

FUNDACIÓN AVANZAR SOCIAL

NIT. 805.000.264 - 8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO EN PESOS

A Diciembre 31 de 2.022 y 2.021



	2.022	2.021	VER NOTA
ACTIVO			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
EFFECTIVO Y EQUIV. AL EFFECTIVO	1.245.974.368	3.102.565.761	4
INVERSIONES	100.244.054	229.517	5
DEUDORES COMERCIALES	3.070.120.995	4.176.120.182	6
OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES	337.843.035	127.686.123	
INVENTARIOS	2.010.941.256	2.970.052.180,91	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	6.765.123.708	10.376.653.764	
<u>ACTIVO A LARGO PLAZO</u>			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	71.116.267	72.101.695	7
INTANGIBLES	134.130.412	0	
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	205.246.679	72.101.695	
TOTAL ACTIVOS	6.970.370.387	10.448.755.459	
PASIVO			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	276.822.702	8
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	1.814.831.721	3.212.871.148	9
IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS	201.777.093	200.279.440	10
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	35.947.676	21.777.404	11
ANTICIPO DE CLIENTES POR COBRAR	746.859.820	0	9
OTROS PASIVOS	160.253.525	8.004.400	
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	2.959.669.835	3.719.755.094	
<u>PASIVO DE LARGO PLAZO</u>			
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES	0	1.375.182.564	
OTROS PASIVOS DE LARGO PLAZO	0	0	
TOTAL PASIVOS DE LARGO PLAZO	0	1.375.182.564	
TOTAL PASIVOS	2.959.669.835	5.094.937.658	
ACTIVOS NETOS			
APORTES PERMANENTES RESTRINGIDOS	1.850.000.000	1.850.000.000	
BENEFICIOS Y/O EXCEDENTES ACUMULADOS	1.922.064.247	0	12
EXCEDENTES (PERDIDA) DEL EJERCICIO	238.636.306	3.503.817.801	
TOTAL PATRIMONIO	4.010.700.552	5.353.817.801	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	6.970.370.387	10.448.755.459	

Las notas 1 a 16 son parte integral de los estados financieros


MARIO GERMAN RUBIO HENAO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 94.520.755


JESUS ANTONIO TRUJILLO N.
 CONTADOR PUBLICO
 C.C 12.238.782
 TP 94960-T


ISABELINO LASSO CUTIVA
 REVISOR FISCAL
 C.C 16.582.909
 TP 14416-T

FUNDACION AVANZAR SOCIAL

NIT. 805.000.264 - 8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO EN PESOS

A Diciembre 31 de 2.022 y 2.021



	2.022	2.021	VER NOTA
INGRESOS OPERACIONALES			
ACT - SERVICIOS COMUNITARIOS	11.079.305.749	17.300.511.507	13
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES	11.079.305.749	17.300.511.507	
Menos:			
<u>COSTOS Y DEDUCCIONES</u>			
ACT - SERVICIOS COMUNITARIOS	8.902.039.780	12.203.120.588	
TOTAL COSTO DE VENTAS	(8.902.039.780)	(12.203.120.588)	
UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL	2.177.265.970	5.097.390.920	
Menos:			
GASTOS OPERAC. DE ADMINISTRAC.	(1.159.769.023)	(1.566.077.209)	14
UTILIDAD OPERACIONAL	1.017.496.946	3.531.313.711	
Mas:			
OTROS INGRESOS	3.817.710	72.976.035	
Menos:			
OTROS GASTOS	(752.523.350)	(78.135.505)	15
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO	268.791.306	3.526.154.241	
IMPUESTO DE RENTA	(30.155.000)	(22.336.440)	
EXCEDENTES O (PERDIDA) NETA	238.636.306	3.503.817.801	

Las notas 1 a 16 son parte integral de los Estados Financieros


MARIO GERMAN RUBIO H.
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 94.520.755


JESUS ANTONIO TRUJILLO N.
 CONTADOR PUBLICO
 C.C 12.238.782
 TP 94960-T


ISABELINO LASSO CUTIVA
 REVISOR FISCAL
 C.C 16.582.909
 TP 14416-T

FUNDACION AVANZAR SOCIAL
NIT. 805.000.264 - 8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO EN PESOS
A Diciembre 31 de 2.022 y 2.021



	2.022	2.021
<u>ACTIVIDAD DE OPERACIÓN</u>		
Excedentes del ejercicio	238.636.306	3.503.817.801
Mas. Partidas que afectan la utilidad pero no están representadas en efectivo.		
Depreciaciones de activos fijos	985.428	-
Saldo débito (Crédito) Corrección monetaria	-	-
Pérdida (utilidad) en venta de propiedad planta y equipo	-	-
Amortización de cargos diferidos	12.193.674	-
Mas o menos: variación en la cuentas de capital de trabajo (sin incluir el efectivo o sus equivalentes):		
(Aumento) disminución en deudores Ciales	1.105.999.187	(3.351.361.556)
(Aumento) disminución en Inventarios	959.110.924	(2.970.052.181)
(Aumento) disminución en Otros Activos CP	(210.156.912)	-
Aumento (disminución) en oblig. Financieras	(276.822.702)	276.822.702
Aumento (disminución) en Pasivos comerciales	(1.398.039.427)	3.213.203.364
Aumento en impuestos gravámenes y tasas	1.497.653	(45.972.155)
Aumento en Beneficios a los Empleados	14.170.272	14.500.004
(Aumento) disminución en otros pasivos	154.449.125	1.221.059.866
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO POR ACT DE OPERACIÓN	602.023.529	1.862.017.845
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
(Compras y/o mejoras) de activos fijos	-	(4.178.419)
Venta de propiedad planta y equipo	-	-
(Aumento) disminucion en Inversiones	(100.014.538)	(745,54)
(Aumento) disminucion en diferidos	(146.324.086)	-
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	(246.338.624)	(4.179.165)
<u>ACTIVIDAD DE FINANCIACION</u>		
Aumento (dismin) en pasivos a largo plazo	(630.522.744)	-
Aportes asociados	-	502.588.000
Disposición de reservas	(1.581.753.554)	(741.280.836)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIACION	(2.212.276.298)	(238.692.836)
AUMENTO DE EFECT. EN EL PERIODO	(1.856.591.393)	1.619.145.845
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	3.102.565.760	1.483.419.916
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	1.245.974.367	3.102.565.760

MARIO GERMAN RUBIO HENAO
REPRESENTANTE LEGAL
C.C 94.520.755

JESUS ANTONIO TRUJILLO N.
CONTADOR PUBLICO
C.C 12.238.782
TP 94960-T

ISABELINO LASSO CUTIVA
REVISOR FISCAL
C.C 16.582.909
TP 14416-T

FUNDACION AVANZAR SOCIAL

NIT. 805.000.264 - 8

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO EN PESOS

A Diciembre 31 de 2.022 y 2.021



	2.022	2.021
<u>APORTES</u>		
SALDO INICIAL	1.850.000.000	1.850.000.000
AUMENTO EN EN PERIODO	-	-
CAPITALIZACION DE EFECTIVO	-	-
SALDO A FINAL DEL AÑO	1.850.000.000	1.850.000.000
<u>EXCEDENTES DEL EJERCICIO</u>		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	3.503.817.801	603.696.608
RECLASIFICACION DE LOS EXCEDENTES	(3.503.817.801)	(603.696.608)
AUMENTO (DISMINUCION)EN EL PERIODO	238.636.306	3.503.817.801
SALDO AL FINAL DEL AÑO	238.636.306	3.503.817.801
<u>RESERVAS</u>		
SALDO INICIAL	-	-
AUMENTO EN EN PERIODO	-	-
UTILIAZACION RESERVAS CON DESTINACION E:	-	-
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	-	-
<u>EXCEDENTES DE EJECICOS ANTERIORES</u>		
SALDO AL INICIO DEL AÑO	-	(137.922.591)
RECLASIFICACION DE LOS EXCEDENTES	3.503.817.801	(603.358.245)
UTILIAZACION EXCEDENTES - ACTIVIDAD	(3.503.817.801)	741.280.836
SALDO AL FINAL DEL AÑO	-	-
TOTAL PATRIMONIO	2.088.636.306	5.353.817.801


MARIO GERMAN RUBIO HENAO
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C 94.520.755


JESUS ANTONIO TRUJILLO N.
 CONTADOR PUBLICO
 C.C 12.238.782
 TP 94960-T


ISABELINO LASSO CUTIVA
 REVISOR FISCAL
 C.C 16.582.909
 TP 14416-T



-Construyendo progreso desde 1993-

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS 2.022 Y 2.021 (EXPRESADOS EN PESOS)

NOTA No. 1 – NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES

La “FUNDACION AVANZAR SOCIAL” es una entidad sin ánimo de lucro establecida de acuerdo con las normas y leyes colombianas mediante resolución no. 00655 del 11 de agosto de 1.993 departamento administrativo jurídico división asuntos delegados de la nación gobernación del valle e Inscrita en Cámara de Comercio de Cali el 23 de diciembre de 1.998 bajo el número 2299 del libro I. Su domicilio social principal está ubicado en la ciudad de Cali – valle. Avanzar Social se constituyó por voluntad de asociación, no persigue el reparto de utilidades ni retribución de sus aportes entre sus asociados. A diciembre 31 de 2.022 y 2.021 sus aportes estaban representado por las contribuciones de varios asociados de nacionalidad colombiana, Al cierre de los ejercicios 2.022 y 2.021 El organismo Oficial que ejerce su inspección y control es la Gobernación Del Valle del Cauca.

Su objeto social principal consiste en prestación de servicios comunitarios, encaminadas a contribuir al fortalecimiento y mejoramiento de la condiciones y calidad de vida de lo más necesitados, las actividades de salud, educación. Cultura y a programas de desarrollo social, que benefician a la comunidad en general

NOTA No. 2 – BASE DE PREPARACION

a) Marco Técnico Normativo

Con corte a la fecha de presentación de los estados financieros, la Entidad se encuentra obligada a presentar sólo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

de conformidad con lo dispuesto por el nuevo marco normativo en materia contable y financiera. Los presentes estados financieros han sido preparados de conformidad con el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015 y sus modificatorios, en especial el Decreto 2496 del 2015, reglamentarios de la ley 1314 de 2009, los cuales son congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar *para Pymes emitido por el IASB en el año 2015*. Las NCIF aplicadas en estos estados financieros se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes, en adelante NIIF para Pymes.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Hasta el 31 de diciembre del 2015, de conformidad con la legislación vigente a la fecha, la Entidad preparó y presentó sus estados financieros individuales de acuerdo con lo dispuesto por los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, en adelante PCGA, establecidos en el Decreto 2649,2650 de 1993 y el decreto 4400 de diciembre 30 2004.

La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo.

b) Bases de medición

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los instrumentos financieros con cambios en resultados que son valorizados al valor razonable.

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

c) Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la Entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación. Toda la información contenida en los presentes estados financieros se encuentra presentada en miles de pesos (\$.000) y fue redondeada a la unidad de mil más cercana.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NCIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

e) Modelo de Negocio

La Entidad tiene un modelo de negocio que le permite, respecto de sus instrumentos financieros activos y pasivos, tomar decisiones por su capacidad financiera y económica. Esa toma de decisiones de la administración está basada en la intención de mantener sus instrumentos financieros en el tiempo lo que representa medirlos a costo amortizado, en ausencia de decisiones distintas como la de exponer sus instrumentos

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

al mercado, generación de utilidades de corto plazo y de posición especulativas a excepción de la porción de inversiones negociables definida.

No obstante, lo anterior posee instrumentos que por su característica de flujos de efectivo en cuanto a inversiones tienen que ser medidos a valor razonable, aun cuando la intención, por parte de la administración, sea mantenerlas en el tiempo.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los estados financieros individuales, la materialidad de la cuantía se determinó con relación con las utilidades antes de impuestos o los ingresos ordinarios. En términos generales, se considera como material toda partida que supere 1% de los ingresos ordinarios brutos.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables detalladas a continuación fueron aplicadas en la preparación de los estados financieros individuales bajo las NCIF, a menos que se indique lo contrario.

a) Moneda extranjera

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

Las transacciones en moneda extranjera son trasladadas a pesos colombianos usando la tasa de cambio prevaleciente en la fecha de la transacción.

b) Instrumentos financieros

Efectivo y equivalente de efectivo; El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimientos de tres meses o menos. Los equivalentes de efectivo se reconocen cuando se tienen inversiones cuyo vencimiento sea inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor; se valoran con el método del costo amortizado, que se aproxima a su valor razonable por su corto tiempo de maduración y su bajo riesgo.

Activos financieros En su reconocimiento inicial los activos financieros se miden al valor razonable; adicionando los costos de transacción para los activos financieros clasificados en la categoría de costo amortizado, cuando estos son materiales. Después del reconocimiento inicial, los activos financieros se reconocen de acuerdo a su clasificación inicial al valor razonable o al costo amortizado.

Cuentas por cobrar; Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo y se clasifican al costo amortizado ya que se mantienen dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es obtener los flujos de caja contractuales; y las condiciones contractuales de las mismas dan lugar, en fechas específicas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos de capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Periódicamente y siempre al cierre del año, la Entidad evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar.

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com

Baja en cuentas, Un activo financiero, o una parte de este, es dado de baja en cuenta cuando:

- ✓ Expiran los derechos contractuales que la Entidad mantiene sobre los flujos de efectivo del activo y se transfieren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, o se retienen, pero se asume la obligación contractual de pagarlos a un tercero.
- ✓ Cuando no se retiene el control del mismo, independientemente que se transfieran o no sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.
- ✓ Pasivos financieros; Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Entidad, o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

c). Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición Las propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y otros, menos los descuentos por pronto pago, rebajas o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo de adquisición.

Las diferencias entre el precio de venta y su costo neto ajustado se llevan a resultados.



-Construyendo progreso desde 1993-

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos, siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

La utilidad o pérdida por el retiro y/o baja de un elemento de propiedades, planta y equipo es determinada por la diferencia entre los ingresos netos por venta, si los hay, y el valor en libros del elemento.

La utilidad o pérdida es incluida en el resultado del período.

➤ Depreciación

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del período en que el activo está disponible para su uso. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que técnicamente hubiera sido asignado.

El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero (\$0) en los casos en que la Administración evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

Las vidas útiles se asignarán de acuerdo con el periodo por el cual la entidad espere beneficiarse de cada uno de los activos. Una vez estimada la vida útil, se debe estimar también el valor residual a menos que se cumpla la condición planteada en el párrafo anterior.

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

Para efectos de cada cierre contable, la Entidad analiza si existen indicios, tanto externos como internos, de que un activo material pueda estar deteriorado.

Si existen evidencias de deterioro, la Entidad analiza si efectivamente existe tal deterioro comparando el valor neto en libros del activo con su valor recuperable (como el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Cuando el valor en libros exceda al valor recuperable, se ajusta el valor en libros hasta su valor recuperable, modificando los cargos futuros en concepto de amortización, de acuerdo con su nueva vida útil remanente.

De forma similar, cuando existen indicios de que se ha recuperado el valor de un elemento de propiedades, planta y equipo, la Entidad estima el valor recuperable del activo y lo reconoce en la cuenta de resultados, registrando la reversión de la pérdida por deterioro contabilizada en períodos anteriores, y ajustan en consecuencia los cargos futuros en concepto de su amortización.

En ningún caso la reversión de la pérdida por deterioro de un activo puede suponer el incremento de su valor en libros por encima de aquel que tendría si no se hubieran reconocido pérdidas por deterioro en ejercicios anteriores.

d) Activos intangibles

Los activos intangibles son medidos al costo menos la amortización acumulada y pérdidas por deterioro.

Los activos intangibles con vida definida se amortizan en su vida económica estimada, la cual no superará 10 años, a menos que se derive una vida útil superior de un

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

documento o Norma Legal, y sólo son sometidos a pruebas de indicios de deterioro cuando existe un evento que así lo indique necesario.

La amortización se incluye como parte de los gastos operativos netos, en las cuentas de resultados.

No se considerará ningún activo intangible como de vida útil indefinida.

➤ Amortización

El valor sujeto a amortización está representado por el costo histórico del activo o el valor que lo sustituya, menos su valor residual.

La amortización de un activo intangible comienza cuando el activo está disponible para ser usado.

El método de amortización usado es el lineal y el cargo por amortización de cada período es reconocido como parte del estado de resultados.

Para reconocer la pérdida por deterioro, el valor en libros de los intangibles es reducido a través del uso de una cuenta de deterioro y la pérdida es reconocida en resultados.

e) Activos no financieros

Para mantener los activos no financieros contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el valor por el que se puede recuperar a través de su utilización continua o de su venta, se evalúa en cada

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

fecha de cierre de los estados financieros individuales o en cualquier momento que se presenten indicios, si existe evidencia de deterioro.

Si existen indicios se estima el valor recuperable del activo, el cual se mide al mayor entre el valor razonable del activo menos el costo de venderlo y el valor en uso; si el valor en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce inmediatamente en el estado de resultados.

f) Beneficios a los empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados y se dividen en:

➤ Beneficios a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes a la seguridad social y parafiscal a entidades que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del período sobre el que se informa. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados. En la medida que se ejecuta la prestación del servicio.

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

g) Provisiones

Son pasivos sobre los cuales existe una incertidumbre sobre su cuantía o vencimiento, siempre que esta incertidumbre no afecte la fiabilidad de la medición.

Se reconocerán como provisiones las obligaciones que presenten una probabilidad de sacrificio económico mayor al 50%.

h) Ingresos de Actividades Ordinarias

La fundación Avanzar Social reconoce ingresos procedentes de la prestación de servicios teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa y se cumplan las siguientes condiciones:

- a. El importe de los Ingresos pueda medirse con fiabilidad.
- b. Es probable que se obtengan los beneficios derivados de la transacción.
- c. El grado de la transacción pueda medirse con fiabilidad.
- d. Costos incurridos y costos para completarla puedan medirse con fiabilidad.

Para estimar el grado de terminación de los Ingresos y costos de terminación se utilizara el método que mida con mayor fiabilidad el trabajo realizado y de acuerdo con lo términos de la negociación, independientemente de la fecha en que se elabora la factura, cuando el contrato o servicio no pueda estimarse con suficiente fiabilidad, se recocerá ingresos hasta la medida de los costos incurridos.

Al final de cada período se reconocerá los costos relacionados con la actividad futura del contrato o servicio como un activo si es probable que dichos costos se recuperen, si no hay recuperación como gasto.

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

i) Método del Diferido o Método de la Contabilidad de Fondos

LA FUNDACION AVANZAR SOCIAL usa la contabilidad de fondos para controlar las contribuciones recibidas, cuando estas tienen restricciones impuestas por los donantes. La contabilidad de fondos puede asimilarse al tratamiento de la contabilidad de sucursales o la contabilidad por centros de costos. Es decir, se trata de separar la contabilidad de cada fondo en función de su finalidad.

j) Impuestos

▪ Impuestos sobre la renta

El gasto por impuestos sobre la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido. El gasto por impuesto se reconoce en el estado de resultados excepto en la parte que corresponde a partidas reconocidas en la cuenta de otro resultado integral en el patrimonio. En este caso el impuesto es también reconocido en dicha cuenta.

▪ Impuesto corriente reconocido como pasivo

El impuesto corriente es la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto sobre la renta relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período corriente. Se reconoce como un pasivo en la medida en que no haya sido pagado; y como un activo si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe del gasto por esos períodos.

El gasto por impuesto sobre la renta corriente, se reconoce en el año, de acuerdo con la depuración efectuada entre la ganancia (pérdida) contable, para determinar la ganancia (pérdida) fiscal, multiplicada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

corriente y conforme con lo establecido en las normas tributarias vigentes, o sobre un sistema de renta especial según la normatividad aplicable.

Su reconocimiento se efectúa mediante el registro de un gasto y un pasivo en las cuentas por pagar denominado impuesto sobre la renta por pagar.

- Impuesto diferido

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran utilizando las tasas de impuestos esperadas para los períodos en que los activos se vayan a realizar o los pasivos se vayan a liquidar con base en las tasas y en las leyes vigentes o prácticamente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

Cuando hay distintas tasas de impuestos según los niveles de beneficios fiscales, los activos y pasivos por impuestos diferidos se valoran a las tasas conocidas para cada uno de los períodos futuros en los cuales se espera se revertirán las diferencias temporarias.

Se reconoce un activo por impuestos diferidos derivado de diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que se disponga de ganancias fiscales futuras contra las cuales se puedan cargar esas diferencias temporarias deducibles, aunque correspondan a diferencias temporarias deducibles relacionadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, así como con participaciones en acuerdos conjuntos.

Se reconoce un pasivo de naturaleza fiscal por causa de cualquier diferencia temporaria imponible, a menos que la diferencia haya surgido por el reconocimiento inicial de una plusvalía o de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com

negocios y en el momento en que fue realizada no afectó ni a la ganancia contable ni a la ganancia (pérdida) fiscal, aunque corresponda a diferencias temporarias imponibles asociadas con inversiones en entidades subsidiarias, sucursales y asociadas, o con participaciones en acuerdos conjuntos.

Los impuestos diferidos activos y pasivos son compensados cuando existe un derecho legal para compensar impuestos diferidos corrientes contra pasivos por impuestos corrientes y cuando el impuesto diferido activo y pasivo se relaciona a impuestos gravados por la misma autoridad tributaria sobre una misma entidad o diferentes entidades cuando hay una intención para compensar los saldos sobre bases netas.

- Compensación fiscal o tributaria

Se presentan por el valor neto los activos y pasivos a corto plazo (corrientes) por impuestos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar dichas partidas frente a la autoridad fiscal, y la intención de liquidar por el valor neto o a realizar el activo y a liquidar el pasivo de forma simultánea.

Se presentan por el neto los activos y pasivos por impuestos diferidos, cuando se tiene un derecho legalmente reconocido a compensar por activos y pasivos a corto plazo por impuestos, y los activos y los pasivos por impuestos diferidos se refieren a impuestos sobre beneficios gravados por la misma autoridad tributaria.

Activos netos.

a. Aportes Permanentes

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

Son activos sin contraprestación directa no reembolsables al aportante ni siquiera a la liquidación de la fundación y su reconocimiento es un activo neto.

b. Compromisos para aportar

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen. Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

c. Reservas

Parte del beneficio neto que se apropia para:

- i) Asignaciones con Destinación Especifica: se destina a programas que desarrollan su objeto social a una varias de las actividades meritorias de la entidad.
- ii) Asignaciones Permanentes: Corresponden a la destinación del beneficio neto para la ejecución de programas de largo, incluye la adquisición de nuevos activos.

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

NOTA No. 4 – EFECTIVO Y EQUIV. AL EFECTIVO

El saldo del Efectivo y equiv. Al efectivo incluye las siguientes subpartidas:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Caja	418.264.179	0
Bancos Nacionales	<u>827.710.189</u>	<u>3.102.565.761</u>
Total	<u>1.245.974.368</u>	<u>3.102.565.761</u>

En Colombia, el manejo del efectivo a través de las cuentas bancarias genera un gravamen, por cada retiro que se efectúe, equivalente al 4 por mil, el 50% de dicho valor no es deducible para efectos del impuesto sobre la renta. Durante el año/2022 la entidad realizó todas sus transacciones a través de cuentas bancarias, la entidad al cierre de 2022 y 2021 no ha tenido equivalentes al efectivo como inversiones de corta duración colocadas a menos de tres meses,

NOTA No. 5 – INVERSIONES

El saldo del Inversiones incluye las siguientes subpartidas:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Inversiones CDT	100.000.000	0
Fideicomiso de Inversiones	<u>244.054</u>	<u>229.517</u>
Total	<u>100.244.054</u>	<u>229.517</u>

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

NOTA No. 6 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR C

El detalle de la cuenta Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Deudores Comerciales		
➤ Municipio de Yumbo	503.878.280	0
➤ Fondo Mixto	835.719.926	1.192.701.248
➤ Recreavalle	354.171.049	582.855.000
➤ Depto. del valle del Cauca	720.225.000	597.753.918
➤ Ministerio de Cultura	0	250.000.000
➤ Fundación PGS	203.060.000	0
➤ JML Logísticas integral SA	300.051.208	0
➤ Varios (menores)	<u>153.015.531</u>	<u>1.552.810.160</u>
Total, Clientes Nacionales	3.070.120.995	4.176.120.182
Otras cuentas por cobrar		
➤ Anticipo a Proveedores	194.539.923	0
➤ Anticipo a Contratista	35.580.213	0
➤ Anticipos Impuestos	<u>107.722.899</u>	<u>127.686.123</u>
Total, otros Deudores	337.843.035	127.686.123

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

Las cuentas deudoras comerciales se recaudan oportunamente y por tanto no se ha requerido contabilizar el deterioro de cartera por cuentas incobrables, el importe de otras cuentas por cobrar en el caso de anticipos se cruza en el momento de la prestación del servicio o el recibo de la mercancía y los anticipos por impuestos son compensados con los impuestos una vez se presente la declaración.

NOTA No. 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El saldo de Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación Acumulada, al 31 de diciembre se compone de:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Muebles y Enseres		
➤ Costo de Adquisición	14.632.705	14.632.705
Equipo de Oficina		
➤ Costo de Adquisición	47.554.759	47.554.759
Equipo de Computación y Comun.		
➤ Costo de Adquisición	42.390.000	42.390.000
Flota y Equipo de Transporte.		
➤ Costo de Adquisición	40.000.000	40.000.000
Propiedad Planta y Equipo		
➤ Depreciación acumulada	(73.461.297)	(72.475.769)
Neto Propiedad Planta y Equipo	<u>71.116.267</u>	<u>72.101.695</u>

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

El ente económico efectuó las depreciaciones a la propiedad planta y equipo con las fechas estimadas de sus vidas útiles, algunas compras del año se depreciaron en el mismo año por ser activos de cuantías menores o no son materiales y la materialidad para activos mayores a 2 SMLMV.

NOTA No. 8 OBLIGACIONES FINANCIERAS

El saldo de Cuentas Obligaciones financieras a Diciembre 31, incluye:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Obligación contraída en el año	410.677.298	890.000.0000
Intereses pagados en el año	12.477.553	23.659.116
Valor al inicio del año	276.822.702	0
▪ Abonos efectuados	687.500.000	613.177.298
Saldo Obligación financiera	<u>0</u>	<u>276.822.702</u>

Estos Pasivos Financieros se han conseguido para la ejecución de los contratos y el plazo ha sido por 36 meses, la fundación hizo abonos a capital importantes a estas obligaciones antes de su vencimiento.

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

NOTA No. 9 CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

El saldo de Cuentas Proveedores a Diciembre 31, incluye:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Niny Johana Gutiérrez	580.424.658	302.136.378
Mapfre Colombia Vida	108.727.774	0
Corporación para la recreación	118.800.000	0
Fundación Participación Comunitaria	183.295.000	0
Samu LTDA	226.165.681	17.354.074
Fundación Promoción y gestión S.	135.761.081	0
Inversiones Producciones y logística	132.832.201	0
JML Logísticas Integrales SAS	0	408.745.719
Unión Temporal Juegos Intercoleg.	0	1.098.359.862
Varios (menores)	<u>1.073.485.149</u>	<u>2.761.457.679</u>
Total, Proveedores	<u>2.559.491.541</u>	<u>4.588.053.712</u>

NOTA No. 10 – IMPUESTOS GRAVAMENS Y TASAS

El saldo de Impuesto, gravámenes incluye las siguientes subpartidas:

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Impuesto sobre la renta	30.155.000	100.956.000
Impuesto a las ventas	76.697.000	50.054.440
Impuesto de ICA	<u>94.925.093</u>	<u>49.269.000</u>
Total	<u>201.773.093</u>	<u>200.279.440</u>

NOTA No. 11 – BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El saldo de Pasivos Laborales incluye las siguientes subpartidas:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Cesantías	22.216.360	20.997.404
Intereses sobre cesantías	2.639.116	780.000
Vacaciones	<u>11.092.200</u>	<u>0</u>
Total	<u>35.947.676</u>	<u>21.774.404</u>

NOTA No. 12 BENEFICIOS Y/O EXCEDENTES ACUMULADOS

El detalle de la cuenta Beneficios y/o Excedentes es el siguiente:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Beneficios y/o Excedentes acuml.		
Saldo que viene	0	137.922.591

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

Aumentos del periodo	<u>3.503.817.801</u>	<u>603.358.245</u>
Reinversión del Beneficio		
Reinversión actividades Meritorias	(1.581.753.554)	(741.280.836)
Constitución para Asignaciones Permanentes	0	0
Otras Reservas	0	0
Total, Beneficio Y/O Exc. Ac.	<u>1.922.064.247</u>	<u>0</u>

Por disposición de la asamblea se dispuso que el saldo de los excedentes del año 2021 y los correspondientes al año 2022 se reinviertan en las actividades meritorias de la entidad.

NOTA No. 13 INGRESOS ORDINARIOS – ACTIVIDAD SERVICIOS COMUNITARIOS.

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Coorpovalle	553.259.829	677.100.840
Departamento del Valle	4.604.958.987	10.521.097.221
JML Logísticas Integral SAS	366.934.386	0
Municipio de Yumbo	3.102.222.508	1.075.900.245
Ministerio de Cultura	790.000.000	500.000.000
Fundación PGS	233.060.000	766.000.000
Unión Temporal Interco	0	1.402.468.987
Municipio de Santiago de Cali	0	74.945.605
Fundación Ave Fenix	0	84.033.613

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

Expresscol SAS	153.015.531	0
Fondo Mixto	<u>1.275.854.509</u>	<u>2.198.694.996</u>
Total, Ingresos Ordinarios	<u>11.079.305.749</u>	<u>17.300.511.507</u>

El saldo de Ingresos Ordinarios, al 31 de diciembre incluye:

En el 2.022 se ejecutaron contratos por valor de 11.079.305.749. No se ejecutaron Integraciones económicas.

La Fundación ejecuto Convenios en el año 2.022 por un valor de 7.707.181.495 registrados en el Ingreso.

NOTA No. 14 GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

El saldo de Gastos Operacionales, al 31 de diciembre incluye:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Beneficios a los empleados	423.930.302	365.094.804
Honorarios	22.767.000	15.010.000
Impuestos	217.409.659	1.019.549.394
Arrendamientos	36.944.000	32.164.000
Seguros	41.267.916	14.818.747
Servicios	65.936.533	66.908.630
Gastos legales	7.221.869	3.903.750
Amortizaciones	12.193.674	0

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

Depreciaciones	985.428	0
Diversos	<u>331.112.642</u>	<u>48.627.884</u>
Total, Gasto Admón.	<u>1.159.769.032</u>	<u>1.566.077.209</u>

NOTA No. 15 OTROS GASTOS

El saldo de Otros Gastos, al 31 de Diciembre incluye:

<u>Detalle</u>	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Intereses	21.381.485	29.236.116
Gastos bancarios	41.390.271	36.724.297
Extraordinarios	768.720	10.315.645
Diversos	<u>688.982.874</u>	<u>1.859.447</u>
Total, Gastos Admón.	<u>752.523.350</u>	<u>78.135.505</u>

NOTA No. 16 INDICADORES FINANCIEROS 2.022

INDICADORES FINANCIERO 2022

a) INDICADORES DE LIQUIDEZ:

Activo corriente/Pasivo Corriente.

$6.765.123.708 / 2.215.010.015 = 3,05$ veces

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete

Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com



-Construyendo progreso desde 1993-

b) CAPITAL DE TRABAJO

Activo Circulante – Pasivo Circulante

$6.765.123.708 - 2.215.010.015 = 4.550.113.693$

c) NIVEL DE ENDEUDAMIENTO:

Pasivo Total/Activo Total.

$2.959.663.835 / 6.970.370.387 = 42\%$

d) RAZON DE COBERTURA DE INTERESES:

Utilidad Operacional / Gastos de Intereses

$1.017.496.946 / 21.381.485 = 47,59 \text{ veces}$

e) RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO:

Utilidad Operacional / Patrimonio Neto

$1.017.496.946 / 4.010.700.552 = 25,37\%$

f) RENTABILIDAD DEL ACTIVO:

Utilidad Operacional /Activo Total

$1.017.496.946 / 6.970.370.387 = 14.60\%$

MARIO GERMAN RUBIO HENAO
Representante Legal
C.C No 94.520.755 Cali

JESUS ANTONIO TRUJILLO NUÑEZ
Contador
C.C No 12.238.782
T.P 94960-T

ISABELINO LASSO CUTIVA
Revisor Fiscal
C.C No 16.582.909 Cali
T.P 14416-T

Nit: 805.000264-8

☎ 3727463 - 321 7571405

📍 Cra. 37 # 8-12, Barrio templete
Cali - Colombia.

✉ fundacion@avanzarsocial.com

www.avanzarsocial.com