal

Natalia Guarnizo Lopez.
C.C 1.143.846.766 de Cali
Contador Publico TP – 204787

Cristian David Medina H
C.C 1.144.128.625 de Cali
Revisor Fiscal TP - 189049 - T