

Estados financieros
FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL
Al 31 de diciembre de 2022-2021



Contenido

1	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	3
2	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	4
3	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	5
4	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	6
5	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos).....	7
5.1.	Información general.....	7
5.2	Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).....	8
6	DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA LAS PYME.....	9
7	RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	9
7.1	Efectivo Y Equivalentes al Efectivo.....	9
7.2	Instrumentos Financieros.....	10
7.3	Cuentas por Cobrar.....	11
7.4	Inventario.....	11
7.5	Propiedad Plantay Equipo.....	12
7.7	Cuentas por Pagar.....	15
7.8	Beneficios a Empleados.....	16
7.9	Provisión Activos y Pasivos Contingentes.....	16
7.10	Ingresos.....	17
7.11	Costos y Gastos.....	17
7.12	Gatos Pagados por Anticipado.....	18
7.13	Impuesto Diferido.....	18
7.14	Impuesto a la renta.....	19
8	SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN.....	19
9	NOTAS EXPLICATIVAS – REVELACIONES.....	20
10	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	27
11	CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS.....	28

1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.



FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL
NIT. 800.158.265 - 6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

ACTIVO	Nota (*)	2022	2021	PASIVO	Nota (*)	2022	2021
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	1	69.109.703	117.898.374	Acreeedores comerciales por Pagar	5	5.719.895	18.855.812
Inversiones	2	500.000	500.000	Pasivo por impuestos corrientes	6	34.427.105	40.758.105
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	3	679.191.804	667.182.552	Beneficios a Empleados	7	15.010.888	13.320.902
Activo por impuesto diferido	3	2.665.000	0	Otros Pasivos	8	63.428.511	48.248.393
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		751.466.507	785.580.926	TOTAL PASIVO CORRIENTE		118.586.399	121.183.212
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO		118.586.399	121.183.212
Propiedad, planta y equipo neto	4	3.786.046.226	3.804.956.894				
Valorizacion	4	1.705.789.848	0				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		5.491.836.074	3.804.956.894				
TOTAL ACTIVO		6.243.302.581	4.590.537.820	PATRIMONIO			
				Abortes Fundadores		14.330.000	14.330.000
				Donaciones		55.632.840	55.632.840
				Excedentes Adopcion NIIF		144.630.706	144.630.706
				Propiedad Planta Y Equipo		3.927.838.677	3.927.838.677
				Superavit por valorizacion		1.705.789.848	0
				Utilidades o excedentes acumulados		209.120.708	269.917.385
				Resultado del ejercicio		67.373.402	57.005.000
				TOTAL ACTIVO NETO	9	6.124.716.180	4.469.354.608
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		6.243.302.581	4.590.537.820				

** Los suscritos Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de informacion financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2022, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2022, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Ad

MARISOL BEATRIZ DALMAZZO
PEILLARD
Representante Legal (**)

LEIDY LORENA NOVOA CORTES
Contador Público (**)
T.P. No -230381-T

DANIEL RINCON
Revisor Fiscal (**)
T.P. No 234476-T

2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL



FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL
NIT. 800.158.265 - 6
ESTADO DE ACTIVIDADES
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	NOTA(*)	2022	2021
NIT. 800.158.265 - 6			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos de actividades ordinarias		611.396.764	533.831.344
Ingreso de Proyectos		107.726.764	76.684.723
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	719.123.528	610.516.067
<u>GASTOS OPERACIONALES</u>			
Gastos de administracion		530.815.857	552.273.133
Gastos de proyectos		101.145.941	0
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	11	631.961.798	552.273.133
EXEDENTE OPERACIONAL		87.161.730	58.242.935
Otros ingresos		510.274	9.860.903
Otros gastos		4.718.246	2.000.571
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	12	-4.207.972	7.860.332
COSTO FINANCIERO			
Ingresos Financieros		88.795	201.368
Gastos Financieros		14.492.152	6.144.635
TOTAL COSTO FINANCIERO NETO	13	-14.403.357	-5.943.267
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		68.550.402	60.160.000
Impuesto a las ganancias corriente		3.842.000	3.155.000
Ingreso por impuesto diferido		2.665.000	0
RESULTADO DEL EJERCICIO		67.373.402	57.005.000

** Los suscritos Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL .

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2022, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2022, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.

**MARISOL BEATRIZ DALMAZZO
PEILLARD**
Representante Legal (**)

LEIDY LORENA NOVOA CORTES
Contador Público (**)
T.P. No -230381-T

DANIEL RINCON
Revisor Fiscal(***)
T.P. No 234476-T

3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO



FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL

NIT. 800.158.265 - 6

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Capital Social	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	EXCEDENTES ADOPCIÓN NIIF	Excedentes del Ejercicio	Excedentes acumuladas	Total
SALDO A 1 DE ENERO DE 2020	N 14.330.000	55.632.840	144.630.706	3.927.838.677	24.008.061	245.909.325	4.412.349.609
Aportes Asociados	0	0	0	0	0	0	0
Superavit de capital	0	0	0	0	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Excedentes Adopción NIIF	0	0	0	0	0	0	0
Excedentes Acumulados	0	0	0	0	-24.008.061	24.008.061	0
Excedentes del Ejercicio	0	0	0	0	57.005.000	0	57.005.000
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2021	14.330.000	55.632.840	144.630.706	3.927.838.677	57.005.000	269.917.386	4.469.354.609
Aportes Asociados	0	0	0	0	0	0	0
Superavit de capital	0	0	0	1.705.789.848	0	0	0
Reservas	0	0	0	0	0	0	0
Excedentes Adopción NIIF	0	0	0	0	0	0	0
Excedentes Acumulados	0	0	0	0	-57.005.000	57.005.269	0
Excedentes del Ejercicio	0	0	0	0	67.373.402	-117.801.947	0
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2022	14.330.000	55.632.840	144.630.706	5.633.628.525	67.373.402	209.120.708	6.124.716.180

* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal, Contador Público y Revisor Fiscal certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL.

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2022, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia y con base en el 31 de diciembre de 2022, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.

**MARISOL BEATRIZ DALMAZZO
PEILLARD**
Representante Legal (**)

LEIDY LORENA NOVOA CORTES
Contador Público (**)
T.P. No -230381-T

DANIEL RINCON
Revisor Fiscal(**)
T.P. No 234476-T

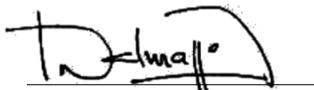
4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL		
NIT. 800.158.265 - 6		
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO		
A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021		
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)		
	2022	2021
Flujo de efectivo proveniente de operaciones		
NIT. 800.158.265 - 6		
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	67.373.402	57.005.000
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	18.910.668	51.370.892
Amortizaciones	0	0
Diferencia en cambio neta	0	0
Cambios en los activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otros	(12.009.252)	(59.578.325)
Activo por impuesto diferido	(2.665.000)	0
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(13.135.917)	(21.456.400)
Pasivo por impuestos corrientes	(6.331.000)	(10.986.895)
Beneficios a Empleados	1.689.986	(10.289.069)
Otros Pasivos	15.180.118	48.248.393
Efectivo provisto por (usado en) las operaciones	69.013.005	54.313.596
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	0	(2.222.500)
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión	0	(2.222.500)
Flujo de efectivo de actividades de financiación		
Incremento (Disminución) de Superavit de Capital	(117.801.676)	0
Incremento (Disminución) de Capital Social	0	0
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación	(117.801.676)	0
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	(48.788.671)	52.091.096
Efectivo al inicio del período	117.898.374	65.807.278
Efectivo al final del periodo	69.109.703	117.898.374
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	(48.788.671)	52.091.096

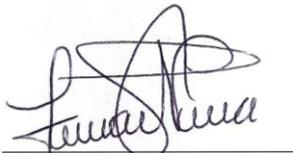
* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme a las normas internacionales de información financiera, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL.

(***) La responsabilidad de la Revisoría Fiscal es expresar una opinión sustentada en el proceso de auditoría a 31 de diciembre de 2022, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso existen limitaciones inherentes a los controles, que pueden suscitar errores o fraudes; el estado de nuestra auditoría es planeación y con base en nuestros hallazgos emitimos una carta de recomendaciones a la gerencia, cerrando el 31 de diciembre de 2022, emitiremos una opinión con base en la información suministrada por la Administración.



**MARISOL BEATRIZ DALMAZZO
PEILLARD**
Representante Legal (**)



LEIDY LORENA NOVOA CORTES
Contador Público (**)
T.P. No -230381-T



DANIEL RINCON
Revisor Fiscal(**)
T.P. No 234476-T

5 POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

5.1. Información general

La FUNDACIÓN AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL - (en adelante FUNDACIÓN AVP), es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica número 71 de enero 30 de 1992 de la alcaldía mayor de Bogotá, dedicada a:

1. Contribuir a la transformación de ciudades y territorios para hacerlos más incluyentes y equitativos, seguros y ambientalmente sustentables, desde el enfoque de género y derechos, mediante el desarrollo social de organizaciones, redes mixtas y de mujeres de diferentes sectores poblacionales en su diversidad, así como el fortalecimiento para dichos fines, de instituciones gubernamentales, no gubernamentales y académicas entre otras tanto nacionales como internacionales.
2. Desarrollar el objeto mediante la formación y educación de ciudadanos y ciudadanas dentro de la diversidad de la población en general como sujeto de derecho solidarios incluyentes y o responsables frente a sus derechos y deberes
3. Realizar también el objeto a través del desarrollo de planes programas proyectos o asesorías y estrategias de educación formal e informal procesos de investigación acción y monitoreo y evaluación de proyectos i formulación de políticas públicas en temas de derechos humanos género cultura medio ambiente educación formación ciudadana seguridad ciudadana y vivienda y planeación territorial mediante acción directa o en convenios con entidades públicas o privadas nacionales o extranjeras
4. Contribuir a la formulación de políticas públicas que permitan desarrollar nuestro objeto principal en los ámbitos nacional regional y local en los espacios legislativos y normativos de tal manera que permitan ampliar conceptos normas y acciones
5. Contribuir a la formulación de políticas documentos y textos educativos destinados al apoyo de nuestro objeto social
6. Alcanzar el objeto principal mediante programas planes y proyectos que incluyan planear diseñar promover financiar organizar dirigir ejecutar administrar y evaluar directamente o en asociación o concertación con otras personas o entidades públicas o privadas nacionales o extranjeras.
7. Complementar la acción con planear promover dirigir y ejecutar planes o programas sociales en cuanto a derechos humanos género cultura medio ambiente educación y formación

ciudadana mediante acción directa o en convenio con entidades públicas o privadas nacionales o extranjeras

8. Actuar mediante estrategias de educación formal e informal que propicien el desarrollo social de organizaciones red de mujeres y mixtas de diferentes sectores poblacional, así como el fortalecimiento de dichos temas de instituciones gubernamentales no gubernamentales y académicas entre otras tanto nacionales como internacionales.
9. Prestar directa o contratar asistencia técnica administrativa asesorías o ejercer interventoría eso proyectos o planes relacionados con su mismo objeto con entidades públicas o privadas nacionaleso extranjeras.
10. Contribuir al afianzamiento de la paz en Colombia mediante planes programas y proyectos enlazados con todo el objeto general.

ACCIONES

Para desarrollar el objeto social, la fundación podrá celebrar con entidades públicas o privadas nacionales o extranjeras, toda suerte de actos, convenios y contratos que tienda, en un sentido amplio, al desarrollo de su objeto. Parágrafo 1. Los aportes que reciba la FUNDACIÓN AVP por cualquier concepto, no serán reembolsables bajo ninguna modalidad y no generarán derecho de retorno para el aportante, ni directa, ni indirectamente durante su existencia, ni en su disolución y liquidación. Parágrafo 2. Los excedentes no serán distribuidos bajo ninguna modalidad, ni directa, ni indirectamente, durante su existencia, ni en su disolución y liquidación.

5.2 Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

5.2.1 Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera:

La FUNDACION AVP de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 de 2016 modificado por el decreto 2496 de 2006, prepara sus Estados Financieros de conformidad con las Normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF para Pymes, (IASB, por la sigla en inglés)

Los Estados financieros de la FUNDACION AVP al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros Estados Financieros preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF) para grupo 2. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos.

Hasta el ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2015, la fundación preparo sus estados financieros anuales de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia (PCGA

Colombia). La información financiera correspondiente al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2016, incluida en los presentes estados financieros individuales con propósito comparativo, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con las NIIF PYMES.

En el año 2015 se emitió la nueva versión de norma internacional de información financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) cuya aplicación en Colombia fue a partir del primero (1) de enero de 2017 según lo estipulado en el decreto 2496 de 2015, los cambios de reconocimiento, medición, presentación y revelación fueron aplicados durante este periodo por primera vez. El cambio no tuvo efecto financiero material, esto y otros aspectos claves se muestran en los anexos de los estados financieros.

6 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA LAS PYME

FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, debe preparar los Estados financieros de acuerdo con las normas legales vigentes, y divulgarlos en forma oportuna, de tal manera que reflejen fielmente su situación financiera, económica y satisfagan, por tanto, las necesidades de los usuarios.

Se preparan al cierre de un período para ser conocidos por los usuarios, con el ánimo principal de satisfacer el interés común del público en evaluar la capacidad de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, para generar flujos favorables de fondos. Para ambos propósitos se prepararán los siguientes Estados Financieros:



- Estado Situación Financiera.
- Estado de Resultados o Actividades.1
- Estado de Flujo de efectivo.
- Estado de cambios en el patrimonio.
- Notas a los Estados Financieros.

7 RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:

7.1 Efectivo Y Equivalentes al Efectivo

7.1.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las cuentas de efectivo y sus equivalentes, considerados como un activo financiero bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES ESAL.

7.1.2 Alcance

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican en: efectivo y equivalentes de efectivo.

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Caja general (incluye efectivo).
- Cajas menores.
- Bancos en moneda nacional.
- Inversiones (carteras colectivas y fondos de inversión) o CDT's a corto plazo con vencimiento próximo (menor o igual a 3 meses).
- Cuentas bancarias

7.2 Instrumentos Financieros

7.2.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación, de las cuentas de instrumentos financieros (inversiones) en la FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL bajo Norma Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES ESAL.

7.2.2 Alcance

El alcance de esta política contable abarca los activos financieros que se clasifican como instrumentos financieros, dentro de los cuales se encuentran las siguientes:

- Acciones
- Bonos e instrumentos de deuda similares
- CDT'S con plazo superior a 3 meses
- Aportes a entidades del sector solidario



7.3 Cuentas por Cobrar

7.3.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación del deterioro de valor de las cuentas por cobrar en FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL bajo Norma Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES ESAL.

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

7.3.2 Alcance

Esta política contable aplica para los siguientes grupos de activos financieros o cuentas por cobrar que posee FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL:

- Venta de bienes y/o prestación de servicios.
- Cuentas por cobrar a empleados.
- Cuentas por cobrar a fundadores.

Esta política contable no aplica para las cuentas de *Anticipos y Avances* entregados, los cuales no se consideran cuentas por cobrar bajo las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES, debido a que no generan el derecho a recibir efectivo u otro instrumento financiero. Tampoco aplica para los anticipos realizados para el pago de impuestos ni saldos a favor debido a que estos saldos se consideran cobrables en su totalidad en el corto plazo.

Los anticipos se reclasifican a las cuentas contables de:

Gastos pagados por anticipado, cuando el servicio o la actividad para la que se entrega el anticipo no se ha ejecutado a la fecha de presentación de los Estados Financieros bajo NIIF; Costo o gasto en el estado de actividades, cuando el servicio o actividad (gastos pendientes de legalizar) ya se ha ejecutado a la fecha de presentación de las cifras a NIIF y

Propiedades, planta y equipo, inventario o activos intangibles, cuando el anticipo este destinado para adquisición de éstos.

7.4 Inventario

7.4.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los inventarios de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL bajo Norma Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES ESAL⁵.

Las existencias se registran al costo o a su valor neto de realización, el que resulte menor. El costo se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto de realización es el valor de uso estimado en el curso normal de las operaciones. Inventario Consumible se registrará al costo, de forma objetiva FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL de manera anual verificará si su inventario se ve sometido a deterioro

7.4.2 Alcance

Esta política aplica en las siguientes circunstancias:

Esta política aplica para los inventarios de artículos disponibles para la venta en el desarrollo de su objeto social. Esta política contable no aplica para elementos de aseo, papelería y cafetería, los cuales serán reconocidos directamente como gastos en el estado de resultados del período.

Cualquier otro elemento no clasificado dentro de estos conceptos deberá ser analizado dentro de la política contable de propiedades, planta y equipo y en la política contable gastos, según la naturaleza del elemento.

7.5 Propiedad Planta y Equipo

7.5.1 Objetivo

Indicar las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los activos que en FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., clasifican como propiedad, planta y equipo, mediante la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos.

La compañía optó por usar el valor razonable de su propiedad planta y equipo como costo atribuido en la fecha de transición para los rubros de Activos Fijos.

Las propiedades en el curso de construcción para fines de producción, suministro o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. El costo incluye los honorarios profesionales. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren

Todo lo anterior bajo Norma Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES ESAL.

7.5.2 Alcance

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL. posee para la utilización en su objeto social o para propósitos administrativos; que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre

que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes “clases” de propiedades, planta y equipo:

- Terrenos.
- Construcciones y Edificaciones.
- Equipos de Comunicación y computo
- Equipo de telecomunicaciones.
- Muebles y enseres, incluyendo equipos de oficina complementarios.
- Maquinaria y equipo.
- Equipo de transporte.

Bienes que se llevan directamente al gasto y se controlan mediante un inventario administrativo:

Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal, se reconocen directamente en el gasto. Estos bienes, llevados directamente al gasto, se controlarán mediante un inventario administrativo.

Bienes cuya utilización supere un año (1), se reconocen directamente en el gasto. Éstos se controlarán mediante un inventario administrativo.

Bienes cuya utilización supere un año (1), pero no se espera recibir beneficios económicos futuros de ellos o no prestan un apoyo administrativo, se reconocen directamente como gasto.

7.5.3 Vidas Útiles

La vida útil de un activo es el tiempo que se espera que ese activo esté en uso o el número de producciones u otras unidades similares que FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, espera obtener con ese activo. Los beneficios económicos futuros implícitos en un activo se consumen mediante su uso, pero existen otros factores que deben ser tenidos en cuenta para establecer su vida útil, pues pueden disminuir esos beneficios económicos:

- Uso esperado del activo.
- Estado físico del activo.
- Obsolescencia técnica.

Límites legales o contractuales, similares al uso del activo, esto es el período de control sobre el activo si estuviera legalmente limitado.

Si la vida útil del activo depende de las vidas útiles de otros activos.

A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro propiedad, planta y equipo, estimadas por las áreas especializadas con el apoyo de la Dirección Financiera.

De acuerdo con la experiencia de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., se establecen las siguientes vidas útiles por clase de propiedades, planta y equipo:

- Edificaciones: Entre 50 y 100 años.
- Muebles y enseres: De 3 a 10 años.
- Maquinaria y equipo: Entre 3 y 10 años.
- Equipo de cómputo y electrónicos: Entre 1 y 5 años.
- Equipos de telecomunicaciones: Entre 1 y 5 años.
- Vehículos automotores: Entre 3 y 10 años.

Obras y mejoras en propiedad ajena: Entre 3 y 10 años. La menor entre el plazo del contrato con posibles prórrogas y la vida útil técnica del activo.

La vida útil estimada de cada tipo de activo debe ser apropiada según las circunstancias y el método de depreciación debe ser concordante con los beneficios futuros esperados.

7.5.4 Depreciación

El reconocimiento del uso de los beneficios generados por las propiedades y equipos se efectúa en forma sistemática durante su vida útil mediante la depreciación. Ésta debe mostrarse en forma independiente de la propiedad, planta y equipo bajo la denominación de depreciación acumulada por cada activo, de tal forma que se facilite su control y seguimiento. El método de depreciación que se determine debe consultar la realidad económica de la generación de ingresos y beneficios para FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., durante la vida útil del activo.

El reconocimiento de la depreciación se realizará directamente al gasto, y se hará tomando como base y referencia la vida útil del activo o el componente. El método de depreciación utilizado es línea recta para la totalidad de activos de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL.

7.6 Propiedad de Inversión

7.6.1 Objetivo

Indicar las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los activos que en FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., clasifican como propiedad de inversión, mediante la determinación de su valor en libros, los cargos por depreciación y pérdidas por deterioro de valor que deben reconocerse en relación con ellos.

La compañía optó por usar el costo en el reconocimiento inicial, el costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible, el costo incluye los honorarios profesionales. Estas propiedades se clasifican en las categorías apropiadas de propiedad, planta y equipo cuando estén terminadas y listas para su uso previsto.

Los costos subsecuentes se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que generen beneficios económicos futuros y el costo de estos activos se pueda medir razonablemente. Los gastos de mantenimiento y de reparación se cargan al estado del resultado integral en el período en el que éstos se incurren

Todo lo anterior bajo Norma Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES ESAL.

7.6.2 Alcance

Esta política aplica para aquellos activos tangibles que en la FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL sean mantenidos bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas, y no para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos ó su venta en el curso ordinario de las operaciones.

Incluye las siguientes “clases” de propiedades de inversión:

- Terrenos.
- Construcciones y Edificaciones

7.7 Cuentas por Pagar

7.7.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación bajo Norma Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES ESAL, de las cuentas por pagar de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL

7.7.2 Alcance

Esta política aplica para las cuentas por pagar o pasivos bajo NIIF, provenientes de las obligaciones contraídas por FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL con personas naturales y jurídicas. Estos pasivos financieros comprenden:

- **Obligaciones Financieras:** Corresponden a las obligaciones contraídas por FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, para la compra de equipos y fortalecimiento del capital de trabajo de la Entidad.
- **Proveedores:** Corresponden a las obligaciones contraídas por FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, para la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores, en desarrollo de su objeto social.



- **Acreedores:** Corresponden a las obligaciones adquiridas por FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, en cumplimiento de su objeto social, por concepto de:
- **Impuestos por pagar:** Corresponde a los impuestos y retenciones a cargo de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, tales como: retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado IVA, impuesto de Industria y Comercio ICA, impuesto a la riqueza, CREE y otros.

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que para ellos se diseñó una política contable en particular:

Para ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable ingresos bajo NIIF, o los intereses recibidos por anticipados y otros pagos relacionados con las cuentas por cobrar son tratados en la política contable de cuentas por cobrar bajo NIIF.

Para los pasivos estimados, para los cuales se aplica la política de provisiones, activos y pasivos contingentes bajo NIIF.

7.8 Beneficios a Empleados

7.8.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación, bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF ESAL⁹, de los hechos económicos relacionados con los beneficios a empleados de la FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL.

7.8.2 Alcance

El tratamiento descrito en la presente política contable aplica para las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual entre FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., y sus empleados, las cuales se clasifican en beneficios de corto plazo y largo plazo.

7.9 Provisión Activos y Pasivos Contingentes

7.9.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación, bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF ESAL¹⁰, de las provisiones, activos y pasivos de carácter contingente en FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL.

7.9.1 Alcance

FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL, aplicará esta política contable para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de las provisiones, así como los activos y pasivos de carácter contingente, correspondiente a demandas y litigios a favor o en contra de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL

Esta política no aplica para:

- El deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual será abordado en la *política contable de deterioro de las cuentas por cobrar bajo NIIF*.
- El deterioro de inventarios, propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos.
- La provisión de prestaciones sociales la cual será abordada en la *política contable de beneficios a los empleados bajo NIIF*.

7.10 Ingresos

7.10.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los ingresos bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF ESAL ¹¹ surgidos en el curso de las actividades ordinarias de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio.

En esta política también se expone el tratamiento contable de otros ingresos o ganancias de FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL.

7.10.2 Alcance

Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Recursos de Cooperación Nacional e Internacional.
- Ingresos por actividades Arrendamiento.
- Ingresos por venta de servicios.
- Ingresos otras actividades, se contempla comercialización.

Otros ingresos o ganancias que obtiene FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., son:

- Ingresos por recuperaciones de cartera castigada y otros deterioros, aprovechamientos, financieros, intereses, por dividendos, entre otros.

No están bajo el alcance de esta política las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios o sobre el valor agregado, ingresos a favor de terceros), dado que no constituyen entradas de beneficios económicos para FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., y no producen aumentos en su patrimonio.

7.11 Costos y Gastos

7.11.1 Objetivo

Indicar las pautas para el reconocimiento, medición y presentación de los gastos que en FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL., clasifican como disminución del beneficio neto o excedente.

Todo lo anterior bajo Norma Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES ESAL¹³.

7.11.2 Alcance

Esta política aplica para aquellos gastos que FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL. Incurra en el desarrollo de su actividad económica, en cumplimiento de su objeto social, que disminuya el beneficio neto o excedente.

7.12 Gatos Pagados por Anticipado

7.12.1 Objetivo

Establecer las bases contables para el reconocimiento, medición, presentación y revelación, bajo Normas Internacionales de Información Financiera NIIF ESAL¹⁴, de los hechos económicos relacionados con los gastos pagados por anticipado que tiene FUNDACION AVPPARA EL DESARROLLO SOCIAL.

7.12.2 Alcance

Esta política aplica para aquellas erogaciones en las cuales se acuerda su pago de forma anticipada antes de obtener el derecho de acceso a un bien o a un servicio.

7.13 Impuesto Diferido

7.13.1 Objetivo

El objetivo de esta política contable es desarrollar el tratamiento contable del Impuesto a las Ganancias, y en concreto, cómo tratar las consecuencias fiscales con los hechos económicos relacionados¹⁵ con las actividades ejecutadas por la FUNDACION AVP PARA ELDESARROLLO SOCIAL, así:

- La recuperación (liquidación) en el futuro del valor en libros de los activos(pasivos) que se han reconocido en el estado de situación financiera; y
- Las transacciones y otros sucesos del ejercicio corriente que han sido objeto de reconocimiento en los estados financieros.

Esta política también contempla el tratamiento contable de los activos relacionados con laspérdidas fiscales y los excesos de renta presuntiva con relación a la renta líquida.

7.13.2 Alcance

Para el uso de esta política, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestosnacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales. El impuesto a las ganancias incluye impuestos, tales como las retenciones sobre dividendos, que se pagan por una subsidiaria, asociada o negocio conjunto, en las distribuciones que informa.

Trata sobre la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

7.14 Impuesto a la renta

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la Compañía tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

8 SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

Al preparar los estados financieros, la Gerencia asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

8.1. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

8.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

8.3. Provisiones

Se medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que FULEX S.A.S. pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

8.4. Activos y/o Pasivos por impuestos diferidos

Se reconocerá un activo o pasivo por impuestos diferidos por el impuesto por recuperar o pagar en periodos futuros como resultado de transacciones o sucesos pasados. Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la entidad en el estado de situación financiera y su reconocimiento por parte de las autoridades fiscales, y la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

9 NOTAS EXPLICATIVAS – REVELACIONES

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2022 - 2021, se incluyen los siguientes componentes:

<u>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
BANCO BOGOTA 72670	28.782.864	70.096.850
BANCO BOGOTA 4664	266.110	266.033
BANCOLOMBIA 39289	39.984.152	46.792.029
BANCOLOMBIA 602-0000-1146	3.066	666.243
COOPERATIVA AVP	73.455	77.220

TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	69.109.647	117.898.374
--	-------------------	--------------------

Existen restricciones en las cuentas de ahorro No 9289 y 1146 ya que fueron asignadas a los acuerdos de cooperación.

NOTA 2. INVERSIONES

Las inversiones de la Entidad se comprenden de la siguiente manera:

<u>INVERSIONES</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
<i>Inversiones en Asociadas (*)</i>	500.000	500.000
TOTAL INVERSIONES	500.000	500.000

NOTA 3. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se conforman de la siguiente manera al 31 de diciembre del 2022 - 2021 así:



<u>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Clientes Nacionales		
SECRETARIA DE EDUCACION DISTRITAL	59.937.271	56.548.432
Total Clientes Nacionales	59.937.271	56.548.432
Otros Activos No Financieros (Anticipos)		
DALMAZZO PEILLARD MARISOL BEATRIZ	12.000.000	0
CONICO ARQUITECTURA E INGENIERIA SAS	324.449	0
Total Activos No Financieros	12.324.449	0
Activo por Impuestos Corrientes		
Activo por Impuesto Diferido	2.665.000	0
Total Activo por Impuestos Corrientes	2.665.000	0
Deudores Varios		
SUR CORPORACION DE ESTUDIOS SOCIALES Y EDUCACION	7.903.304	7.903.304
ASOCIACION PARA LA VIVIENDA POPULAR SIMON BOLIVAR	466.093.430	459.895.403

COLPENSIONES	520.000	0
TRIKALA SAS	132.413.350	132.413.350
Total Deudores Varios	606.930.084	600.212.057
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES	681.856.804	656.760.489

NOTA 4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento del costo de propiedad, planta y equipo registra los bienes que posee la Entidad; estos bienes no están destinados para la venta durante su desarrollo y fueron registrados a costo histórico, se revaloriza los bienes frente al avalúo catastral quedando actualizado a 31 de diciembre de 2022 y se ha utilizado el método de depreciación en línea recta, el saldo de propiedad planta y equipo comprende:

<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
TERRENOS	1.996.756.600	1.996.756.600
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	1.947.373.552	1.947.373.552
EQUIPOS DE OFICINA	0	0
EQUIPOS DE COMPUTO	6.921.500	6.921.500
DEPRECIACION ACUMULADA	-165.005.426	-146.094.758
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.786.046.226	3.804.956.894
VALORIZACION		
TERRENOS	863.573.717	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	842.216.131	0
Total Valorización	1.705.789.848	0
Total Propiedad Planta y Equipo Mas Valorización	5.491.836.074	3.804.956.894

Por decisión de la junta, se realiza ajuste al activo fijo del colegio a valor catastral.

Esto de acuerdo a los artículos 72 y 277 del estatuto tributario.

NOTA 5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se conforman al 31 de diciembre de 2022 - 2021:

ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR	2.022	2.021
LUCY CARDONA LASTRA	0	2.086.406
DALMAZZO PEILLARD MARISOL BEATRIZ	4.940.000	8.791.944
ADVISORY INTERNATIONAL SAS	0	3.058.207
INXAR ASESORIAS & SOLUCIONES SAS	459.895	459.895
COLPENSIONES	320.000	0
NOHEMY NARANJO MORENO	0	39.960
COMPENSAR	0	4.419.400
TOTAL ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR	5.719.895	18.855.812

NOTA 6. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estos pasivos por impuestos corrientes están compuestos al 31 de diciembre del 2021 así:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2.022	2.021
RETENCION EN LA FUENTE	2.392.000	3.734.000
RETENCION DE ICA	468.000	538.000
IPUESTO NETO DE RENTA	3.842.000	3.155.000
IMPUESTO A LAS VENTAS IVA	26.838.105	32.518.105
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	887.000	813.000
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	34.427.105	40.758.105

NOTA 7. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este rubro está representado por las prestaciones sociales de Ley a la que tienen derecho los empleados de la Entidad, y está discriminado así:

Los beneficios a empleados de acuerdo a la sección No 28 de la NIIF para Pymes, comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, como compensación de sus servicios.

La Entidad presenta en su saldo a 31 de diciembre del 2022 los beneficios a corto plazo de los empleados, distintos de los beneficios por terminación cuyo pago será totalmente atendido en el

término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.

<u>BENEFICIOS A EMPLEADOS</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
<u>SALARIOS POR PAGAR</u>		
WALDRIDO RODRIGUEZ L	0	0
MARIA ELSA GOMEZ CASAS	49.675	49.675
CABRERA DALMAZZO MARISOL NUBIA	0	0
RICO ARCE LIZ DAYANA	0	0
TOTAL SALARIOS POR PAGAR	49.675	49.675
<u>CESANTIAS CONSOLIDADAS</u>		
WALDRIDO RODRIGUEZ L	1.117.172	0
MARIA ELSA GOMEZ CASAS	1.117.172	0
CABRERA DALMAZZO MARISOL NUBIA	8.000.000	0
RICO ARCE LIZ DAYANA	1.717.162	0
PORVENIR	0	8.063.398
FONDO NACIONAL DEL AHORRO	0	2.029.960
TOTAL CESANTIAS CONSOLIDADAS	11.951.506	10.093.358
<u>INTERESES SOBRE CESANTIAS</u>		
WALDRIDO RODRIGUEZ L	0	121.798
MARIA ELSA GOMEZ CASAS	0	121.798
CABRERA DALMAZZO MARISOL NUBIA	0	780.833
RICO ARCE LIZ DAYANA	0	186.774
TOTAL INTERESES SOBRE CESANTIAS	0	1.211.202
<u>VACACIONES CONSOLIDADAS</u>		
WALDRIDO RODRIGUEZ L	133.734	366.667
MARIA ELSA GOMEZ CASAS	500.400	0
CABRERA DALMAZZO MARISOL NUBIA	668.267	0
RICO ARCE LIZ DAYANA	1.707.306	1.600.000
TOTAL VACACIONES CONSOLIDADAS	3.009.707	1.966.667
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	15.010.888	13.320.902

NOTA 8. OTROS PASIVOS

La cuenta de otros pasivos se compone a 31 de diciembre del 2022 - 2021 así:

<u>OTROS PASIVOS</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
SECRETARIA DE EDUCACION DISTRITAL	3.388.839	0
PROYECTO GRRIPP	20.055.519	0
PROYECTO LIDERANDO DESDE EL SUR	39.984.152	48.248.393
TOTAL OTROS PASIVOS	63.428.511	48.248.393

Este valor corresponde a valor del Proyecto UNISUR “MUJERES CONSTRUYENDO MOVIMIENTO EN LAS DIVERSIDADES”

Y saldos pendientes por amortizar con el acta de liquidación.

NOTA 9. ACTIVO NETO

El activo neto se conforma al 31 de diciembre 2022 – 2021 así:

<u>ACTIVO NETO</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
ACTIVO NETO		
Aportes Fundadores	14.330.000	14.330.000
Donaciones	55.632.840	55.632.840
Excedentes Adopción NIIF	144.630.706	144.630.706
Propiedad Planta Y Equipo	3.927.838.677	3.927.838.677
Superávit por valorización	1.705.789.848	0
Utilidades o excedentes acumulados	209.120.708	269.917.385
Resultado del ejercicio	67.373.402	57.005.000
TOTAL ACTIVO NETO	6.124.716.180	4.469.354.608

NOTA 10. INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden al arrendamiento de las instalaciones para el Colegio Republica Dominicana Tibabuyes ubicado en Suba Tibabuyes de acuerdo al contrato de arrendamiento No 1832 celebrado con la secretaria de Educación del Distrito, y al proyecto Liderando desde el Sur:

<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>

<i>Ingresos Arrendamiento</i>	611.396.764	533.831.344
<i>Liderando desde el Sur Mujeres Construyendo Movimiento</i>	107.726.764	57.769.831
<i>GRRIPP</i>	0	18.915.443
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	719.123.528	610.516.618

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de administración se encuentran conformados así:

<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		
<i>GASTOS DE PERSONAL</i>	219.979.897	172.307.289
<i>HONORARIOS</i>	142.890.324	141.070.706
<i>IMPUESTOS</i>	51.002.693	43.630.861
<i>ARRENDAMIENTOS</i>	33.411.770	21.899.160
<i>SEGUROS</i>	1.471.345	1.803.578
<i>SERVICIOS</i>	21.840.539	4.882.707
<i>GASTOS LEGALES</i>	2.585.700	2.630.740
<i>GASTOS DE VIAJE</i>	6.402.384	0
<i>DEPRECIACIONES</i>	18.910.668	51.370.892
<i>DIVERSOS</i>	32.320.537	35.992.476
<i>GASTOS DE PROYECTOS</i>	101.145.941	76.684.724
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION	631.961.798	552.273.133

NOTA 12. OTROS INGRESOS Y GASTOS

Los otros ingresos y gastos se encuentran conformados así:

<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
<u>OTROS INGRESO</u>		
<i>INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</i>	155.344	9.602.409
<i>APROVECHAMIENTOS</i>	354.278	258.337
<i>AJUSTE AL PESO</i>	652	157
TOTAL OTROS INGRESO	510.274	9.860.903
<u>OTROS GASTOS</u>		

<i>GASTOS EXTRAORDINARIOS</i>	2.851.748	2.000.571
<i>GASTOS DIVERSOS</i>	1.866.497	0
<u>TOTAL OTROS GASTOS</u>	4.718.246	2.000.571
<i>TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS</i>	-4.207.972	7.860.332

NOTA 13. COSTOS FINANCIEROS

Los otros ingresos y gastos se encuentran conformados así:

<u>COSTO FINANCIERO</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
<u>INGRESOS FINANCIEROS</u>		
<i>FINANCIEROS</i>	88.795	1.368
<i>DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS</i>	0	200.000
<u>TOTAL INGRESOS FINANCIEROS</u>	88.795	201.368
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
<i>FINANCIEROS</i>		
<i>GASTOS BANCARIOS</i>	712.996	666.759
<i>COMISIONES</i>	4.217.755	2.634.788
<i>INTERESES</i>	5.618.000	138.000
<i>DIFERENCIA EN CAMBIO</i>	1.066	828
<i>OTROS</i>	3.942.335	2.704.260
<u>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</u>	14.492.152	6.144.635
<i>TOTAL COSTO FINANCIEROS</i>	-14.403.357	-5.943.267

10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 09 de marzo de 2022. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

11 CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Marisol Beatriz Dalmazzo en calidad de Representante Legal y **Leidy Lorena Novoa Cortes** en calidad de Contador de FUNDACION AVP., declaramos que el juego completo de estados financieros: Estado de Situación Financiera de Diciembre 31 de 2022 y 2021, Estado de Resultados actividades, Estado de Cambios en el Activo Neto, Estado de Flujos de Efectivo y las Notas Explicativas por los años terminados al 31 de Diciembre de 2022 y 2021, se elaboraron con base en disposiciones legales que establecieron la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

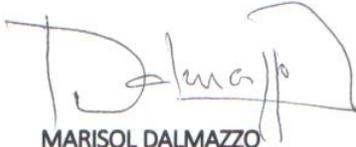
También certificamos que:

- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de FUNDACION AVP.
- La información relevante para los usuarios de los mencionados estados financieros ha sido incluida.
- En los estados financieros se han representado todos los eventos económicos de una forma completa, neutral y libre de error material, ocurridos durante los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021, y evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los Estados Financieros enunciados o en sus notas explicativas.
- Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros enunciados incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo a las disposiciones legales, e FUNDACION AVP., no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.



- No ha habido hechos posteriores al 31 de diciembre de 2022 que requieran ajuste o revelación en los estados financieros o en sus notas explicativas.

Cordialmente,



MARISOL DALMAZZO
Representante Legal



LORENA NOVOA CORTES
Contador Público
Tarjeta Profesional No 230381-T

FUNDACION **AVP**
PARA EL DESARROLLO SOCIAL