

Estados financieros

FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2023 - 2022

Contenido

1	ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	4
2	ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL	5
3	ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	6
4	ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO	7
5	POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 (Cifras expresadas en miles de pesos colombianos).....	8
5.1.	Información general	8
5.2	Transición a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).....	9
6	DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA LAS PYME	10
7	RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.....	11
7.1	Efectivo Y Equivalentes al Efectivo	11
7.2	Instrumentos Financieros	11
7.3	Cuentas por Cobrar.....	12
7.4	Inventario.....	13
7.5	Propiedad Planta y Equipo	13
7.7	Cuentas por Pagar	17
7.8	Beneficios a Empleados	18
7.9	Provisión Activos y Pasivos Contingentes	18
7.10	Ingresos.....	19
7.11	Costos y Gastos	19
7.12	Gatos Pagados por Anticipado	20
7.13	Impuesto Diferido.....	20
7.14	Impuesto a la renta.....	21
8	SUPUESTOS CLAVE DE LA INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN	22
9	NOTAS EXPLICATIVAS – REVELACIONES	23
10	APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	30
11	CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS.....	31

1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.



FUNDACION AVP PARA EL DESARROLLO SOCIAL
 NIT. 800.158.265 - 6
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022
 (Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

A C T I V O	Nota (*)	2023	2022	P A S I V O	Nota (*)	2023	2022
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes	1	153.824.899	69.109.703	Acreedores comerciales por Pagar	5	3.890.700	5.719.895
Inversiones	2	500.000	500.000	Pasivo por impuestos corrientes	6	37.466.102	34.427.105
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	3	71.302.196	679.191.804	Pasivo por impuestos Diferido	6	1.722.235	0
Activo por impuesto diferido		0	2.665.000	Beneficios a Empleados	7	18.122.180	15.010.888
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		225.627.095	751.466.507	Otros Pasivos	8	0	63.428.511
ACTIVO NO CORRIENTE				TOTAL PASIVO CORRIENTE		61.201.217	118.586.399
Cuentas comerciales por cobrar	3	592.004.272	0	TOTAL PASIVO		61.201.217	118.586.399
Propiedad, planta y equipo neto	4	3.767.135.558	3.786.046.226	PATRIMONIO			
Valorización	4	1.763.065.848	1.705.789.849	Aportes Fundadores		14.330.000	14.330.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		6.122.205.678	3.824.411.557	Donaciones		55.632.840	55.632.840
TOTAL ACTIVO		6.347.832.773	4.575.878.064	Excedentes Adopción NIF		144.630.706	144.630.706
				Propiedad Planta Y Equipo		3.927.838.677	3.927.838.677
				Superávit por valorización		1.763.065.848	1.705.789.848
				Utilidades o excedentes acumulados		180.702.928	209.120.708
				Resultado del ejercicio		200.430.557	67.373.402
				TOTAL ACTIVO NETO	9	6.286.631.556	6.124.716.181
				TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		6.347.832.773	6.243.302.580

** 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 FUNDACIÓN 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 2023, dicho proceso se está ejecutando con apego a las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), la Revisoría es consciente que dentro del proceso e 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 2023, 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 2023 Y 2022

(Cifras Expresadas en pesos colombianos)

	NOTA(*)	2023	2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos de actividades ordinarias		684.311.471	611.396.764
Ingreso de Proyectos		203.030.037	107.726.764
TOTAL INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	887.341.509	719.123.528
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración		526.994.182	530.815.857
Gastos de proyectos		143.749.805	101.145.941
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	11	670.743.987	631.961.798
EXEDENTE OPERACIONAL		216.597.521	87.161.730
Otros ingresos y gastos			
Otros ingresos		3.084.723	510.274
Otros gastos		2.578.450	4.718.246
TOTAL OTROS INGRESOS Y GASTOS	12	506.272	-4.207.972
COSTO FINANCIERO			
Ingresos Financieros		44.924	88.795
Gastos Financieros		11.338.926	14.492.152
TOTAL COSTO FINANCIERO NETO	13	-11.294.001	-14.403.357
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		205.809.792	68.550.402
Impuesto a las ganancias corriente		992.000	3.842.000
Ingreso por impuesto diferido		4.387.235	2.665.000
RESULTADO DEL EJERCICIO		200.430.557	67.373.402

** 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 2023, 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 2023, 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 2023 Y 2022
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)

	Capital	Social	SUPERAVIT DE CAPITAL	RESERVAS	EXCEDENTES ADOPCIÓN NIIF	Excedentes del Ejercicio	Excedentes acumuladas	Total
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	1.705.789.848
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	269
Excedentes del Ejercicio		0	0	0	0	67.373.402	-117.801.947	-50.428.545
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	6.124.716.181
Aportes Asociados		0	0	0	0	0	0	0
Superavit de capital		0	0	0	57.276.000	0	0	57.276.000
Reservas		0	0	0	0	0	0	0
Excedentes Adopción NIIF		0	0	0	0	0	0	0
Excedentes Acumulados		0	0	0	0	-67.373.403	67.373.402	-1
Excedentes del Ejercicio		0	0	0	0	200.430.557	-95.791.151	104.639.406
SALDO A 31 DE DICIEMBRE 2023	14.330.000		55.632.840	144.630.706	5.690.904.525	200.430.556	180.702.959	6.286.631.586

* 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 2023, 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 2023, 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 2023 Y 2022		
(Cifras Expresadas en Pesos Colombianos)		
	2023	2022
Flujo de efectivo proveniente de operaciones NIT. 800.158.265 - 6 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	200.430.557	67.373.402
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	18.910.668	18.910.668
Amortizaciones	0	0
Diferencia en cambio neta	0	0
Cambios en los activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otros	15.885.336	(12.009.252)
Activo por impuesto diferido	2.665.000	(2.665.000)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	(1.829.195)	(13.135.917)
Pasivo por impuestos corrientes	3.038.997	(6.331.000)
Pasivo por impuesto Diferido	1.722.235	
Beneficios a Empleados	3.111.292	1.689.986
Otros Pasivos	<u>(63.428.511)</u>	<u>15.180.118</u>
Efectivo provisto por (usado en) las operaciones	180.506.379	69.013.005
Flujo de efectivo en actividades de inversión		
Adquisición o Venta de Propiedad Planta y Equipo	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de inversión	0	0
Flujo de efectivo de actividades de financiación		
Incremento (Disminución) de Superávit de Capital	95.791.183	(117.801.676)
Incremento (Disminución) de Capital Social	<u>0</u>	<u>0</u>
Efectivo provisto por (usado en) las actividades de financiación	(95.791.183)	(117.801.676)
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	<u>84.715.196</u>	<u>(48.788.671)</u>
Efectivo al inicio del período	69.109.703	117.898.374
Efectivo al final del período	<u>153.824.899</u>	<u>69.109.703</u>
Aumento (Disminución) neto en el efectivo	84.715.196	(48.788.671)

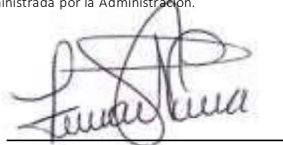
* Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros

** 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 2023, 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 2023 (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 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

asoció 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 nacionales 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 realizaciones 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 quedeben 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 ESAL, 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 AVPPARA 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 delugara 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 Gastos 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 relacionados 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 las pérdidasfiscales 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 impuestos nacionales 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 2023 - 2022, se incluyen los siguientes componentes:

<i>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<i>BANCO BOGOTA 72670</i>	153.417.889	28.782.864
<i>BANCO BOGOTA 4664</i>	266.242	266.110
<i>BANCOLOMBIA 39289</i>	49.970	39.984.152
<i>BANCOLOMBIA 602-0000-1146</i>	15.420	3.066
<i>COOPERATIVA AVP</i>	75.378	73.455
<i>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</i>	153.824.899	69.109.647

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:

<i>INVERSIONES</i>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<i>Inversiones en Asociadas (*)</i>	500.000	500.000
<i>TOTAL INVERSIONES</i>	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 2023 - 2022 así:

<u>CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<u>CORRIENTES</u>		
<i>Clientes Nacionales</i>		
SECRETARIA DE EDUCACION DISTRITAL	56.548.429	59.937.271
<i>Total Clientes Nacionales</i>	56.548.429	59.937.271
<i>Otros Activos No Financieros (Anticipos)</i>		
DALMAZZO PEILLARD MARISOL BEATRIZ	14.713.316	12.000.000
WALDRIDO RODRIGUEZ	40.450	
<i>Total Activos No Financieros</i>	14.753.766	12.000.000
<i>Activo por Impuestos Corrientes</i>		
Activo por Impuesto Diferido	0	2.665.000
<i>Total Activo por Impuestos Corrientes</i>	0	2.665.000
<i>Deudores Varios</i>		
SUR CORPORACION DE ESTUDIOS SOCIALES Y EDUCACION	0	7.903.304
ASOCIACION PARA LA VIVIENDA POPULAR SIMON BOLIVAR	459.577.006	466.093.430
COLPENSIONES	0	520.000
TRIKALA SAS	132.427.266	132.413.350
<i>Total Deudores Varios</i>	592.004.272	606.930.084
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS	663.306.467	681.532.355
CORRIENTES		

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 2023 y

se ha utilizado el método de depreciación en línea recta, el saldo de propiedad planta y equipo comprende:

<i>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</i>	<u>2.023</u>	<u>2.022</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	-183.916.094	-165.005.426
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.767.135.558	3.786.046.226
VALORIZACION		
TERRENOS	863.573.717	863.573.717
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	842.216.131	842.216.131
<i>Total Valorización</i>	<i>1.705.789.848</i>	<i>1.705.789.848</i>
<i>Total, Propiedad Planta y Equipo Mas Valorización</i>	<i>5.472.925.406</i>	<i>5.491.836.074</i>

Por decisión del consejo directivo, 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 2023 - 2022:

<i>ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR</i>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
DALMAZZO PEILLARD MARISOL BEATRIZ	3.705.000	4.940.000
INXAR ASESORIAS & SOLUCIONES SAS	0	459.895
COLPENSIONES	0	320.000
MOVISTAR	185.700	0
TOTAL, ACREEDORES COMERCIALES POR PAGAR	3.890.700	5.719.895

NOTA 6. PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Estos pasivos por impuestos corrientes están compuestos al 31 de diciembre del 2023 - 2022 así:

<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
RETENCION EN LA FUENTE	1.694.000	2.392.000
RETENCION DE ICA	548.000	468.000
IPUESTO NETO DE RENTA	696.000	3.842.000
IMPUESTO A LAS VENTAS IVA	33.536.102	26.838.105
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO	992.000	887.000
TOTAL, ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	37.466.102	34.427.105

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 2023 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>2.023</u>	<u>2.022</u>
APORTES A ENTIDADES PROMOTORAS DE SALUD E.P.S.		
APORTES A ADMINISTRADORAS DE RIESGOS PROFESIONALES	1.677.500	0
APORTES AL I.C.B.F.-SENA Y CAJAS DE COMPENSACION	70.200	0
FONDO DE SOLIDARIDAD PENSIONAL	1.207.800	0
FONDOS DE CESANTIAS Y/O PENSIONES	86.000	0
TOTAL, RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	2.147.200	0
	5.188.700	0
<u>SALARIOS POR PAGAR</u>		
	0	49.675

TOTAL, SALARIOS POR PAGAR	0	49.675
<u>CESANTIAS CONSOLIDADAS</u>		
WALDRIDO RODRIGUEZ L		
MARIA ELSA GOMEZ CASAS	1.300.606	1.117.172
CABRERA DALMAZZO MARISOL NUBIA	0	1.117.172
RICO ARCE LIZ DAYANA	8.600.000	8.000.000
LUZ DARY GARCIA ARIZA	0	1.717.162
MARIA DEL MAR CAICEDO MOLIN	260.750	0
TOTAL, CESANTIAS CONSOLIDADAS	833.333	0
	10.994.689	11.951.506
<u>VACACIONES CONSOLIDADAS</u>		
WALDRIDO RODRIGUEZ L	966.667	133.734
MARIA ELSA GOMEZ CASAS	0	500.400
CABRERA DALMAZZO MARISOL NUBIA	286.667	668.267
RICO ARCE LIZ DAYANA	0	1.707.306
MARIA DEL MAR CAICEDO MOLIN	416.667	0
LUZ DARY GARCIA ARIZA	268.290	0
TOTAL, VACACIONES CONSOLIDADAS	1.938.291	3.009.707
	18.121.680	15.010.888

NOTA 8. OTROS PASIVOS

La cuenta de otros pasivos se compone a 31 de diciembre del 2023 - 2022 así:

<u>OTROS PASIVOS</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
SECRETARIA DE EDUCACION DISTRITAL	0	3.388.839
PROYECTO GRRIPP	0	20.055.519
PROYECTO LIDERANDO DESDE EL SUR	0	39.984.152
TOTAL OTROS PASIVOS	0	63.428.511

El Proyecto UNISUR “MUJERES CONSTRUYENDO MOVIMIENTO EN LAS DIVERSIDADES” y “GRRIPP” fueron ejecutados durante el 2023.

NOTA 9. ACTIVO NETO

El activo neto se conforma al 31 de diciembre 2023 - 2022 así:

<u>ACTIVO NETO</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<u>ACTIVO NETO</u>		
<i>Aportes Fundadores</i>	14.330.000	14.330.000
<i>Donaciones</i>	55.632.840	55.632.840
<i>Excedentes Adopción NIIF</i>	144.630.706	144.630.706
<i>Propiedad Planta Y Equipo</i>	3.927.838.677	3.927.838.677
<i>Superávit por valorización</i>	1.705.789.848	1.705.789.848
<i>Utilidades o excedentes acumulados</i>	180.702.928	209.120.708
<i>Resultado del ejercicio</i>	200.430.557	67.373.402
<i>TOTAL, ACTIVO NETO</i>	6.229.355.556	6.124.716.180

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 CO1.PCCNTR.4448297 - 23-01-2023 celebrado con la secretaria de Educación del Distrito, y al proyecto Liderando desde el Sur:

<u>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<i>Ingresos Arrendamiento</i>	684.311.471	611.396.764
<i>Liderando desde el Sur Mujeres Construyendo Movimiento</i>	203.030.037	107.726.764
<i>GRRIPP</i>	0	0
<i>TOTAL, INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</i>	887.341.509	719.123.528

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES

Los gastos de administración se encuentran conformados así:

<u>GASTOS OPERACIONALES</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
-----------------------------	--------------	--------------

<u>GASTOS DE ADMINISTRACION</u>		
GASTOS DE PERSONAL	230.992.248	219.979.897
HONORARIOS	138.513.151	142.890.324
IMPUESTOS	40.000.066	51.002.693
ARRENDAMIENTOS	28.427.142	33.411.770
SEGUROS	2.043.583	1.471.345
SERVICIOS	22.944.299	21.840.539
GASTOS LEGALES	2.355.350	2.585.700
GASTOS DE VIAJE	0	6.402.384
DEPRECIACIONES	18.910.668	18.910.668
DIVERSOS	42.807.675	32.320.537
GASTOS DE PROYECTOS	143.749.805	101.145.941
TOTAL, GASTOS DE ADMINISTRACION	670.743.987	631.961.798

NOTA 12. OTROS INGRESOS Y GASTO

Los otros ingresos y gastos se encuentran conformados así:

<u>OTROS INGRESOS Y GASTOS</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<u>OTROS INGRESO</u>		
INGRESOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	155.344
INCAPACIDAD	573.334	0
RECUPERACIONES	53.467	0
APROVECHAMIENTOS	2.455.854	354.278
AJUSTE AL PESO	2.068	652
TOTAL, OTROS INGRESO	3.084.723	510.274
<u>OTROS GASTOS</u>		
GASTOS EXTRAORDINARIOS	2.578.450	2.851.748
GASTOS DIVERSOS	0	1.866.497
TOTAL OTROS GASTOS	2.578.450	4.718.246
TOTAL, OTROS INGRESOS Y GASTOS	506.272	-4.207.972

NOTA 13. COSTOS FINANCIEROS

Los otros ingresos y gastos se encuentran conformados así:

<u>COSTO FINANCIERO</u>	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
<u>INGRESOS FINANCIEROS</u>		
FINANCIEROS	3.164	88.795
DESCUENTOS COMERCIALES CONDICIONADOS	41.760	0
<u>TOTAL, INGRESOS FINANCIEROS</u>	<u>44.924</u>	<u>88.795</u>
<u>GASTOS FINANCIEROS</u>		
FINANCIEROS		
GASTOS BANCARIOS	821.202	712.996
COMISIONES	4.963.127	4.217.755
INTERESES	1.159.333	5.618.000
DIFERENCIA EN CAMBIO	0	1.066
OTROS	4.395.264	3.942.335
<u>TOTAL, GASTOS FINANCIEROS</u>	<u>11.338.926</u>	<u>14.492.152</u>
	-11.294.001	-14.403.357

10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 15 de marzo de 2024. 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 2023 y 2022, 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 2023 y 2022, se elaboraron con base en disposiciones legales que establecieron la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

También certificamos que:

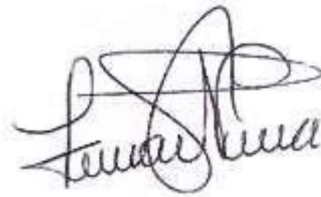
- Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de FUNDACION AVP.
- La información relevante para los usuarios de los mencionados estados financieros ha sido incluida.
- En los estados financieros se han 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 2023 y 2022.
- 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 2023 y 2022, 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 2023 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