FUNDACION PRO-DESARROLLO SOCIAL

(FUPRODESO)

NIT. Nº 901,095,113-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Disponible	34,560,000
Deudores	160,300,000
Inventarios	380,000,000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	574,860,000
ACTIVO FIJO	
Propiedad, planta y equipo	14,156,000
Otros Activos	26,890,000
TOTAL ACTIVO FIJO	41,046,000
TOTAL ACTIVO	**615,906,000**

PASIVO Y PATRIMONIO

PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas por pagar - Costos y Gastos por pagar	26,793,347
Cuentas por pagar - retención en la fuente	0
Impuestos, ipoconsumo - Iva por pagar	2,054,000
Obligaciones Laborales - Secretaria	0
Otros Pasivos - Anticipos sobre contratos	0
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**28,847,347**
PASIVO NO CORRIENTE	
Obligaciones financieras	**0**
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	**0**
TOTAL PASIVO	28,847,347
PATRIMONIO	
Capital social	10,115,000
Resultados del ejercicio	66,355,851
Resultados de ejercicios anteriores	510,587,802
TOTAL PATRIMONIO	587,058,653
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	**615,906,000**

PAOLA ANDREA OROZCO GUTIERREZ
Representante Legal

FERNANDO TRUJILLO LOPEZ
Contador Publico
T.P. Nº 18552-T

FUNDACION PRO-DESARROLLO SOCIAL

(FUPRODESO)

NIT. Nº 901,095,113-1

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

POR EL PERIODO 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

INGRESOS OPERACIONALES NETOS	1,886,150,997
Menos:	
COSTOS	1,663,262,877
EXCEDENTE (PERDIDA) BRUTO	222,888,120
Menos:	
GASTOS OPERACIONALES	
Administración	153,242,080
TOTAL GASTOS OPERACIONAL	153,242,080
EXCEDENTE (PERDIDA) OPERACIONAL	69,646,040
Menos:	
GASTOS NO OPERACIONALES	
Financieros	883,500
Gastos por Intereses	0
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	883,500
Más:	
INGRESOS NO OPERACIONALES	
Rendimientos financieros	-
Otros	0
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	0
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS	**68,762,540**
MENOS:	
PROVISION PARA IMPUESTO DE RENTA	2,406,689
EXCEDENTE (PERDIDA) DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS	66,355,851

PAOLA ANDREA OROZCO GUTIERREZ
Representante Legal

FERNANDO TRUJILLO LOPEZ
Contador Publico
T.P. Nº 18552-T

FUNDACION PRO DESARROLLO SOCIAL - FUPRODESO
POPAYAN- CAUCA

NIT: 901.095.113 – 1

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1

ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Pro Desarrollo Social - Fuprodeso, es una Entidad sin ánimo de lucro que se puede clasificar como ***microempresa*** *conforme a la clasificación dada por la Ley 1314 de 2009 sus decretos reglamentarios entre otras, creada legalmente en el año 2018 mediante Acta Constitutiva; con registro en la Cámara de Comercio del Cauca No.S0008984 de junio 8 de 2018 con domicilio en calle 26 número 7 C 14 de la Ciudad de Popayán – Cauca.*

La Fundación Pro Desarrollo Social - Fuprodeso siendo una micro empresa se acoge a las normas de Contabilidad simplificada o nif local, por ello adoptó aquellas políticas que le son aplicables para administrar legal y con gran eficiencia su información financiera.

NOTA 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Deterioro y valor recuperable

Reconocimiento

Al final de la vigencia se evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos y se reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor, que es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación del valor (que podría ser cero) que ésta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

Reversión

Si en períodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro se revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido, si no hubiera sufrido ese deterioro.

Base contable de acumulación o devengo (Causación)

La Fundación Pro Desarrollo Social - Fuprodeso elaborará sus Estados Financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los períodos con los cuales se relacionan. (Base de caja).

Compensación

No se compensarán activos con pasivos, ni ingresos con gastos. Tanto las partidas de activo y pasivo, como las de gastos e ingresos, se deben presentar por separado, a menos que las normas legales o términos contractuales permitan lo contrario. (No se permite "netear").

Correcciones de errores de períodos anteriores

Son errores de períodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros correspondientes a uno o más períodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar, información fiable que:

(a) Estaba disponible cuando los estados financieros para esos períodos fueron autorizados a emitirse, y

(b) Podría esperarse razonablemente que se hubiera conseguido y tenido en cuenta en la elaboración y presentación de esos estados financieros.

El efecto de las correcciones de errores anteriores se reconocerá en resultados en el mismo período en que el error es detectado. La microempresa deberá revelar la siguiente información:

1. a) la naturaleza del error y,
2. b) el monto de la corrección para cada rubro en los estados financieros.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Presentación razonable de los estados financieros

Los Estados Financieros de la *Fundación Pro Desarrollo Social - Fuprodeso*, deben presentar razonablemente la situación financiera y los resultados de las operaciones, lo cual implica la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los *Conceptos y Principios Generales.*

Hipótesis de negocio en marcha

Al preparar los estados financieros, la administración evaluará la capacidad que tiene la micro empresa para continuar en funcionamiento. Es un negocio en marcha, salvo que su

copropietario tenga la intención de liquidarla o hacer cesar sus operaciones. La evaluación de esta hipótesis deberá cubrir las expectativas de funcionamiento en la siguiente vigencia.

Frecuencia de la información

La Fundación Pro Desarrollo Social - Fuprodeso, preparará y difundirá sus Estados Financieros al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre.

Materialidad (importancia relativa)

Un hecho económico es importante 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.

De los estados financieros

Conforme a los requerimientos legales para las microempresas se hace necesario que los estados financieros comprendan:

(a) Un estado de situación financiera.

(b) Un estado de resultados.

(c) Notas a los estados financieros: son parte integral de los estados financieros y deben prepararse por la administración, con sujeción a las siguientes reglas:

1. Cada nota debe aparecer identificada mediante números o letras y debidamente titulada, con el fin de facilitar su lectura y cruce con los estados financieros respectivos.
2. Cuando sea práctico y significativo, las notas se deben referenciar adecuadamente en el cuerpo de los estados financieros.
3. Las primeras notas deben identificar al ente económico, resumir sus políticas y prácticas contables y los asuntos de importancia relativa.
4. Las notas deben ser presentadas en una secuencia lógica, guardando, en cuanto, sea posible el mismo orden de los rubros de los estados financieros. Las notas no son un sustituto del adecuado tratamiento contable en los estados financieros.

En forma comparativa cuando sea el caso, los estados financieros deben revelar por separado como mínimo la naturaleza y cuantía de cada uno de los siguientes asuntos:

1. **Ente económico**: Nombre, descripción de la naturaleza, fecha de constitución, duración y actividad económica de la micro empresa.
2. **Fecha de corte o período** al cual corresponda la información.
3. **Principales políticas y prácticas contables**, con expresa indicación de los cambios contables que hubieren ocurrido en el periodo.
4. **Activos y pasivos**, clasificados en corrientes y no corrientes.

5. La depreciación acumulada y el deterioro del valor de un activo se deben presentar asociados con el activo respectivo.
6. **Clases de ingresos y gastos**.

Identificación de los estados financieros

La Fundación Pro Desarrollo Social - Fuprodeso; identificará claramente cada uno de los Estados Financieros. Además, presentarán la siguiente información de forma destacada, y la repetirán cuando sea necesario para la comprensión de la información presentada:

(a) El nombre de la micro empresa que informa y cualquier cambio en su nombre desde el final del período precedente. Aunque no lo indica, es pertinente incluir el NIT.

(b) La fecha del estado de situación financiera y el período a que se refiere el estado de resultados.

(c) La moneda legal en Colombia.

NOTA No.3

El efectivo y equivalente de efectivo al final de la vigencia asciende a un monto de $34.560.000 que es en sí la sumatoria del saldo de caja de $3.480.000 y el saldo de una cuenta de ahorros con un saldo conciliado de $ 31.080.000

NOTA No.4

La cuenta por cobrar asciende a $160.300.000 que es la sumatoria de clientes por valor de $160.300.000 y unos inventarios que ascienden a la suma de $ 380.000.000

NOTA No.5

ACTIVOS MATERIALES - PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: que en el Estados de Situación Financiera al final del periodo presenta una cifra de $14.156.000 que corresponde o está representado por muebles y enseres por $5.320.000 y equipos de comunicación y computación por un monto de $8.836.000 y otros activos por valor de $ 26.890.000

NOTA No. 6

CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS: Constituida este grupo por Impuestos, gravámenes y tasas - IVA por pagar por valor de $2.54.000 y otras cuentas por pagar $ 26.793.347

NOTA No.6

CAPITAL SOCIAL: corresponde o asciende al monto total de $10.115.000. y que corresponde a aportes ordinarios.

NOTA No.7

RESULTADOS DEL EJERCICIO: Que al cierre de la vigencia corresponde a un excedente $66.355.851

Los INGRESOS OPERACIONALES NETOS de la Fundación al final del periodo 2023 ascienden a un monto total de $1.886.150.997

NOTA No.9

COSTO DE VENTAS Y DE PRESTACION DE SERVICIOS:

Los costos incurridos para prestar los servicios hasta el final de la vigencia ascienden a un monto total de $1.663.262.877 y corresponden a todas aquellas erogaciones aplicables de forma directa a las actividades propias de los servicios contratados.

NOTA No.10

GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION: Los gastos de administración al final del periodo ascienden a un monto total de $153.242.080 y corresponde este monto a gastos de personal y gastos generales propios de la administración.

NOTA No.10

EXCEDENTE OPERACIONAL: El excedente del periodo 2023 como resultado de las operaciones realizadas por la Fundación da un monto final de $ 68.762.540





PAOLA ANDREA OROZCO GUTIERREZ
Representante Legal
C.C. 25.283.316

FERNANDO TRUJILLO LOPEZ
Contador Público
T.P. 18552-T
C.C. 10.537.936