

ESTADOS FINANCIEROS 2022-2021



FUNDACIÓN

EQUIPANDO NUEVAS GENERACIONES

| | |
|-----------|---|
| 02 | Reseña y agradecimiento |
| 03 | Dictamen Revisor Fiscal |
| 07 | Estado de la situación financiera |
| 07 | Sección activos |
| 08 | Sección pasivos y patrimonio |
| 09 | Estado integral de resultados |
| 10 | Estado de cambios en el patrimonio |
| 11 | Estado de flujo de efectivo |
| 12 | Notas a los Estados Financieros |
| 12 | Notas de carácter general |
| | Nota 1. Información corporativa |
| | Nota 2. Base de preparación |
| | Nota 3. Principales políticas contables |
| | Nota 4. Juicios, estimaciones y supuestos contables |
| 20 | Notas de carácter específico |
| | Nota 5. Efectivo y equivalentes de efectivo |
| | Nota 6. Deudores y otras cuentas por cobrar |
| | Nota 7. Propiedad de inversión o planta y equipo |
| | Nota 8. Obligaciones laborales |
| | Nota 9. Pasivo no corriente |
| | Nota 10. Patrimonio |
| | Nota 11. Ingresos |
| | Nota 12. Gastos |
| | Nota 13. Hechos posteriores al cierre |
| 28 | Certificación de los Estados Financieros |

RESEÑA Y AGRADECIMIENTOS

Culmina el año 2022 y con éste tantas experiencias, momentos vividos, unos muy buenos, otros de mucho proceso, pero en todos siempre viendo la mano de Dios, de quien dependimos en cada momento y quien hace parte fundamental de cada actividad que desarrollamos.

Teniendo en cuenta lo anterior, damos primero gracias a nuestro padre Dios, quien fue quien entrego el sueño de lo que es la Fundación 911 Life, de la mano de Thomas y Jennifer a través de quienes Dios equipara para cumplir este sueño. A ellos también agradecemos el esfuerzo y sobre todo la obediencia para asumir este gran reto, salir de sus comodidades, incluso del lugar donde nacieron y crecieron, para correr sus vidas por otros muchos que ni siquiera conocen. Agradecemos a cada una de las personas que hace o hizo parte del equipo Fundación 911 Life, no solo a los empleados sino también a voluntarios y personas que sin poner sus manos han dispuesto de sus recursos e incluso sus oraciones para que este sueño siga avanzando, sin ninguno hubiera sido posible ver los milagros y la sobrenaturalidad de Dios en todo tiempo.

Fue un año de retos, uno de los cuales fue el crecimiento, para el cual se dispusieron los espacios necesarios para recibir todos los proyectos ya que la cantidad de usuarios de la Fundación se multiplico de forma sobrenatural. El proyecto Centro de Desarrollo de Habilidades y La Mujer de sus Sueños conto con una ampliación de más del 100%, generando la necesidad de abrir incluso nuevos horarios y cupos. Para el proyecto de Cielos Abiertos, teniendo en cuenta la cantidad de personas, se vio la necesidad de ampliarnos aún más, ya que las personas están hambrientas de adorar al Padre, lo cual nos llena el corazón de mucha alegría. El proyecto de Hope House todo el año en proceso de construcción dando el 100% del enfoque a la estructura y bases sólidas para dar seguridad a las familias que van a acompañar el proyecto.

Todo el trabajo realizado lo vemos materializado en este informe, el cual es presentado con todo el amor, la honra y el respeto hacia las personas que con tanta dedicación participan en apoyar a la fundación y respetando los recursos que Dios ha puesto bajo nuestra administración.

Salmo 128:2-4

2Comeras del trabajo de tus manos, Dichoso serás, y te irá bien. 3Tu mujer será cómo vid que lleva fruto en la intimidad de tu casa; Tus hijos cómo renuevos de olivo alrededor de tú mesa4He aquí que así será bendecido el hombre que teme a Jehová.

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Señores

FUNDACION 911 LIFE CIUDAD

ATT: ASAMBLEA GENERAL FUNDACION 911 LIFE

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros presentados el día hoy por separado y consolidados adjuntos a la Fundación, que comprenden el estado Consolidados de situación financiera al 31 diciembre de 2022, y los estados Consolidados de resultados y otro resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros consolidados libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

La administración cumplió en el proceso de preparación, ejecución y presentación conforme a la normatividad vigente. Lo cual le permite a la revisoría fiscal hacer una buena revisión de la información financiera.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros consolidados están libres de incorrección material.

DICTAMEN REVISOR FISCAL

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros consolidados. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros consolidados, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros [consolidados/separados], con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros [consolidados/separados].

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Fundamento de la opinión con salvedades

Este informe no presenta cuentas con salvedad.

Otros asuntos

Los estados financieros consolidados al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 se presentan exclusivamente para fines de comparación y fueron auditados por mí de acuerdo con normas internacionales de auditoría aceptadas en Colombia y en mi informe de fecha [11 de enero de 2023], expreso una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto, durante 2022:

- a) La contabilidad de la fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.

DICTAMEN REVISOR FISCAL

La fundación vienen de un año 2021 donde se generó operación contable regular el año 2022 muestra una operación de procesos continuados y mejorados de parte de la revisoría se ha solicitado que se apertura una cuenta fiduciaria para la fundación.

Con el fin de tener unos dineros de producción para la fundación mientras llega los agotamientos mas que salvaguardar el disponible.

Para el año 2022 se cuenta con un DISPONIBLE DE \$189.724.414 la norma nos permite realizar una reserva del 10% ya es decisión de la asamblea la creación y destinación de este.

La fundación posee un bien inmueble en comodato, pero se le han hecho diferentes adecuaciones las cuales en los activos se ve reflejado.

En el año 2022 se viene registrando todas las partidas contables en un software llamado siigo el cual esta actualizado a la fecha se pagó la renovación para mantener al orden del día toda la contabilidad

El sistema de gestión en el trabajo se ha hecho continuado con una asesora que ha estado capacitando y ejecutando

En el pasivo se disminuyó con base al año 2021 sobre todo se resalta el tema de vacaciones las cuales todas se toman

En donaciones se recibieron 580 millones marcando una diferencia de aproximadamente de 40 millones con base al 2021

En los gastos año 2022 374 millones se disminuye con base al 2021 sobre todo en la cuenta de mantenimiento.

Se controla un excedente que se queda 207 millones de pesos que pasan para agotar en el año 2023

b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea.

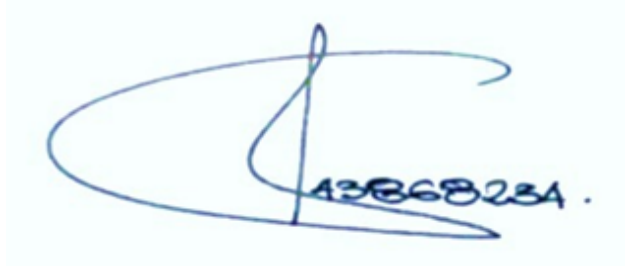
DICTAMEN REVISOR FISCAL

c) Se reorganizo las actas las cuales estaban en unos libros diferentes se dio aval para que se cambiaran estas

d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la Sociedad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la fundación o de terceros que estén en su poder, emití un informe separado de fecha [11 de enero de 2023], aplicando la Norma Internacional de Trabajos para Atestiguar aceptada en Colombia.



Claudia Patricia Pereira
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 214998-T
Medellín 11 de enero 2023

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Sección Activos

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
NIT 901204116-0
EN PESOS COLOMBIANOS



| ACTIVOS | NOTAS | DIC.31.2022 | DIC. 31. 2021 |
|---|----------|-------------------------|--------------------------|
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EFECTIVO | 5 | | |
| Caja General ITEC | | \$ 2.840.850 | \$ 20.000 |
| Caja General emprendimiento MDS | | \$ 648.400 | \$ - |
| Caja menor Asistente Administrativa | | \$ 1.200.001 | \$ 1.200.000 |
| Cuenta de ahorros | | \$ 185.035.163 | \$ 154.158.819 |
| TOTAL EQUIVALENTES EFECTIVO | | \$ 189.724.414 | \$ 155.378.819 |
| DEUDORES Y OTRAS CXC | 6 | | |
| Anticipo a empleados | | \$ 1.128.306 | \$ 4.484.973 |
| Cuenta por cobrar empleados | | \$ 300.000 | \$ - |
| Retenciones pagadas en exceso | | \$ 1.856.936 | \$ - |
| TOTAL DEUDORES | | \$ 3.285.242 | \$ 4.484.973 |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE | | \$ 193.009.656 | \$ 159.863.791,92 |
| PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO | 7 | | |
| Propiedad y equipo de oficina | | \$ 44.915.300,00 | \$ 30.108.800,00 |
| Depreciación acumulada | | \$ (13.608.942,00) | \$ (7.961.287,00) |
| TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQ | | \$ 31.306.358,00 | \$ 22.147.513,00 |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE | | \$ 31.306.358,00 | \$ 23.464.697,00 |
| TOTAL ACTIVO | | \$ 224.316.014 | \$ 183.059.023,06 |

Thomas Walter Atwater
Representante Legal (P)
C.E 399441

Jhoan Andres Giraldo Taborda
Contador
TP 204970 -T

Claudia Patricia Pereira
Revisor Fiscal
TP 214998-T

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Sección Pasivos y Patrimonio

ESTADO DE LA SITUACION FINANCIERA
DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
NIT 901204116-0
EN PESOS COLOMBIANOS



| PASIVO Y PATRIMONIO | NOTAS | DIC. 31. 2022 | DIC. 31. 2021 |
|--|-----------|----------------------|--------------------------|
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | | | |
| Proveedores Nacionales | \$ | - | \$ - |
| Costos y Gastos por pagar | \$ | - | \$ - |
| Retenciones en la fuente | \$ | - | \$ (426.812,00) |
| TOTAL CUENTAS POR PAGAR | \$ | - | (426.812) |
| SEGURIDAD SOCIAL | | | |
| | 8 | | |
| Aportes a entidades promotoras de salud eps | \$ | (1.615.477) | \$ (1.438.747) |
| Aporte a administradoras de riesgos profesionales, ARL | \$ | (49.903) | \$ (39.770) |
| Aportes al icbf Sena y cajas de compensación | \$ | (561.200) | \$ (438.349) |
| Sena | \$ | (280.800) | \$ (218.077) |
| Icbf | \$ | (421.000) | \$ (327.413) |
| Fondos | \$ | - | \$ - |
| Fondos de cesantías y/o pensiones | \$ | (2.340.261) | \$ (1.841.755) |
| Salarios por pagar | \$ | - | \$ - |
| TOTAL SEGURIDAD SOCIAL | \$ | (5.268.641) | (4.302.111) |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE | \$ | (5.268.641) | (4.728.923) |
| PRESTACIONES SOCIALES | | | |
| | 9 | | |
| Cesantías | \$ | (10.145.123) | \$ (10.897.998) |
| Intereses sobre las cesantías | \$ | (1.428.308) | \$ (1.318.290) |
| Vacaciones | \$ | 649.287 | \$ (3.892.925) |
| Prima de servicios | \$ | - | \$ - |
| TOTAL PASIVO NO CORRIENTE | \$ | (10.922.144) | (16.109.213) |
| TOTAL PASIVO | | (16.190.785) | (20.838.136,00) |
| PATRIMONIO | | | |
| | 10 | | |
| Fondo Social | | (600.000,00) | \$ (600.000,00) |
| TOTAL FONDO SOCIAL | | (600.000,00) | (600.000,00) |
| TOTAL REVALORIZACIÓN DEL PATRIMONIO | | - | \$ - |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | \$ | (207.525.229) | (160.573.168,72) |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | \$ | (160.573.169) | (174.708.481,25) |
| EXCEDENTES UTILIZADOS EN PROYECTOS | \$ | 160.573.169 | \$ 174.708.481,25 |
| EXCEDENTES ACUMULADOS | \$ | - | \$ - |
| TOTAL PATRIMONIO | | (208.125.229) | (161.173.168,72) |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | (224.316.014) | (182.011.305) |

Thomas Walter Atwater
Representante legal (P)
C.E 399441

Jhoan Andres Giraldo Tabora
Contador
TP 204970 -T

Claudia Patricia Pereira
Revisor Fiscal
TP 214998-T

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Estado integral de Resultados

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
NIT 901204116-0
EN PESOS COLOMBIANOS



| | NOTAS | DIC.31.2022 | DIC.31.2021 |
|---|-------|-------------------------|-------------------------|
| INGRESOS | | | |
| Ingresos Operacionales (DONACIONES) | 11 | \$ (580.026.328) | \$ (539.501.954) |
| Otros ingresos | | \$ (960.881) | \$ (5.280.691) |
| TOTAL INGRESOS | | \$ (580.987.209) | \$ (544.782.645) |
| GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | | |
| Gastos de personal | 12 | \$ 165.073.164 | \$ 163.636.677 |
| Honorarios | | \$ 9.780.312 | \$ 6.179.850 |
| Arrendamientos | | \$ - | \$ - |
| Seguros | | \$ 2.397.864 | \$ 1.416.169 |
| Servicios - Aseo y vigilancia | | \$ 182.444 | \$ 109.853 |
| Servicios Públicos | | \$ 12.863.017 | \$ 5.004.729 |
| Auxilio universitario | | \$ 1.860.900 | \$ - |
| Mantenimiento y reparaciones | | \$ 96.613.954 | \$ 154.429.253 |
| Servicio de transporte | | \$ 6.766.500 | \$ 4.221.000 |
| Depreciaciones | | \$ 5.371.210 | \$ 2.421.568 |
| Refrigerios, materiales, otros para proyectos | | \$ 48.782.742 | \$ 44.519.588 |
| Gastos legales | | \$ - | \$ - |
| Gastos de viaje | | \$ 38.600 | \$ - |
| Otros gastos | | \$ 15.969.877 | \$ - |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN | | \$ 365.700.584 | \$ 381.938.687 |
| INGRESOS FINANCIEROS | | | |
| Intereses Bancarios | | \$ (597.619) | \$ (756.165) |
| Descuentos comerciales condicionados | | \$ - | \$ (180.389) |
| Aprovechamientos | | \$ (132.091) | \$ (119.220) |
| Reembolsos | | \$ - | \$ (128.188) |
| Ajuste al peso | | \$ (302) | \$ (346) |
| TOTAL OTROS GASTOS | | \$ (730.014) | \$ (1.184.309) |
| OTROS GASTOS | | | |
| Gravamen al Movimiento Financiero | | \$ 1.257.224 | \$ 1.505.419 |
| Gastos bancarios | | \$ 1.753.176 | \$ 1.817.921 |
| Otros impuestos asumidos | | \$ 5.480.496 | \$ 125.697 |
| Ajuste al peso | | \$ 514 | \$ 6.061 |
| TOTAL OTROS GASTOS | | \$ 8.491.410 | \$ 3.455.098 |
| TOTAL GASTOS | | \$ 374.191.994 | \$ 385.393.785 |
| EXEDENTES DEL EJERCICIO | | \$ (207.525.229) | \$ (160.573.169) |

Thomas Walter Atwater
Representante legal (P)
C.E 399441

Jhoan Andres GiraldoTaborda
Contador
TP 204970 -T

Claudia Patricia Pereira
Revisor Fiscal
TP 214998-T

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Estado de cambios en el Patrimonio

| FUNDACIÓN 911 LIFE | | | | | |
|---|--------------------|----------------------|----------|----------------------|--------------------|
| ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO | | | | | |
| PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2022 - 2021 | | | | | |
| CIFRES EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS | | | | | |
| Concepto | FONDO SOCIAL | Superavit de capital | Reservas | Ganancias acumuladas | Total |
| Saldo al 31 de diciembre 2021 | 600.000 | - | - | - | 600.000 |
| Aportes | - | - | - | - | - |
| Excedentes del periodo | 207.525.229 | - | - | - | 207.525.229 |
| Excedentes de periodos anteriores | 174.708.461 | - | - | 174.708.461 | 349.416.922 |
| Consumos de excedentes periodo anterior | (174.708.461) | - | - | (174.708.461) | (349.416.923) |
| Saldo al 31 de diciembre de 2022 | 208.125.228 | - | - | 0 | 208.125.228 |

Thomas Walter Atwater
Representante legal (P)
C.E 399441

Jhoan Andres Giraldo Taborda
Contador
TP 204970 -T

Claudia Patricia Pereira
Revisor Fiscal
TP 214998-T

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Estado de Flujo de Efectivo

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
DICIEMBRE 31 DE 2022-2021
NIT 901204116-0
EN PESOS COLOMBIANOS



| | | 2.022 | 2.021 |
|---|--------------|-------------------------|-------------------------|
| UTILIDAD(perdida) OPERACIONAL | NOTAS | \$ (207.525.229) | \$ (160.573.169) |
| Depreciaciones | 7 | \$ 5.371.210 | \$ 2.421.568 |
| (Aumento) disminución en Desinversión excedentes periodos anteriores | | \$ (4.313.936) | \$ (30.176.199) |
| (Aumento) disminución en obligaciones laborales | | \$ (165.073.164) | \$ (163.636.677) |
| (Aumento) disminución en cuentas por cobrar | 6 | \$ (3.285.242) | \$ (4.484.973) |
| (Aumento) disminución ejecución proyectos | | \$ (48.782.742) | \$ (44.519.588) |
| Aumento (disminución) en las cuentas por pagar | | \$ (28.051.593) | \$ (15.924.088) |
| Efectivo neto generado (aplicado) por las actividades de operación | | \$ (451.660.696) | \$ (416.893.126) |
| FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION | | | |
| Ingreso por Donaciones Recibidas en el año | | \$ 580.026.328 | \$ 539.501.954 |
| Otros Ingresos | | \$ 730.014 | \$ 1.184.309 |
| Pagos por mantenimiento de propiedad y equipo | 12 | \$ (96.613.954) | \$ (154.429.253) |
| Pago ejecución proyectos | | \$ - | \$ - |
| Pagos por compra de Cargos diferidos | | \$ - | \$ - |
| Prescripción deudas | | \$ - | \$ - |
| Salidas netas de efectivo por las actividades de inversión | | \$ 484.142.388 | \$ 386.257.010 |
| FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION | | | |
| Distribución de utilidades | | \$ - | \$ - |
| Pago de Obligaciones Financieras | | \$ - | \$ - |
| Capital y revalorización del patrimonio | | \$ - | \$ - |
| Salidas netas de efectivo por las actividades de financiación | | \$ - | \$ - |
| VARIACION NETA DEL EFECTIVO | | \$ 32.481.692 | \$ (30.636.116) |
| EFECTIVO AL INICIAR EL AÑO | | \$ 155.378.819 | \$ 186.014.936 |
| EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | | \$ 189.724.414 | \$ 155.378.819 |
| Saldo de efectivo y equivalentes de efectivo al final del año | | \$ 187.860.511 | \$ 155.378.819 |

Thomas Walter Atwater
Representante Legal (P)
C.E 399441

Jhoan Andres Giraldo Taborda
Contador
TP 204970 -T

Claudia Patricia Pereira
Revisor Fiscal
TP 214998-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

FUNDACIÓN 911 LIFE en adelante LA FUNDACIÓN es una entidad sin ánimo de lucro que tiene como objeto social o actividad principal promover, desarrollar, coordinar, facilitar, dirigir y ejecutar proyectos destinados al desarrollo social, al mejoramiento de la calidad de vida, y al bienestar común, a través de servicios sociales, centros o cualquier otro tipo de modalidades de atención y formación, o de toda clase de proyectos, especialmente sociales, culturales, productivos, artísticos, ambientales y de cualquier otra índole para mejorar la calidad de vida y formar un buen carácter en las comunidades, así como el desarrollo social de las personas en general

La Fundación 911 LIFE (la Fundación) Fue creada por acta el 23 de julio de 2018 e inscrita en cámara el 10 de agosto de 2018 bajo escritura con una duración indefinida.

NOTA 2. BASE DE PREPARACIÓN

Los estados financieros se preparan de conformidad con las normas internacionales de información financiera para PYMES (en adelante, NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante, IASB), aprobadas en Colombia por los decretos 2420 de 2015, 2496 de 2015 y 2131 de 2016.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior:

1. Bases de Medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.
2. Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros son presentados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y la moneda de presentación. Sus cifras están expresadas en miles de pesos colombianos.
3. Clasificación de activos y pasivos: los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en términos de tiempo y valores. Para tal efecto, se entienden como activos corrientes todos aquellos bienes que se espera realizar (convertir en dinero) en un plazo no superior a un año y como pasivos corrientes, se tienen todas aquellas deudas que se estima se harán exigibles en un lapso no mayor a un año, los demás activos y pasivos serán clasificados como no corrientes.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

NOTA 3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su expedición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de cada período contable anual.

3.2 Instrumentos Financieros:

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero en una entidad y, simultáneamente, a un pasivo financiero o instrumento de capital en otra entidad. Los activos y pasivos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable.

En la medición posterior los activos financieros se clasifican a costo amortizado excepto aquellos que se miden a su valor razonable.

1. Activos financieros medidos a costo amortizado: Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva. En esta categoría se incluyen las cuentas por cobrar a clientes.
2. Activos financieros medidos a valor razonable: Los activos financieros diferentes de aquellos medidos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del período. Los activos financieros medidos a valor razonable no son sometidos a pruebas de deterioro de valor, a la fecha no se poseen instrumentos financieros medidos a valor razonable.
3. Deterioro de activos financieros medidos a costo amortizado: Los activos financieros medidos a costo amortizado son evaluados por indicadores de deterioro en cada fecha de balance. Los activos financieros están deteriorados cuando existe evidencia objetiva de deterioro, los criterios para determinar que existe dicho deterioro son:
 - Dificultades financieras importantes del emisor o de la contraparte.
 - Incumplimiento en los pagos de capital e intereses.
 - Probabilidad de que el prestamista entrará en quiebra o una reorganización financiera.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

El importe del deterioro se calcula como un porcentaje de la cuenta por cobrar que presenta indicios de deterioro, acorde con el tiempo transcurrido en mora por parte del tercero.

4. Baja en cuentas: Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o se pierde control sobre los derechos contractuales o sobre los flujos de efectivo del instrumento. Un pasivo financiero o una parte de él es dado de baja del estado de situación financiera cuando la obligación contractual ha sido liquidada o haya expirado.

5. Pasivos Financieros: Los pasivos financieros se miden posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva. Los pasivos financieros incluyen saldos con proveedores, cuentas por pagar, obligaciones financieras, impuestos por pagar diferentes a los impuestos a las ganancias, y anticipos recibidos.

3.3 Inventarios:

Inventarios Los inventarios se miden al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta. El costo de los productos perecederos se calcula aplicando el método de identificación específica.

3.4 Propiedades, Planta y Equipo:

Las propiedades, planta y equipo incluyen el importe de los terrenos, inmuebles, muebles, vehículos, maquinaria y equipo, equipos de informática y otras.

instalaciones de propiedad de las entidades consolidadas, y que son utilizados en el giro de la entidad.

Los activos fijos se miden al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

| | |
|---------------------------------------|---------|
| Equipo de transporte | 10 años |
| Equipos de comunicación y computación | 5 años |
| Muebles y enseres | 8 años |
| Construcciones y edificaciones | 60 años |

Por política de la Fundación, el valor residual de los activos fijos establecido para el cálculo de la depreciación es cero (0).

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente en cada cierre de ejercicio, en caso de que sea requerido.

3.5 Activos Intangibles:

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Los activos intangibles adquiridos en forma separada se miden inicialmente a su costo. El costo de los activos intangibles adquiridos en combinaciones de negocios es su valor razonable a la fecha de adquisición. Después del reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizan al costo menos cualquier amortización y cualquier pérdida acumuladas por deterioro del valor.

La vida útil de los activos intangibles está comprendida entre 2 y 10 años.

3.6 Otros Activos no financieros:

La Fundación no presenta gastos pagados por anticipado, de los cuales espera recibir en el futuro servicios o bienes a cambio y por lo tanto se consideran activos reconocidos desde el momento en que se otorga el anticipo y medidos por el valor de la transacción, estos se dan de baja en el momento en el cual se reciben los servicios o bienes, o cuando se determine que no es probable que se lleguen a recibir.

3.7 Deterioro de valor activos no financieros:

A cada fecha de presentación, se evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

Se estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que se detecta un indicio de deterioro.

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los gastos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos; en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

3.8 Impuestos:

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de las compañías, por concepto de las liquidaciones privadas que se determinan sobre las bases impositivas del período fiscal, de acuerdo con las normas tributarias del orden nacional y territorial que rigen en Colombia, país donde opera la fundación.

1. Impuesto sobre la renta: La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.
2. Impuesto diferido: El impuesto sobre la renta diferida se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles, y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no son objeto de descuento financiero. Los impuestos diferidos se calculan utilizando la tasa de impuestos con la cual se espera sean liquidados o pagados dichos impuestos futuros, esto es sobre renta. Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria. El impuesto diferido se reconoce en el resultado del período, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

3. Industria y Comercio: La carga impositiva del impuesto de industria y comercio se origina a partir de la obtención de ingresos ya sea por la prestación de servicios, la venta o enajenación de bienes, los cuales se encuentran grabados de acuerdo con los estatutos tributarios vigentes en los municipios en donde se generen los ingresos. Para el caso de la Fundación esta carga impositiva no aplica, toda vez que no tiene ningún ánimo de lucro y no percibe ningún ingreso por la contra prestación de servicio ni por enajenación de bienes.

3.9 Beneficios a empleados:

1. Beneficios a corto Plazo: Son beneficios (diferentes de los beneficios por terminación) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del período anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados. Los beneficios de corto plazo se reconocen en la medida en que los empleados prestan el servicio, por el valor esperado a pagar. Se encuentran dentro de estos beneficios los salarios, seguridad y prestaciones sociales que se pagan a los empleados de la Fundación.
2. Otros beneficios a empleados a largo plazo: Son retribuciones (diferentes de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce (12) meses siguientes al cierre del período anual en el cual los empleados han prestado sus servicios.
3. Pensiones y otros servicios post-empleo:
4. Planes de contribuciones definidas: Los aportes a los planes de contribuciones definidas se reconocen como gastos en el estado de resultado integral en la sección resultado del período a medida que se devenga la aportación de estos. Se encuentran dentro de estos aportes los pagos realizados por parte de la Fundación a los fondos de pensiones donde se encuentran vinculados los empleados.
5. Planes de beneficios definidos: Son planes de beneficios post-empleo aquellos en los que se tiene la obligación legal o implícita de responder por los pagos de los beneficios que quedaron a su cargo.
6. Beneficios por terminación: Son proporcionados por la terminación del período de empleo como consecuencia de la decisión de la entidad de resolver el contrato del empleado antes de la fecha normal de retiro; o la decisión del empleado de aceptar una oferta de beneficios a cambio de la terminación de un contrato de empleo. Los beneficios por terminación se medirán de acuerdo con lo establecido en las normas legales y los acuerdos establecidos entre la Fundación y el empleado en el momento en que se publique oficialmente la decisión de terminar el vínculo laboral con el empleado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

3.10 Provisiones:

1. Provisiones: Las provisiones se reconocen cuando, como consecuencia de un suceso pasado, se tiene una obligación presente, legal o implícita, cuya liquidación requiere una salida de recursos que se considera probable y que se puede estimar con certeza. En los casos en los que la Fundación espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto. Las provisiones se miden por la mejor estimación de la Administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados integrales, neto de todo reembolso. El aumento de la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.
2. Pasivos contingentes: Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la compañía, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.
3. Activos contingentes: Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del período.

3.11 Patrimonio:

El patrimonio corresponde a la diferencia entre los activos y pasivos, el cual corresponde a los aportes realizados sobre los activos totales de la compañía, este se mide por su valor histórico.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

3.12 Ingresos:

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la fundación y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

1. Donaciones recibidas: Los ingresos de donaciones procedentes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido a quien recibe.
2. Intereses: Para todos los instrumentos financieros valorados a costo amortizado, los ingresos o gastos por interés se reconocen con la tasa de interés efectiva. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los pagos futuros estimados de efectivo o los recibidos a través de la vida esperada del instrumento financiero o un período más corto, en el valor neto en libros del activo financiero o pasivo financiero.

3.13 Gastos:

Los gastos se reconocen en la medida en que se den decrementos de los beneficios económicos y que estos vayan a salir de la Fundación. Estos se reconocen por causación es decir en el momento en que se presenta el gasto, el cual no es igual al momento de su pago.

3.14 Importancia relativa o materialidad:

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se determina de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico se considera material cuando, debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Esto se da cuando el hecho es superior al 5% de las utilidades o del rubro al cual corresponde (activo o pasivo).

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter general

NOTA 4. JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES:

La preparación de los estados financieros de la Fundación requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y supuestos contables que afectan los montos de ingresos y gastos, activos y pasivos, y revelaciones relacionadas como así también la revelación de pasivos contingentes al cierre del período sobre el que se informa. La fundación ha basado sus supuestos y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros. En este sentido, la incertidumbre sobre tales supuestos y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir de ajustes significativos a los importes en libros de los activos o pasivos afectados. En la aplicación de las políticas contables, la Administración ha realizado los siguientes juicios y estimaciones, que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los presentes estados financieros: Determinación de vidas útiles propiedad, planta y equipo y activos intangibles (Nota 8 y 9).

Notas de carácter específico

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Corresponde a los recursos financieros poseídos por la Fundación, con un flujo de forma inmediata, este se encuentra representado en la caja general, caja menor de asistente administrativa, cuenta de ahorros y cuenta de general de emprendimientos. Los saldos de estas partidas a 31 de diciembre del año 2022 son:

| CONCEPTO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Caja General ITEC | 2.840.850 | 20.000 |
| Caja General emprendimiento MDS | 648.400 | 0 |
| Caja menor Asistente Administrativa | 1.200.001 | 1.200.000 |
| Cuenta de ahorros | 185.035.163 | 154.158.819 |
| Total efectivo y equivalentes de efectivo | \$189.724.414 | \$155.378.819 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter específico

Para el corte del 31 de diciembre el efectivo y equivalentes del efectivo de la fundación están compuestos por dos cajas generales, caja menor y una cuenta bancaria. A dicho corte dicho efectivo y equivalentes de efectivo no presenta ninguna restricción de uso, ni tampoco gravámenes que restrinjan su uso o utilización.

El dinero que se encuentra en la caja General ITEC, corresponde a donaciones que realizan en efectivo los equipos que visitan la base durante el año, la utilización de esta caja se da para todos los pagos que resultan de los entrenamientos de los equipos, cómo, por ejemplo, compra de alimentos, taxis o transportes para desplazamientos del equipo, entre otros. La caja general emprendimientos MDS es una caja nueva, esta corresponde a dineros que se tienen para compra de elementos cómo por ejemplo hilos y demás utensilios que usan las mujeres para sus talleres. La caja menor es la misma que se viene utilizando al igual que la cuenta bancaria.

NOTA 6. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El saldo de las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del año 2022 corresponde a anticipos a proveedores presentados al cierre del año cómo se detalla a continuación:

| CONCEPTO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Anticipo a empleados | 1.128.306 | 4.484.973 |
| Cuentas por cobrar empleados | 300.000 | 0 |
| Retenciones pagadas en exceso | 1.856.936 | 0 |
| Total cuentas por cobrar | \$3.285.242 | \$4.484.973 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter específico

Se presenta un saldo por cobrar por anticipo a empleados, corresponde al pago de las vacaciones, las cuales se disfrutaron hasta el mes de enero, las cuales el sistema no nos permite traer automáticamente, se deben liquidar en el mes de enero, pero el pago sí queda registrado en el mes de diciembre.

La cuenta por cobrar durante el año también presentó movimiento por concepto de préstamos a empleados, préstamos que al corte del 31 de diciembre 2022 corresponden a préstamo realizado desde mitad de año a una empleada y que al corte del 31 de diciembre presenta dicho saldo.

NOTA 7. PROPIEDAD DE INVERSIÓN O PLANTA Y EQUIPO:

Al corte del 31 de diciembre 2022, las propiedades de inversión o planta y equipo de la fundación presentan la siguiente Información:

| CONCEPTO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Muebles y enseres | 44.915.300 | 30.108.800 |
| Depreciación | (13.608.942) | (7.961.287) |
| Total Propiedad planta y equipo | \$31.306.358 | \$22.147.513 |

Las propiedades de inversión planta y equipo de la Fundación, esta compuesta por camarotes, una torre de lavado, sofás, una cocina industrial y un portátil que fue donado en el mes de septiembre. La cuenta presenta un leve incremento debido a la donación del equipo portátil recibido, adicionalmente para el año 2022 se realizó la compra de máquinas de coser, esto proviene de recursos también donados y se utiliza para los proyectos de la Mujer de sus sueños y de Hope House.

La fundación tiene en comodato las instalaciones de la base misionera con la señora Jennifer Suzanne Atwater, registrados con la escritura pública 861 de la Notaría 23 de Medellín por valor de \$37.000.000, con la escritura número 2.324 de la Notaría 8 de Medellín por valor de \$55.461.000 y la con la escritura 884 de la notaría 20 de Medellín por valor de \$95.350.000.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter específico

Se deja cómo evidencia que, aunque los bienes inmuebles no pertenecen a la fundación se revela que a su cargo y obligación están dichos bienes.

NOTA 8. OBLIGACIONES LABORALES

Corresponde a las obligaciones con fondos de obligaciones provenientes de las relaciones laborales con los empleados, información que tiene fecha de consignación durante el año 2022, es decir, este valor se consigna en enero a Arus, por conceptos tales cómo, salud, pensión, aportes parafiscales, entre otros.

| CONCEPTO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Aportes a entidades promotoras de salud EPS | (1.615.477) | (1.438.747) |
| Aporte a administradoras de riesgos profesionales, ARL | (49.903) | (39.770) |
| Aportes al ICBF, Sena y cajas de compensación | (561.200) | (436.349) |
| Sena | (280.800) | (218.077) |
| ICBF | (421.000) | (327.413) |
| Fondos | 0 | 0 |
| Fondos de cesantías y/o pensiones | (2.340.261) | (1.841.755) |
| Salarios por pagar | 0 | 0 |
| Total obligaciones laborales | \$(5.268.641) | \$(4.302.111) |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter específico

NOTA 9. PASIVO NO CORRIENTE:

Al corte del 31 de diciembre del año 2022, el pasivo no corriente se presenta de la siguiente manera:

| CONCEPTO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Cesantías | (10.145.123) | (10.897.998) |
| Intereses sobre cesantías | (1.426.308) | 1.318.290 |
| Vacaciones | 649.287 | (3.892.92) |
| Prima de servicios | (6.967) | 0 |
| Pasivo estimado para obligaciones laborales | \$(10.929.111) | \$(16.109.213) |

Corresponde a todos los conceptos de prestaciones sociales, cómo las cesantías, intereses, vacaciones y primas de servicios.

NOTA 10. PATRIMONIO:

Corresponde a los excedentes del resultado por la ejecución y el desarrollo de los proyectos de la Fundación. Al corte del 31 de diciembre de 2018, la Fundación se constituyó con un valor de \$600.000. Durante el año 2022 por el valor de las donaciones y el valor de los gastos el resultado presenta un excedente de \$207.525.229, dichos excedentes se van a destinar de la siguiente manera: Para el desarrollo de los proyectos planeados para el año 2023 el 90% del total del excedente. La asamblea General de Asociados ha definido que del total de este excedente se distribuya un 10% a generar una reserva para adquisición de una propiedad para la expansión de las instalaciones de la fundación. en ningún caso estos van a ser destinados a otros fines distintos que al de desarrollo de proyectos propios de la fundación, se proyecta ejecutar la totalidad del excedente del año 2022 al 31 de julio del año 2023.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter específico

| PATRIMONIO | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Fondo Social | (600.000) | (600.000) |
| TOTAL CAPITAL SOCIAL | (600.000) | (600.000) |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | (207.525.229) | (160.573.169) |
| RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES | (160.573.169) | 0 |
| EJECUCIÓN EXCEDENTES PERIODO ANTERIOR | 160.573.169 | 0 |
| TOTAL PATRIMONIO | (208.125.228) | (161.173.169) |

El periodo anterior, año 2021 se presentó un excedente de \$160.573.169, el cual, según acta del respectivo año, se estableció para la ejecución de todos los proyectos del año 2022, meta cumplida al corte del mes de mayo del año 2021, fecha en la cual dichos excedentes ya fueron ejecutados en su totalidad.

Los excedentes para el año 2022 están acordes a lo proyectado en el presupuesto de dicho año, cómo se menciona en párrafo anterior este excedente será destinado en su totalidad a la ejecución de los proyectos, centro de acompañamiento, cielos abiertos, ITEC, la Mujer de sus Sueños, Hope House y Home School y la creación de la reserva para adquisición de propiedad.

NOTA 11. INGRESOS:

Corresponden a las donaciones recibidas durante el año 2022 para el desarrollo y ejecución de los proyectos de la fundación, a continuación, se evidencia el valor de donaciones recibidas:

| INGRESOS | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ingresos Operacionales (DONACIONES) | (580.026.328) | (539.501.954) |
| TOTAL INGRESOS | \$(580.026.328) | \$(539.501.954) |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter específico

El 95% de las donaciones recibidas corresponden a las transacciones realizadas desde el exterior a través de Orphanos, recibidos en su totalidad a través de transacciones bancarias.

NOTA 12. GASTOS:

Para el corte del 31 de diciembre se detallan los siguientes rubros de gastos de administración, todos estos asociados a la ejecución y desarrollo de los proyectos de la Fundación.

| GASTOS | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Gastos de personal | 165.073.164 | 163.636.677 |
| Honorarios | 9.780.312 | 6.179.850 |
| Arrendamientos | 0 | 0 |
| Seguros | 2.397.864 | 1.416.169 |
| Servicios - Aseo y vigilancia | 182.444 | 109.853 |
| Servicios Públicos | 12.863.017 | 5.004.729 |
| Impuestos | 1.860.900 | 0 |
| Mantenimiento y reparaciones | 96.613.954 | 154.429.253 |
| Servicio de transporte | 6.766.500 | 4.221.000 |
| Depreciaciones | 5.371.210 | 2.421.568 |
| Refrigerios, materiales, otros para proyectos | 48.782.742 | 44.519.588 |
| Gastos legales | 0 | 0 |
| Gastos de viaje | 38.600 | 0 |
| Otros gastos | 15.969.877 | 0 |
| TOTAL GASTOS | \$365.700.584 | \$381.938.687 |

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Notas de carácter específico

Los gastos de la fundación según la información de año 2022, están concentrados en 4 rubros, los cuales representan el 97% del total de gastos de la fundación y están representados cómo se detalla a continuación: Los gastos de personal representan el 45%, se debe tener en cuenta que en este rubro se incluyen todos los salarios sin discriminar, es decir, este valor también está compuesto por los salarios del personal que representa los proyectos, el cual es aproximadamente el 15% del valor total del salario de la fundación. El rubro de mantenimientos y reparaciones equivale al 26% del total de los gastos, este concepto está compuesto en su totalidad a las obras de construcción, adecuaciones que se hicieron sobre las instalaciones de la base. El siguiente rubro equivalente al 13% corresponde a los refrigerios y la compra de materiales para el desarrollo de los proyectos y por último esta el rubro de Honorarios que corresponde al 3% del total de los gastos presentados durante el año 2022.

NOTA 13. HECHOS POSTERIORES AL CIERRE:

A la fecha de autorización de los estados financieros, no se observan hechos materiales que impliquen ajustes a los estados financieros.

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Medellín 11 de enero 2022

Señores

ASAMBLEA GENERAL FUNDADORES
FUNDACION 911 LIFE
Medellín

Nosotros THOMAS WALTER ATWATER como representante legal y JHOAN ANDRES GIRALDO TABORDA en calidad de CONTADOR de FUNDACION 911 LIFE.

Certificamos

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2022, el estado del resultado integral, conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2022, además:

- 1.Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- 2.Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- 3.Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- 4.Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Medellín a los 11 días del mes de enero de 2023

Cordialmente,

THOMAS WALTER ATWATER
Representante Legal
C.E 399441

JHOAN ANDRES GIRALDO TABORDA
Contador
TP- 204970-T