



**UNBOUND™**

• SUPERANDO JUNTOS •

**REVELACIONES A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS COMPARADOS AL 31 DE  
DICIEMBRE DE 2023 Y 31 DE DICIEMBRE  
DE 2022**

**FUNDACIÓN UNBOUND PROYECTO CALI**

## CONTENIDO

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE .....	4
NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA .....	4
NOTA 3. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO DE LA NIIF PARA PYMES .....	5
NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES .....	5
NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO .....	8
NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES .....	9
NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS .....	10
NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO .....	10
NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA .....	12
NOTA 10. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.....	13
NOTA. 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS.....	14
NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE .....	15
NOTA. 13 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES.....	16
NOTA 14. PATRIMONIO. ....	18
NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS .....	19
NOTA 16. OTROS INGRESOS .....	20
NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.....	21
NOTA 18. OTROS GASTOS.....	24
NOTA 19. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS .....	24
NOTA 20. GASTOS POR IMPUESTOS.....	25

## NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La Fundación Unbound Proyecto Cali es una entidad sin ánimo de lucro conforme con lo estipulado en el Art.19 Contribuyentes del régimen tributario especial del Estatuto Tributario, y decretos posteriores (4400 de Dic-31/2004, reformas del decreto 640 de marzo 9 2005) donde se reglamenta el artículo 19 y el título VI, Libro I del Estatuto Tributario referente al Régimen Tributario Especial.

Por documento privado del 08 de enero de 2002, fue inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 14 de mayo de 2002 bajo el N° 3375 del libro I se constituyó la entidad denominada FUNDACION CRISTIANA PARA NIÑOS Y ANCIANOS PROYECTO CALI, con domicilio en la ciudad de Cali. Posteriormente en Asamblea del año 2014 se aprobó el cambio de razón social de la Fundación quedando constituida como **FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI**.

**Objeto Social:** La actividad que realiza la Fundación tiene como objeto gestionar la consecución de dineros necesarios a nivel nacional e internacional para brindarles apoyo económico a niñas, niños, jóvenes y adultos/as mayores previamente seleccionados por el proyecto Cali identificados bajo el nombre de apadrinados/as. Organizar y proyectar la entrega de los dineros recibidos en forma de bienes y servicios para la comunidad apadrinada como aportes que garanticen el desarrollo humano integral y el mejoramiento de su calidad de vida.

Los excedentes de la Fundación generados al cierre de cada año serán reinvertidos en la actividad de su objeto social para la cual fue creada.

## NOTA 2. MARCO DE REFERENCIA

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad y de Información Financiera NIC/NIIF, de conformidad con la ley 1314 de 2009 y los decretos 4946 de 2011, 403 y 2784 de 2012, 3022, 3023, 3024 de 2013 y 2420 de 2015. De acuerdo con dicha ley y decretos reglamentarios, la organización decide pertenecer al grupo 2, por lo tanto, a partir del año 2016 debe preparar sus estados financieros comparativos bajo NIIF contemplando las excepciones y exenciones previstas en la Sección 35 del Anexo 2 del Decreto 2420 del 2015.

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

## NOTA 3. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO DE LA NIIF PARA PYMES

La FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI, declara explícitamente y sin reservas que en la preparación de sus estados financieros ha aplicado la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades y por lo tanto constituyen los estados financieros de la entidad bajo NIIF para Pymes.

### HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La **FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI**, prepara los estados financieros sobre la base de un negocio en marcha. En la realización de este juicio considera la posición financiera, sus intenciones actuales, el resultado de las operaciones y analiza el impacto de tales factores en las operaciones futuras.

En todo tiempo la FUNDACION ha logrado cumplir con sus obligaciones y operar dentro de una posición económico- financiera controlada, por tanto, a la fecha de este informe la administración no tiene conocimiento de ninguna situación que le haga creer que la FUNDACION no tenga la habilidad para continuar como negocio en marcha durante el año 2024.

## NOTA 4. PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

**FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI** ha elegido y aplicado en la preparación del presente estado financiero las políticas establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, observando el cumplimiento del Marco conceptual, fundamentado en las hipótesis del devengo y del negocio en marcha.

Las principales políticas aplicadas por **FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI** son:

**Moneda Funcional y de Presentación:** El presente Estado de Situación Financiera fue elaborado y es presentado en pesos colombianos, moneda funcional de la empresa.

**Conversión de la moneda Extranjera:** De acuerdo con la SECCION 30, En el momento del reconocimiento inicial de una transacción en moneda extranjera, una entidad la registrará aplicando al importe de la moneda funcional la tasa de cambio de contado entre la moneda funcional y la moneda extranjera en la fecha de la transacción.

La fecha de una transacción es la fecha en la cual la transacción cumple las condiciones para su reconocimiento, de acuerdo con esta NIIF. Por razones de orden práctico, se utiliza a

menudo una tasa de cambio aproximada a la existente en el momento de realizar la transacción, por ejemplo, puede utilizarse una tasa media semanal o mensual para todas las transacciones en cada moneda extranjera que tengan lugar durante ese periodo.

Sin embargo, si las tasas de cambio fluctúan de forma significativa, resultará inadecuado el uso de la tasa media del periodo.

Una entidad reconocerá, en los resultados del periodo en que aparezcan, las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias o al convertir las partidas monetarias a tasas diferentes de las que se utilizaron para su conversión en el reconocimiento inicial durante el periodo o en periodos anteriores.

**Estimaciones:** FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI usa estimaciones contables para medir y reconocer el monto de partidas con cierto grado de incertidumbre en relación con sus cifras definitivas pero que constituyen realmente activos, pasivos, ingresos o gastos a incluir en sus Estados Financieros. Para la valuación de estas estimaciones se aplican métodos de reconocido valor técnico tales como avalúos, proyecciones, estimaciones de valor razonable, flujos de efectivos descontados y demás procedimientos técnicamente aceptados por las NIIF para Pymes.

**Deterioro del valor de los inventarios:** FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI de acuerdo con las condiciones de mercado existentes a la fecha del cierre de los Estados Financieros, evalúa si es procedente reconocer perdidas por deterioro del valor de sus inventarios; teniendo en cuenta la estimación del valor neto recuperable establecido en la SECCION 13 “Inventarios”

**Devengo:** FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI reconoce los hechos económicos en el momento que suceden, independiente del momento de pago.

**Entidad en Marcha:** FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI a la fecha de los presentes Estados Financieros no presenta situaciones que presuman su cierre temporal o definitivo de operaciones y por consiguiente se considera una empresa en marcha y ha aplicado esta hipótesis en la preparación de los presentes Estados Financieros.

### **Modelos de Medición de Activos**

En la preparación de los presentes Estados Financieros se han utilizado los siguientes modelos de medición permitidos por las NIIF para Pymes.

- ✓ Modelo de Costo: Se emplea el modelo de costo para la medición y presentación de la Propiedad Planta y Equipo, activos intangibles y Propiedades de Inversión.
- ✓ Costo Amortizado: Se aplica esta metodología para medir préstamos y Cuentas por Cobrar, así como pasivos financieros.

**Esencia Sobre Forma:** Las operaciones se registran atendiendo a su esencia económica por encima de naturaleza jurídica y/o fiscal.

**Importancia Relativa:** FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI aplica las políticas contables establecidas en las NIIF para las Pymes, en las partidas y eventos de importancia relativa.

La sociedad establece la materialidad en el momento del hecho económico de acuerdo con la importancia y naturaleza de la partida para toma de decisiones.

**Medición:** FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI utiliza como criterios de medición de sus activos los siguientes modelos:

### **Costo Histórico**

Dependiendo de la naturaleza económica y funcional de la partida, puede utilizar técnicas de medición específica como el valor de uso, el costo de reposición o el costo atribuido en el caso específico de la adopción por primera vez.

Las estimaciones y proyecciones que se requieran se efectúan con base en técnicas de medición de reconocido valor y atendiendo al modelo de negocio y naturaleza de la partida a medir.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos están listos para su uso previsto. Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los otros activos se calcula por el método de línea recta durante el estimado de su vida útil como sigue:

- Maquinaria y Equipo entre 5 a 15 años
- Equipo de Oficina entre 5 a 15 años
- Flota y Equipo de Transporte entre 5 a 10 años
- Equipo de Computación entre 5 a 15 años
- Instrumentos musicales entre 5 a 15 años

### **Valor razonable o revalorización como costo atribuido**

Acogiéndose a lo señalado por la SECCION 35 Transición a la NIIF para las Pymes, la cual permite utilizar el valor razonable como costo atribuido para la medición inicial de los activos, la organización ha determinado utilizar esta excepción para la medición inicial de sus activos fijos, para la medición posterior tomará el Costo histórico con política de Valuación para los mismos.

Las siguientes exenciones opcionales no han sido utilizadas por la empresa por no ser aplicables conforme se describe a continuación:

- ✓ Resultados acumulados de conversión, debido a que la organización no mantiene inversiones en subsidiarias o asociadas con moneda funcional diferente a la moneda funcional de la misma.
- ✓ Activos y Pasivos de subsidiarias y asociadas, puesto que la organización no cuenta con subsidiarias a la fecha de transición.

**Revelación: FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI** informa de manera clara, concreta y resumida todos aquellos aspectos que considera necesarios para la correcta interpretación y lectura de los estados financieros por parte de los usuarios y partes interesadas.

**Mantenimiento del Patrimonio:** La organización aplica como criterio de mantenimiento del patrimonio el enfoque de capital financiero y por ende se considera que existe beneficio si el monto del patrimonio al inicio del periodo, por lo menos se mantiene una vez distribuidos los excedentes del ejercicio.

## NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

### NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A DICIEMBRE 31 DEL 2023

#### NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende aquellos dineros a los que puede acceder la entidad en cualquier momento y de manera inmediata, es decir, son cuantías a la mano incluidas aquellas partidas que a la fecha del estado de situación financiera se encontraban representadas como dinero en caja y/o bancos, el saldo a diciembre 31 de 2023 es \$237.934.615.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
<b>CAJA MENOR</b>	\$ 500,000	0%	\$ 1,900,000	1%	-\$ 1,400,000	-74%
CAJA MENOR CALI	\$ 500,000	0%	\$ 500,000	0%	\$ -	0%
CAJA MENOR NGF	\$ -	0%	\$ 200,000	0%	-\$ 200,000	-100%
CAJA MENOR TSU	\$ -	0%	\$ 200,000	0%	-\$ 200,000	-100%
CAJA MENOR SOL	\$ -	0%	\$ 200,000	0%	-\$ 200,000	-100%
CAJA MENOR NFM	\$ -	0%	\$ 200,000	0%	-\$ 200,000	-100%
CAJA MENOR IMA	\$ -	0%	\$ 200,000	0%	-\$ 200,000	-100%
CAJA MENOR LC	\$ -	0%	\$ 200,000	0%	-\$ 200,000	-100%
CAJA MENOR CSU	\$ -	0%	\$ 200,000	0%	-\$ 200,000	-100%
<b>BANCOS</b>	\$ 237,434,615	100%	\$ 304,031,314	99%	-\$ 66,596,698	-22%
BANCOLOMBIA	\$ 237,434,615	100%	\$ 304,031,314	99%	-\$ 66,596,698	-22%
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	\$ 237,934,615	100%	\$ 305,931,314	100%	-\$ 67,996,698	-22%

\*Para la caja menor se utiliza una tarjeta prepago de Bancolombia que está a cargo de la asistente administrativa y de tesorería. A partir del año 2023 se cancelaron las cajas menores que estaban a cargo de los coordinadores de subproyectos dejando así solo la caja menor de la oficina coordinadora, esto con el fin de centralizar los consumos realizados por caja menor y tener un mayor control sobre la facturación o soportes que legalizan dichas compras, es decir, que los mismos cumplan con todos los requerimientos legales.

\*La Fundación Unbound Proyecto Cali sólo tiene una cuenta bancaria con Bancolombia # 001-483416-02 Cuenta Corriente. La Fundación no maneja cuentas con restricción de fondos.

## NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Comprende valores a favor de la entidad derivados de las negociaciones propias del desarrollo de su objeto social. No obstante, **FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI**, se deja establecida la siguiente política para el cálculo del deterioro de los importes adeudados a la misma.

Realizar el análisis histórico y estadístico del comportamiento de las cuentas por cobrar para determinar el porcentaje de la probable pérdida de las mismas y aplicar dicho porcentaje al valor adeudado en el año en que se vaya a calcular el deterioro, permitiendo así establecer los niveles razonables de incobrabilidad a la fecha de cierre de cada ejercicio, los cuales fueron reclasificados a esta partida del Estado de Situación Financiera, el saldo a Diciembre 31 de 2023 es:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 12,417,924	82%	\$ 6,056,127	72%	\$ 6,361,797	105%
DEPOSITOS	\$ 2,700,000	18%	\$ 2,400,000	28%	\$ 300,000	13%
CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 15,117,924	100%	\$ 8,456,127	100%	\$ 6,661,797	79%

El valor de los anticipos y avances corresponde a:

\*Una cuenta por cobrar a Efectivo LTDA por valor de \$9.733.000, ésta se origina debido a que entre noviembre y diciembre del 2023, 34 de los apadrinados no realizaron el cobro de su aporte dentro de los 30 días habilitados para tal fin, por este motivo el pago es anulado y Efectivo LTDA reintegró el valor a la cuenta de Unbound Cali en enero del 2024.

\*Una cuenta por cobrar a Edwin Giraldo López por valor de \$45.125, corresponde a un saldo a favor originado en la compra de papelería en septiembre del 2023, el valor fue saldado en la compra de papelería de febrero del 2024.

\*Un anticipo a Johane Lara Aragon por \$24.400 que corresponde al plan exequial cobrado en los servicios públicos, dicho monto fue descontado del canon de arrendamiento de enero del 2024.

\*Una cuenta por cobrar a Nestor Toro Parra y Asociados, la anterior firma de revisoría fiscal a la cual se le realizó un pago por equivocación en diciembre del 2023, dicho monto fue reintegrado en febrero del 2024.



\*Adicionalmente, se encuentran cuentas por cobrar a empleados por pago de vacaciones anticipadas de Angie Molina Zamora coordinadora del subp. NGF, Angie Rengifo Manchola auxiliar del subproyecto NGF y Diego Jaramillo Coral coordinador del subproyecto NFM.

\*Por otro lado, se entregaron aportes de apadrinamiento anticipados a Julian David Bolivar y Santiago Tuberquia Zambrano del subproyecto SOL por valor de \$69.700 y \$316.400 respectivamente, ambos serán compensados con los aportes recibidos durante el año 2024.

\*El rubro de los depósitos corresponde a, \$1.000.000 al contrato por arrendamiento de la oficina principal del Proyecto Unbound Cali ubicada en la calle 60 # 3 – 08 Barrio Pampalinda, \$400.000 al contrato de arrendamiento de la oficina del subproyecto IMA en El Hormiguero, \$200.000 al de la oficina del subproyecto CSU en Calimio Desepaz, \$800.000 al de la oficina del subproyecto NGF en El Diamante y \$300.000 a la oficina del subproyecto NFM en Laureano Gomez.

## NOTA 7. OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

Se reconocen como Bienes y Servicios pagados por Anticipado aquellos pagos a favor de terceros que representan para la entidad el derecho contractual de recibir bienes o servicios de forma diferida en el tiempo y están respaldados por pólizas o cláusulas que garantizan su recuperación en caso de incumplimiento contractual.

Los saldos para el Estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023 son:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
INVENTARIO	\$ -	0%	\$ 198,000	100%	-\$ 198,000	-100%
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ -	0%	\$ 198,000	100%	-\$ 198,000	-100%

\*El rubro inventario en el período 2022 correspondía a 9 camibuses pendientes de asignar, para el 2023 se realizó la cancelación de esta partida.

## NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Fundación reconoce como propiedad planta y equipo los bienes tangibles de larga duración y que se usan en las actividades de administración o producción dentro del desarrollo de la actividad económica. Las propiedades planta y equipo se deprecian según lo establecido en las Políticas Contables, cuyas vidas útiles se estimaron de acuerdo con la SECCION 17 de las NIIF para Pymes.

El modelo de medición adoptado por **FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI** para la propiedad Planta y Equipo es:

Modelo del costo para edificaciones, Maquinaria y Equipo, Muebles, Equipo de oficina, Equipo de Cómputo y Comunicación y Equipo de transporte, la organización utiliza el

método de depreciación lineal la cual da lugar a un cargo constante a lo largo de la vida útil del activo, siempre que su valor residual no cambie.

Las vidas útiles residuales estimadas en años para dicha medición son:

- Maquinaria y Equipo entre 5 a 15 años
- Equipo de Oficina a 15 años
- Flota y Equipo de Transporte a 10 años
- Equipo de Computación a 10 años
- Instrumentos musicales entre 5 a 15 años

También, de acuerdo con las políticas contables, la organización no estima ningún valor residual para sus activos por considerar que éste no es relevante, por lo que son totalmente depreciados, al momento de realizar alguno de sus Activos Fijos, la empresa revisa su valor neto en libros y realiza el ajuste correspondiente de Utilidad o Pérdida por venta de Activos fijos, afectando el Estado de Resultados Integral o el Estado de Situación Financiera según sea el caso. Los gastos de reparación y mantenimiento se cargan a resultados a medida en que se incurren.

El saldo a diciembre 31 de 2023 es:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$ 3,449,350	4%	\$ 3,449,350	4%	\$ -	0%
EQUIPO DE OFICINA	\$ 108,587,246	123%	\$ 105,067,246	126%	\$ 3,520,000	3%
EQUIPO DE COMPUTO	\$ 122,960,758	139%	\$ 106,084,558	127%	\$ 16,876,200	16%
INSTRUMENTOS MUSICALES	\$ 2,925,800	3%	\$ 2,925,800	3%	\$ -	0%
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	\$ 2,790,000	3%	\$ 2,790,000	3%	\$ -	0%
DEPRECIACION ACUMULADA	-\$ 152,393,650	-173%	-\$ 136,711,670	-164%	-\$ 15,681,980	11%
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$ 88,319,504</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 83,605,284</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 4,714,220</b>	<b>6%</b>

### DETALLE COMPRA DE ACTIVOS FIJOS 2023

\*Los activos fijos se compraron con la reserva por depreciación así:

FECHA COMPRA (M/D/A)	EQUIPOS DE COMPUTO Y COMUNICACIONES	VALOR
16/02/2023	5 CELULARES 4G MOTO E 221 64 GB	\$ 2,499,500
31/03/2023	PORTATIL HP 14 PULGADAS DV2009	\$ 3,199,000
31/03/2023	VIDEOBEAM PRESENTADOR MOUSEKLIP	\$ 2,783,700
21/06/2023	6 EQUIPOS DE MESA INTEL CELERON DUAL CORE	\$ 8,394,000
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 16,876,200</b>

FECHA COMPRA (M/D/A)	EQUIPO DE OFICINA	VALOR
11/07/2023	8 SILLAS GIRATORIAS EJECUTIVAS ESPALDAR ALTO NEGRAS	\$ 3,520,000
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 3,520,000</b>

\*Adicional a los activos relacionados, durante el 2023 se realizaron compras de celulares, tablets y micrófonos para actividades de correspondencia y evaluación como lo son los video mensajes y la aplicación del semáforo de orientación de objetivos. Así mismo, se compró un equipo servidor, una UPS y una licencia de World Office que será utilizada a partir del 2024, esto con el fin de unificar los cuatro Proyectos de Colombia y utilizar todos el mismo software contable. Se hace la aclaración que estas compras no se ven reflejadas en el Activo Fijo, ya que se recibieron recursos de Unbound Kansas destinados específicamente para la compra de los activos en mención, por lo tanto, se registró la recepción como una donación condicionada según lo indica el Concepto 0481 del 2018 en el Descriptor 4.44 y se contabilizó la compra directamente al gasto en concordancia con lo estipulado en el numeral 2 del Art. 4 del decreto 4400 de 2004.

FECHA COMPRA (M/D/A)	ACTIVO	VALOR
31/05/2023	2 TABLETS LENOVO M10 2 GENERACION Y 1 CELULAR 4G REDMI NOTE 12 128GB	\$ 2,567,900
31/05/2023	3 TABLETS LENOVO M10 2 GENERACION	\$ 2,457,000
5/06/2023	SOFTWARE CONTABLE WORLD OFFICE	\$ 3,920,455
29/06/2023	EQUIPO SERVIDOR CONTABLE Y UPS CONTABILIDAD	\$ 5,600,000
25/10/2023	8 CELULARES 4G MOTO G32 128 GB	\$ 4,199,300
9/11/2023	8 MICROFONOS DOBLES DE SOLAPA	\$ 760,000
21/12/2023	8 MICROFONOS DOBLES DE SOLAPA Y 1 MICROFONO CON DIADEMA	\$ 1,080,000
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 20,584,655</b>

## NOTA 9. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA

Los activos intangibles son activos identificables, de carácter no monetario, y sin sustancia o contenido físico, que surgen a través de la adquisición o son desarrollados internamente por la organización.

Los activos intangibles se reconocen inicialmente al costo, siendo su presentación neta de amortización acumulada (para el caso de intangibles con vida útil finita) y pérdidas acumuladas por el deterioro de valor del activo.

Los saldos a 31 de diciembre del 2023 son:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
LICENCIAS SOFTWARE	\$ 4,104,561	386%	\$ 4,104,561	277%	\$ -	0%
AMORTIZACION LICENCIA SOFTWARE	-\$ 3,042,251	-286%	-\$ 2,622,083	-177%	-\$ 420,168	16%
ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DE LA PLUSVALÍA	\$ 1,062,310	100%	\$ 1,482,478	100%	-\$ 420,168	-28%

Corresponden a Licencia de software del sistema contable Cg-Uno, Licencia Biable del sistema contable, 2 licencias de Windows de equipos de cómputo y 3 licencias de Microsoft Office 365 para el personal administrativo. Se cuenta con estas licencias no solo para cumplir con la normatividad de utilizar programas licenciados, sino también para aprovechar los beneficios de trabajo en la nube, conectividad y almacenamiento que brinda la licencia.

## NOTA 10. PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

Beneficios a los empleados a corto plazo, son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) que se espera liquidar totalmente antes de los doce meses siguientes al final del periodo anual sobre el que se informa en el que los empleados hayan prestado los servicios relacionados.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a una entidad durante el periodo contable, ésta reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

(a) como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, una entidad reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.

(b) como un gasto, a menos que otra NIIF requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo (véase, por ejemplo, la Sección 13 Inventarios, y la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo).

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
<b>BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>\$ 79,654,532</b>	<b>78%</b>	<b>\$ 80,199,566</b>	<b>78%</b>	<b>-\$ 545,034</b>	<b>-1%</b>
SALARIOS	\$ 3,824,135	4%	\$ -	0%	\$ 3,824,135	100%
CESANTIAS CONSOLIDADAS	\$ 54,749,129	54%	\$ 53,393,005	52%	\$ 1,356,124	3%
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 6,507,096	6%	\$ 6,255,638	6%	\$ 251,458	4%
VACACIONES CONSOLIDADAS	\$ 14,574,172	14%	\$ 20,550,923	20%	-\$ 5,976,751	-29%
PRIMA DE SERVICIOS	\$ -	0%	\$ -	0%	\$ -	0%
<b>RETENCIONES Y APORTES</b>	<b>\$ 22,452,200</b>	<b>22%</b>	<b>\$ 22,791,900</b>	<b>22%</b>	<b>-\$ 339,700</b>	<b>-1%</b>
APORTES A EPS	\$ 7,456,500	7%	\$ 7,529,300	7%	-\$ 72,800	-1%
FONDOS DE PENSIONES	\$ 9,413,700	9%	\$ 9,220,200	9%	\$ 193,500	2%
ADMINISTRADORA DE RIESGOS	\$ 364,900	0%	\$ 301,000	0%	\$ 63,900	21%
APORTES AL I.C.B.F.-SENA-	\$ 5,217,100	5%	\$ 5,441,400	5%	-\$ 224,300	-4%
FONDOS AFC	\$ -	0%	\$ 300,000	0%	-\$ 300,000	-100%
<b>PROVISIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS</b>	<b>\$ 102,106,732</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 102,991,466</b>	<b>100%</b>	<b>-\$ 884,734</b>	<b>-1%</b>

\*La cuenta por pagar por salarios de \$3.824.135 corresponde a Nancy Hernández quien ejercía como auxiliar del subproyecto TSU, sin embargo, desde diciembre del año 2022 estuvo incapacitada por enfermedad general y finalmente en diciembre del 2023 recibió la resolución de pensión, por tal motivo se realizó la liquidación de contrato al 31 de diciembre del 2023 y el valor fue pagado el 2 de enero del 2024.

\*Por otro lado, los intereses de cesantías se cancelaron en la segunda quincena de enero del año 2024 y las cesantías se consignaron a los fondos escogidos por cada trabajador de igual manera en enero de 2024. Para el caso de las vacaciones los saldos corresponden a los periodos pendientes de disfrutar por parte del personal administrativo, ya que no tienen vacaciones colectivas si no programadas y de algunos colaboradores de subproyectos que disfrutaron vacaciones parciales. Cabe mencionar que todas las prestaciones sociales correspondientes a Diego Jaramillo Coral coordinador del subproyecto NFM, fueron pagadas en la liquidación de contrato que se realizó el 31 de enero del 2024 por su renuncia voluntaria.

\*Así mismo, en retenciones y aportes de nómina se encuentran los montos que fueron pagados por concepto de seguridad social y parafiscales en el mes de enero del año 2024.

## NOTA. 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS

Comprende el valor de las obligaciones a cargo de la Fundación, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios para desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social.

Las obligaciones con proveedores representadas en moneda extranjera o con pacto de reajuste se deben ajustar de acuerdo con la SECCION 30 “Conversión de la Moneda Extranjera”, y con las disposiciones legales vigentes.

La composición de los saldos a diciembre 31 de 2023 es la siguiente:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	\$ 296,757	12%	\$ 352,700	15%	-\$ 55,943	-16%
TARJETA DE CREDITO BANCOL	\$ 296,757	12%	\$ 352,700	15%	-\$ 55,943	-16%
<b>COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>	\$ 2,277,985	88%	\$ 2,052,895	85%	\$ 225,090	11%
HONORARIOS	\$ 2,048,800	80%	\$ 1,550,250	64%	\$ 498,550	32%
GASTOS DE CAJA MENOR	\$ 51,485	2%	\$ 421,045	18%	-\$ 369,560	-88%
OTROS	\$ 177,700	7%	\$ 81,600	3%	\$ 96,100	118%
<b>CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR</b>	\$ 2,574,742	100%	\$ 2,405,595	100%	\$ 169,147	7%

\*En obligaciones financieras se encuentra una cuenta por pagar correspondiente a la licencia mensual de Microsoft que se realiza con la tarjeta de crédito de Bancolombia, dicha tarjeta se adquirió con la finalidad de pagar la licencia de Microsoft ya que de esta manera Unbound Cali no es responsable de practicar retención en la fuente y por ende no debe asumir este impuesto. La necesidad surge a raíz de que Microsoft no reconoce las retenciones practicadas y por ello implicaba un gasto adicional para el proyecto. La tarjeta de crédito se encuentra en custodia de la coordinadora general y los pagos los realiza la asistente administrativa y de tesorería.

\*Los costos y gastos por pagar corresponden a los honorarios del mes de diciembre adeudados al grupo de traductores, se tiene también una cuenta por pagar a la tesorera como encargada del manejo de la tarjeta debito de caja menor y una cuenta por pagar a Camposanto metropolitano correspondiente al plan exequial de los empleados cuyo aporte se descontó al liquidar las vacaciones en diciembre. Los saldos fueron cancelados en enero del 2024.

## NOTA 12. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios, retención en la fuente a título de renta y las retenciones de industria y comercio.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo con el estatuto tributario nacional. Adicionalmente, Fundación Unbound Proyecto Cali pertenece al régimen tributario especial, por lo tanto, el impuesto de renta debe ser calculado sobre los gastos no procedentes y los excedentes que no se reinviertan en las actividades meritorias orientadas al desarrollo social.

La composición de los saldos a diciembre 31 de 2023 es la siguiente.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
ICA RETENIDO	\$ 240,617	12%	\$ 266,083	5%	-\$ 25,466	-10%
RETENCION EN LA FUENTE	\$ 1,604,648	82%	\$ 1,501,508	27%	\$ 103,140	7%
SALARIOS Y PAGOS LABORALES		0%	\$ 122,000	2%	-\$ 122,000	-100%
HONORARIOS	\$ 276,452	14%	\$ 243,320	4%	\$ 33,132	14%
SERVICIOS	\$ 1,017,717	52%	\$ 983,173	18%	\$ 34,544	4%
ARRENDAMIENTOS	\$ 87,091	4%	\$ 80,640	1%	\$ 6,451	8%
COMPRAS	\$ 223,388	11%	\$ 72,375	1%	\$ 151,013	209%
DE RENTA Y COMPLEMENTARIO	\$ 118,000	6%	\$ 3,763,000	68%	-\$ 3,645,000	-97%
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 1,963,265	100%	\$ 5,530,591	100%	-\$ 3,567,326	-65%

\*Los valores correspondientes a retenciones en la fuente y reteica se cancelaron en enero de 2024.

\* El impuesto de renta y complementarios será presentado y pagado antes del 24 de mayo del 2024. A continuación, se incluye el cálculo del impuesto de renta:

CÁLCULO IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR	
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 47,567.00
INTERESES	\$ 500.00
OTROS	\$ 540,415.65
<b>TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES</b>	<b>\$ 588,482.65</b>
<b>PROVISION IMPUESTO DE RENTA 20%</b>	<b>\$ 118,000.00</b>

\*El impuesto de renta se calcula sobre los gastos no deducibles, éstos están representados en, impuestos asumidos que corresponden a la retención por ICA que se debía aplicar a Sistemas de Información empresarial SIESA, pero por una confusión respecto a si eran autorretenedores del impuesto en Cali no se aplicaron en su momento y luego debieron ser asumidos por el Proyecto, y por otros gastos de los cuales no se recibió la factura electrónica o no se tiene un soporte que cumpla con los requerimientos tributarios. Es de resaltar que, el impuesto de renta causado por el periodo 2023 es significativamente más bajo comparado con el impuesto del 2022, esto se debe a que en el 2023 no se tuvo en cuenta el gravamen al movimiento financiero para hacer el cálculo, puesto que, de acuerdo con lo estipulado en el Descriptor 4.47 del decreto 0481 del 2018, el GMF es uno de los impuesto pagados por las entidades del Régimen Tributario Especial que se exceptúan de las limitaciones del Título I del Libro Primero del Estatuto Tributario.

## NOTA. 13 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a otras obligaciones a cargo de la entidad y a favor de terceros por diversos conceptos dentro de su objeto social, para la Fundación Unbound Proyecto Cali estos pasivos no financieros corresponden a los ingresos recibidos para terceros enviados desde Unbound Kansas, los cuales se detallan a continuación:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
<b>INGRESOS REC PARA TERCERO</b>	<b>\$ 152,490,847</b>	<b>81%</b>	<b>\$ 189,282,977</b>	<b>77%</b>	<b>-\$ 36,792,130</b>	<b>-19%</b>
FONDO DE APADRINAMIENTO	\$ 75,962,613	40%	\$ 107,408,971	44%	-\$ 31,446,358	-29%
FONDO DE CUMPLEAÑOS	\$ 195,203	0%	\$ 1,522,880	1%	-\$ 1,327,677	-87%
FONDO PARA LAS NECESIDAD	\$ 48,885,075	26%	\$ 55,390,063	23%	-\$ 6,504,988	-12%
FONDO PARA EL APADRINADO MÁS NECESITADO	\$ 0	0%	\$ 935,000	0%	-\$ 935,000	-100%
FONDO DE NAVIDAD	\$ 2,835,800	2%	\$ 3,140,000	1%	-\$ 304,200	-10%
FONDO DE BECAS	\$ 24,429,407	13%	\$ 20,886,063	9%	\$ 3,543,344	17%
FONDO PARA EMPRENDIMIENTO	\$ 182,749	0%	\$ 0	0%	\$ 182,749	100%
<b>OTROS PASIVOS</b>	<b>\$ 35,355,318</b>	<b>19%</b>	<b>\$ 56,274,204</b>	<b>23%</b>	<b>-\$ 20,918,886</b>	<b>-37%</b>
PROGRAMA DE AUTOSUSTENTO	\$ 0	0%	\$ 5,239,359	2%	-\$ 5,239,359	-100%
FONDO 53 PARA EL APADRINA	\$ 33,968,956	18%	\$ 51,034,845	21%	-\$ 17,065,889	-33%
PROGRAMA AGENTES DE CAMBIO	\$ 1,386,362	1%	\$ 0	0%	\$ 1,386,362	100%
<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>	<b>\$ 187,846,165</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 245,557,181</b>	<b>100%</b>	<b>-\$ 57,711,016</b>	<b>-24%</b>

\*A diciembre del 2023 quedaron fondos de apadrinamiento por \$75.962.613 de los cuales \$33.838.000 se originan debido a que durante el año 2023 no se ejecutaron todos los gastos administrativos que se habían presupuestado, por lo tanto, en acuerdo con la Coordinadora General del Proyecto Cali, se decidió asignar a cada uno de los 4.834 apadrinados que había a la fecha un monto de \$7.000 y fueron entregados en febrero del 2024 en la primera dispersión. Adicionalmente, quedan fondos correspondientes a niños apadrinados (Fondo 10) que por casos excepcionales tienen aportes retenidos y otros son casos de niños nuevos en el programa que a diciembre no lograron aperturar su cuenta bancaria. Así mismo, contiene los aportes de adultos mayores apadrinados (Fondo 15) que decidieron ahorrar su recurso hasta el año 2024 y en algunos casos de nuevos abuelos en el programa en proceso de entrega de sus beneficios.

\*El saldo en los fondos de cumpleaños y navidad corresponde a las familias apadrinadas nuevas en el programa que ingresaron en los meses de noviembre y diciembre de 2023, estos fondos se entregaron en febrero de 2024.

\*Respecto al fondo para las necesidades de la familia apadrinada (Fondo 51) el 77% del total corresponde a niños y jóvenes por un valor de \$37.619.628 de los cuales \$8.994.777 pertenecen a un joven del subproyecto TSU al que su padrino envió recursos para educación profesional, aunque ya se encuentra retirado, Unbound Cali está a cargo de seguir entregando el recurso cada semestre para pago directo a la institución educativa. Por otro lado, el Fondo 51 de abuelos apadrinados asciende a \$11.275.990 que representan el 23 % del total de dicho fondo y en su mayoría están destinados al ahorro ya que los apadrinados y sus familias así lo han decidido, estos recursos se estarán gestionando para la entrega durante el año 2024.

\*El saldo del programa de becas, Fondo 30 por valor de \$24.429.407 corresponde a los recursos de algunos becados cuyas instituciones educativas no emitieron los recibos de matrículas al cierre del período y lo realizaron entre enero y febrero del 2024.

\*El saldo que quedó a diciembre del 2022 del programa de auto sustento REDFES fue entregado en su totalidad en noviembre del año 2023. Para su asignación se ejecutó un



proceso de evaluación y seguimiento a las propuestas y posteriormente se realizó un proceso de preparación y capacitación por tres meses antes de la entrega del recurso. Adicionalmente, en este programa fueron invertidos los excedentes del año 2022 por valor de \$9,108,804.47 según lo acordado en asamblea general en marzo del 2023, beneficiando así a 13 emprendedoras y un emprendedor.

	<b>NOMBRE DEL EMPRENDEDOR</b>	<b>TIPO DE EMPRENDIMIENTO</b>	<b>VALOR ENTREGADO</b>
1	Adriana Salamanca Jamauca	Venta De Joyas, Accesorios, Jeans, Calzado	\$ 1,000,000
2	Aura Lida Ordoñez Ceron	Modisteria	\$ 1,000,000
3	Dolly Janeth Castillo Mendoza	Peluquería	\$ 1,000,000
4	Francia Elena Zuñiga Garcia	Lavandería	\$ 800,000
5	Gloria Amparo Gomez Hoyos	Artesanías Tejidos Crocheth	\$ 1,000,000
6	Lisa Maria Rojas Orozco	Decoración De Fiesta	\$ 1,300,000
7	Luz Stella Perdomo Rojas	Hogar	\$ 1,000,000
8	Magnolia Ortega Gomez	Diseño, Confección Y Venta De Ropa Para Dama	\$ 2,000,000
9	Martha Cecilia Chilito Galindez	Huevos	\$ 401,400
10	Omar Andres Zuñiga Zuñiga	Comercio Marroquineria	\$ 1,500,000
11	Oneyda Dorado Guampe	Gallinas Ponedoras	\$ 346,600
12	Rosa Amelia Cruz Londoño	Cria De Pollos Y Venta	\$ 1,000,000
13	Ruth Enid Gaviria Vega	Tienda	\$ 1,000,000
14	Yakeline Valencia Cuero	Micelania	\$ 1,000,000

<b>TOTAL ENTREGADO</b>	<b>\$ 14,348,000.00</b>
<b>SALDO DEL PROGRAMA 2022</b>	<b>\$ 5,239,359.30</b>
<b>EXCEDENTES 2022</b>	<b>\$ 9,108,804.47</b>
<b>DIFERENCIA</b>	<b>\$ 163.77</b>

\*Con respecto al fondo para el apadrinado más necesitado o necesidades críticas (Fondo 53) queda un saldo de \$33.968.965 que fueron recibidos en noviembre y no se alcanzó a gestionar la entrega en el año 2023. La asignación y entrega se hará en el año 2024.

\*Por último, el saldo correspondiente al programa Agentes de cambio proviene de los recursos recibidos directamente de Unbound Kansas durante el año 2023; cabe mencionar que el recurso inicialmente se había asignado al proyecto Impacto Estructural Educativo, presentado por un grupo de familias solidarias del subproyecto LC, que buscaba adecuar los espacios educativos de la institución educativa La Paz sede Las Granjas, sin embargo, las directivas de la institución no permitieron la ejecución del proyecto y el dinero fue reembolsado a la cuenta de Unbound Cali, por ende será asignado en el año 2024 a nuevos proyectos.

## NOTA 14. PATRIMONIO.

### CAPITAL SOCIAL

Comprende las aportaciones de los fundadores de la entidad y no tiene fines de lucro, solamente fines sociales.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
CAPITAL SOCIAL	\$ 6,113,457	100%	\$ 6,113,457	100%	\$ 0	0%
CAPITAL SOCIAL	\$ 6,113,457	100%	\$ 6,113,457	100%	\$ 0	0%

## RESULTADOS DEL EJERCICIO

Corresponde al resultado del ejercicio a diciembre 31 de 2023 y 2022.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
EXEDENTE O PÉRDIDA	\$ 13,863,884	100%	\$ 9,108,804	100%	\$ 4,755,080	52%
EXEDENTE O PÉRDIDA	\$ 13,863,884	100%	\$ 9,108,804	100%	\$ 4,755,080	52%

## RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES

Registra los excedentes y/o pérdidas acumuladas de periodos anteriores y el impacto que tuvo para la organización la re-expresión del estado de situación financiera de acuerdo con lo establecido en la NIIF 1 “Adopción por primera vez”, luego de aplicar las políticas definidas para el estado de situación financiera de apertura.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
EXCEDENTES ACUMULADOS	\$ 183,658,672	439%	\$ 169,794,788	607%	\$ 13,863,884	8%
PERDIDAS ACUMULADAS	-\$ 172,587,569	-413%	-\$ 172,587,569	-617%	\$ -	0%
ADOPCION NIIF PARA PYMES	\$ 30,758,889	74%	\$ 30,758,889	110%	\$ -	0%
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 41,829,992	100%	\$ 27,966,108	100%	\$ 13,863,884	50%

## NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL A DICIEMBRE 31 DE 2023

### NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la organización durante el periodo contable, al cierre del presente estado de resultados los ingresos fueron causados en su totalidad al cierre del ejercicio.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
ACTIVIDADES DE SERVICIO SOCIAL	\$ 1,730,801,191	99%	\$ 1,592,060,955	98%	\$ 138,740,235	9%
PROGRAMA DE AUTOSUSTENTO	\$ 9,277,627	1%	\$ 10,702,793	1%	-\$ 1,425,166	-13%
PROGRAMA AGENTES DE CAMBIO	\$ 14,000,000	1%	\$ 25,523,886	2%	-\$ 11,523,886	-45%
BECA ESTUDIANTIL PARA EMPLEADOS	\$ 2,395,400	0%	\$ 1,930,450	0%	\$ 464,950	24%
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1,756,474,218	100%	\$ 1,630,218,085	100%	\$ 126,256,133	8%

\*El ingreso por actividades de servicio social corresponde al ingreso administrativo de la Oficina Coordinadora y de los subproyectos, destinados a cubrir los gastos de funcionamiento, dicho monto fue aprobado mediante presupuesto. Se observa un aumento con relación al año 2022, esto es razonable en la medida de que se presupuesta un incremento salarial y en general en la proyección de los gastos a ejecutar.

\*Los fondos del programa de auto sustento se destinaron para cubrir capacitaciones, refrigerios y transportes de los y las emprendedoras beneficiadas de los programas Acelerador de Microemprendimiento y REDFES, las capacitaciones fueron dictadas por la Fundación para el Apoyo Social y Empresarial FASE a través de un contrato de cooperación Interinstitucional con Unbound Cali.

\*Por otro lado, los fondos del programa agentes de cambio fueron entregados en su totalidad a los proyectos presentados por las familias apadrinadas que fueron beneficiados con dichos aportes. Es válido aclarar que, los \$14.000.000 llevados al ingreso hacen parte de los recursos presupuestados por el Proyecto Cali para financiar el programa Agentes de cambio, no se debe confundir con los fondos contabilizados en la cuenta de Dineros recibidos para terceros que corresponden a recursos enviados por Unbound Kansas, tienen una destinación específica y de los cuales quedó un saldo disponible al cierre del período 2023.

\*El ingreso Beca Estudiantil para empleados corresponde a la Beca Henry Pérez enviada desde Unbound Kansas cada año para el apoyo en estudios profesionales de miembros del personal. En el año 2023 se beneficiaron con este aporte a la colaboradora Astri Velásquez auxiliar del subproyecto NFM y a Brayan Hurtado Auxiliar contable.

## NOTA 16. OTROS INGRESOS

Representan los beneficios económicos obtenidos durante el periodo por otras actividades no relacionadas directamente con la misión organizacional.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
REINTEGRO INCAPACIDADES	\$ 5,509,872	59%	\$ 1,421,128	63%	\$ 4,088,744	288%
REINTEGRO COSTOS Y GASTOS	\$ 302,932	3%	\$ -	0%	\$ 302,932	100%
BONOS	\$ 3,443,768	37%		0%	\$ 3,443,768	100%
OTROS	\$ 44,499	0%	\$ 811,501	36%	-\$ 767,002	-95%
AJUSTE AL PESO	\$ 8,964	0%	\$ 6,386	0%	\$ 2,578	40%
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>\$ 9,310,036</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 2,239,015</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 7,071,020</b>	<b>316%</b>

\*En el año 2023 el Proyecto recibió el pago de una incapacidad por parte de Comfenalco Valle EPS, correspondiente a Nancy Hernández auxiliar del subproyecto TSU.

\*Adicionalmente, se registró en reintegro costos y gastos y otros ingresos la reversión de cobros bancarios por parte de Bancolombia efectuados a la tarjeta de crédito, la devolución de \$90.000 por parte de agencia turística en representación de John Jairo Moreno Patiño que

fueron facturados y pagados en el año 2022 y ajustes a saldos de las tarjetas débito de los subproyectos al momento de hacer el cierre de las cajas menores.

\*El valor registrado en bonos corresponde a dos bonos de obsequio recibidos de Colombiana de Comercio (Alkosto) al momento de realizar compras de equipos, los mismos fueron invertidos en impresoras y cafeteras para los subproyectos IMA, CSU y NFM, una llanta para la motocicleta del subproyecto LC, además de un escritorio y decoración navideña para la oficina coordinadora. Uno de los bonos se recibió en abril por valor de \$1.344.118 y otro en noviembre por valor de \$2.099.650.

## NOTA 17. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa de la Fundación incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, legal y administrativa.

Los gastos de administración a diciembre 31 de 2023 comprendían:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
GASTOS DE PERSONAL	\$ 1,084,976,099	65%	\$ 1,020,831,031	66%	\$ 64,145,068	6%
HONORARIOS	\$ 59,424,900	4%	\$ 55,424,096	4%	\$ 4,000,804	7%
IMPUESTOS	\$ 69,474,649	4%	\$ 60,024,388	4%	\$ 9,450,261	16%
ARRENDAMIENTOS	\$ 70,330,497	4%	\$ 45,219,070	3%	\$ 25,111,427	56%
SEGUROS	\$ 35,691,555	2%	\$ 36,577,971	2%	-\$ 886,416	-2%
SERVICIOS	\$ 55,508,899	3%	\$ 44,946,097	3%	\$ 10,562,802	24%
GASTOS LEGALES	\$ 2,473,020	0%	\$ 1,832,197	0%	\$ 640,823	35%
MANTENIMIENTO Y REPARACION	\$ 35,674,563	2%	\$ 33,339,505	2%	\$ 2,335,058	7%
GASTOS DE VIAJE	\$ 6,370,168	0%	\$ 2,963,189	0%	\$ 3,406,979	115%
DEPRECIACIONES	\$ 15,681,980	1%	\$ 16,944,977	1%	-\$ 1,262,997	-7%
AMORTIZACIONES	\$ 420,168	0%	\$ 455,180	0%	-\$ 35,012	-8%
DIVERSOS	\$ 235,312,121	14%	\$ 225,217,528	15%	\$ 10,094,592	4%
<b>GASTOS DE ADMINISTRACIÓN</b>	<b>\$ 1,671,338,619</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 1,543,775,230</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 127,563,389</b>	<b>8%</b>

**\*Gastos de Personal:** Se evidencia un incremento de \$64.145.068 respecto al año 2022, esto se debe al incremento salarial que se presentó a partir de enero del 2023 de acuerdo con lo presupuestado.

**\*Honorarios:** Corresponde al rubro pagado durante el año 2023 por concepto de Revisoría Fiscal, Asesoría legal, Traductores y honorarios a profesionales, el incremento con relación

al año 2022 se debe al aumento anual en el costo de los honorarios de traductores y revisoría fiscal.

**\*Impuestos:** Dentro de los impuestos pagados se encuentran el IVA descontable que se registra como mayor costo, el impuesto al consumo y el gravamen al movimiento financiero. Se evidencia un incremento considerable con relación al año anterior esto se debe en parte a que la tasa del dólar del 2023 fue en promedio \$4.364 mientras que en el 2022 fue de \$4.223, tener una TMR más alta implica que a las cuentas individuales de los y las apadrinadas se transfieran un monto mayor y por ende el cobro de GMF también aumenta.

**\*Arrendamientos:** Corresponde al canon de arrendamiento pagado por la Oficina Coordinadora y de las oficinas de los subproyectos. El aumento respecto al año anterior obedece a que en el 2022 de enero a marzo no se hicieron pagos de arrendamiento por las oficinas de los subproyectos NFM y NGF, en cambio, se realizaron mantenimientos y adecuaciones en dichas sedes, en el 2023 en cambio, se realizó el pago de arrendamiento por todas las oficinas desde enero. Adicionalmente, se produjo también un aumento en el canon de arrendamiento de cada sede.

**\*Seguros:** Este rubro se compone de las pólizas de seguro adquiridas para la comunidad apadrinada y para los becados que asciende a \$ 30,588,004, este seguro brinda apoyo con gastos médicos por accidentes y gastos funerarios. Además de, la póliza de responsabilidad civil y contractual, el seguro obligatorio contra accidentes de tránsito (SOAT) y la póliza de directores y administradores por un total de \$5.103.551.

**\*Servicios:** Comprende los servicios públicos de subproyectos y oficina coordinadora (Acueducto, energía eléctrica, telefonía e internet) En comparación al año 2022 se presenta un aumento que corresponde al incremento anual de los servicios y a que a partir del año 2023 los subproyectos NGF y NFM se trasladaron de oficina dejando las instalaciones de Fe y Alegría que compartían, para ocupar oficinas individuales, esto hizo que se asuman servicios públicos de cada una de las sedes.

**\*Gastos Legales:** Corresponden a los gastos por renovación de cámara y comercio anual y a los gastos notariales incurridos durante el año.

**\*Mantenimientos y Reparaciones:** Comprende las reparaciones de las instalaciones en oficina coordinadora y subproyectos realizadas para dar cumplimiento a los estándares del sistema de seguridad y salud en el trabajo. Además, de los mantenimientos a equipos de cómputo, soporte de software, revisión tecnomecánica e instalación de aireas acondicionados.

**\*Gastos de viaje:** Corresponde a los tiquetes aéreos de 5 de los líderes de área para su encuentro con los demás proyectos de Colombia llevado a cabo en mayo del 2023 en el Proyecto Cartagena, adicionalmente a tiquetes aéreos de la representante legal para asamblea en el Proyecto Bogotá y tiquetes aéreos y vacunas para la Coordinadora general y la Coordinadora de programas para encuentro en el proyecto Guatemala realizado en septiembre del 2023.

**\*Diversos:** A continuación, se anexa un detalle de los gastos diversos más representativos en los que se incurrió durante el año 2023.

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
GASTOS DE CAFETERIA Y RES	\$ 37,620,104	2%	\$ 21,571,991	1%	\$ 16,048,113	74%
GASTOS DE SG-SST	\$ 6,386,236	0%	\$ 11,695,326	1%	-\$ 5,309,090	-45%
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFET	\$ 6,465,475	0%	\$ 5,489,670	0%	\$ 975,805	18%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOC	\$ 31,674,285	2%	\$ 29,814,141	2%	\$ 1,860,144	6%
ELEMENTOS DE MENOR CUANTI	\$ 13,417,210	1%	\$ 64,940	0%	\$ 13,352,270	20561%
TAXIS Y BUSES	\$ 51,385,213	3%	\$ 45,526,251	3%	\$ 5,858,962	13%
GASTOS REDFES	\$ 14,094,328	1%	\$ 22,310,182	1%	-\$ 8,215,854	-37%
GASTOS AGENTES DE CAMBIO	\$ 14,254,500	1%	\$ 25,936,372	2%	-\$ 11,681,872	-45%
FESTIVALES CON APADRINADO	\$ -	0%	\$ 6,830,795	0%	-\$ 6,830,795	-100%
CAMIBUSOS APADRINADOS Y BECADOS	\$ 8,271,024	0%	\$ -	0%	\$ 8,271,024	100%
ACTIVIDADES RECREATIVAS	\$ 1,717,000	0%	\$ 19,642,406	1%	-\$ 17,925,406	-91%
OBSEQUIOS Y CELEBRACIONES	\$ 8,887,646	1%	\$ 11,081,214	1%	-\$ 2,193,568	-20%
CONVENIOS INTERINSTITUCIO	\$ 13,200,000	1%	\$ 17,600,000	1%	-\$ 4,400,000	-25%
ACTIVOS FIJOS CON BENEFIC	\$ 10,084,900	1%	\$ -	0%	\$ 10,084,900	100%
LICENCIAS SOFTWARE	\$ 13,262,161	1%	\$ 3,837,681	0%	\$ 9,424,481	246%
DIVERSOS	\$ 4,592,038	0%	\$ 3,816,560	0%	\$ 775,479	20%
<b>GASTOS DIVERSOS</b>	<b>\$ 235,312,121</b>	<b>14%</b>	<b>\$ 225,217,528</b>	<b>15%</b>	<b>\$ 10,094,592</b>	<b>4%</b>

\*Gastos de cafetería y restaurante, gastos del SGSST, elementos de menor cuantía, taxis y buses, festivales con apadrinados y actividades recreativas presentan incrementos o disminuciones significativas con relación al año 2022, esto se debe principalmente a la variación en las cuentas contables elegidas al momento de registrar algunos gastos como los relacionados con el encuentro de becados y el encuentro de madres líderes o implementos como descansa pies, teclados, mouses, bases refrigerantes entre otros.

\*Por otro lado, durante el año 2022 se recibieron fondos destinados para inversiones específicas con los cuales se contó en menor medida durante el año 2023, como lo fueron REDFES y agentes de cambio.

\*En cuanto a los camibuses, corresponden a camibuses y chalecos confeccionados para los becados y los practicantes del Proyecto, en el 2022 no se incurrió en este gasto.

\*Los convenios interinstitucionales corresponden a los firmados con los colegios Fe y Alegría para uso de los espacios en los subproyectos TSU y SOL.

\*Los activos fijos con beneficios se originan por la compra de equipos para los cuales se recibieron fondos específicos por parte de Unbound Kansas.

\*El incremento en las licencias y software se origina por la adquisición de Wolrd Office como nuevo software contable y la adquisición de la licencia de Atlas ti para uso de las áreas de evaluación y programas sociales.

## NOTA 18. OTROS GASTOS

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se incorporan conceptos tales como: financieros, pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios y gastos diversos.

Los otros gastos a diciembre 31 de 2023 comprendían:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
GASTOS EXTRAORDINARIOS	\$ 677,567	100%	\$ 636,670	100%	\$ 40,897	100%
IMPUESTOS ASUMIDOS	\$ 47,567	7%	\$ 88,069	14%	-\$ 40,502	-99%
DONACIONES	\$ 630,000	93%	\$ 548,601	86%	\$ 81,399	199%
<b>OTROS GASTOS</b>	<b>\$ 677,567</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 636,670</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 40,897</b>	<b>100%</b>

\*Los impuestos asumidos corresponden a la retención por ICA que se debía aplicar a Sistemas de Información Empresarial SIESA, pero por una confusión respecto a si eran autorretenedores del impuesto en Cali no se aplicaron en su momento y luego debieron ser asumidos por el Proyecto.

\*La donación por valor de \$630.000 fue realizada a la Fundación Paz y Bien para la compra de mallas para adecuar las canchas sintéticas del parque Arboleda del cual el subproyecto CSU se beneficia al hacer uso de este en la realización de diferentes actividades con la comunidad apadrinada. Unbound Cali recibió de Fundación Paz y Bien el certificado de donación 009-2023 el 26 de junio del 2023.

## NOTA 19. INGRESOS Y COSTOS FINANCIEROS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

Los costos financieros a diciembre 31 de 2023 comprendían:

CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
GASTOS BANCARIOS	\$ 79,785,683	100%	\$ 75,172,712	100%	\$ 4,612,971	6%
INTERESES	\$ 500	0%	\$ 683	0%	-\$ 183	-27%
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>\$ 79,786,183</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 75,173,396</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 4,612,788</b>	<b>6%</b>



\*Los gastos bancarios se componen principalmente de las comisiones pagadas a Bancolombia y Efecty por las transferencias y giros realizados a los y las apadrinadas en las dispersiones bimensuales.

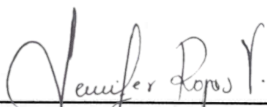
## NOTA 20. GASTOS POR IMPUESTOS

Corresponde al valor de los gastos causados durante el período por el impuesto de renta corriente producto de las actividades realizadas por la Fundación Unbound Proyecto Cali en desarrollo de su objeto social.

El impuesto de renta por la vigencia del año 2023 es de \$118.000.

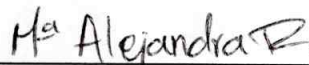
CUENTA	Diciembre 31 de 2023	%	Diciembre 31 de 2022	%	Variación absoluta	Variación Relativa
IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	\$ 118,000	100%	\$ 3,763,000	100%	-\$ 3,645,000	-97%
<b>IMPUESTO DE RENTA</b>	<b>\$ 118,000</b>	<b>100%</b>	<b>\$ 3,763,000</b>	<b>100%</b>	<b>-\$ 3,645,000</b>	<b>-97%</b>

\*Fundación Unbound Proyecto Cali pertenece al régimen tributario especial, por lo tanto, el impuesto de renta se calcula sobre los gastos no procedentes. Es significativamente más bajo comparado con el impuesto del 2022, ya que en el 2023 no se tuvo en cuenta el gravamen al movimiento financiero para hacer el cálculo.



**JENNIFER ROJAS VILLEGAS**

Representante Legal



**MARIA ALEJANDRA RENDON PAREJA**

T.P 284832-T

Contadora Pública

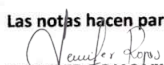





FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI  
NIT: 805.023.460-4  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022  
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

ACTIVOS	Notas	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	237.934.615	305.931.314 -	67.996.698	-22%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	6	15.117.924	8.456.127	6.661.797	79%
Otros activos no financieros	7	-	198.000 -	198.000	-100%
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>253.052.539</b>	<b>314.585.441</b>		
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>					
Propiedad Planta y Equipo	8	88.319.504	83.605.284	4.714.220	6%
Activos intangibles distintos de la plusvalía	9	1.062.310	1.482.478 -	420.168	-28%
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>89.381.814</b>	<b>85.087.762</b>		
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>342.434.353</b>	<b>399.673.203</b>		
<b>PASIVOS</b>					
<b>PASIVOS CORRIENTES</b>					
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	10	102.106.732	102.991.466 -	884.734	-1%
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	2.574.742	2.405.595	169.147	7%
Pasivos por impuestos corrientes	12	1.963.265	5.530.591 -	3.567.326	-65%
Otros pasivos no financieros	13	187.846.165	245.557.181 -	57.711.016	-24%
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>		<b>294.490.904</b>	<b>356.484.833</b>		
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>294.490.904</b>	<b>356.484.833</b>		
<b>PATRIMONIO</b>					
Capital Social	14	6.113.457	6.113.457	-	0%
Resultado del Ejercicio	14	13.863.884	9.108.804	4.755.080	52%
Excedentes y/o Pérdidas acumuladas	14	(2,792,781)	(2,792,781)	-	0%
Efecto Adopción NIIF por Primera Vez	14	30.758.889	30.758.889	-	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>47.943.449</b>	<b>43.188.370</b>		
<b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>		<b>342.434.353</b>	<b>399.673.203</b>		

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

  
**JENNIFER ROJAS VILLEGAS**  
Representante Legal  
Ver certificación adjunta

  
**MARIA ALEJANDRA RENDON**  
T.P 284832-T  
Contadora Pública  
Ver certificación adjunta

  
**VICTOR ARIEL MONCADA CARDONA**  
T.P 48641-T  
Revisor Fiscal  
Designado por la firma  
FRG Auditores y consultores SAS  
Ver dictamen de fecha marzo 11 de 2024



FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI


NIT: 805.023.460-4

ESTADO DE RESULTADOS


Por los períodos de un año terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022  
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

ACTIVIDADES CONTINUADAS	Notas	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Ingresos de Actividades Ordinarias	15	1.756.474.218	1.630.218.085	126.256.133	8%
<b>Ganancia Bruta</b>		<b>1.756.474.218</b>	<b>1.630.218.085</b>	<b>126.256.133</b>	<b>8%</b>
Otros Ingresos	16	9.310.036	2.239.015	7.071.020	316%
Gastos de Administración	17	1.671.338.619	1.543.775.230	127.563.389	8%
Otros Gastos	18	677.567	636.670	40.897	6%
Otras Ganancias		-	-	-	-
<b>Excedentes por Actividades de Operación</b>		<b>93.768.067</b>	<b>88.045.200</b>		
Ingresos Financieros		-	-	-	-
Costos Financieros	19	79.786.183	75.173.396	4.612.788	6%
<b>Gastos Financieros Netos</b>					
Excedente antes de Impuestos		13.981.884	12.871.804	1.110.080	9%
Gasto por Impuesto de Renta	20	118.000	3.763.000	3.645.000	-97%
<b>Excedente del ejercicio</b>		<b>13.863.884</b>	<b>9.108.804</b>	<b>4.755.080</b>	<b>52%</b>

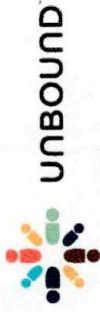
Las notas hacen parte integral de los estados financieros

  
**JENNIFER ROJAS VILLEGAS**  
Representante Legal  
Ver certificación adjunta

  
**MARIA ALEJANDRA RENDON**  
T.P 284832-T  
Contadora Pública  
Ver certificación adjunta

  
**VICTOR ARIEL MONCADA CARDONA**  
T.P 48641-T  
Revisor Fiscal  
Designado por la firma  
FRG Auditores y consultores SAS  
Ver dictamen de fecha marzo 11 de 2024





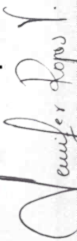
FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI  
NIT: 805.023.460-4

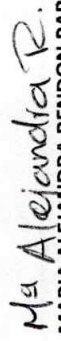
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL


Por los períodos de un año terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022  
(Valores expresados en Pesos Colombianos)

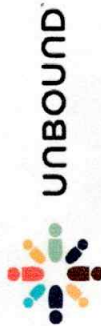
	Notas	2023	2022	VARIACION ABSOLUTA	VARIACION RELATIVA
Beneficio del ejercicio		13.863.884	9.108.804	4.755.080	52%
Otro resultado integral:					
Cambio en valor de activos financieros disponibles para la venta		-	-		
Otro resultado integral del ejercicio, neto de impuestos		-	-		
Resultado integral total del ejercicio		13.863.884	9.108.804		

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

  
JENNIFER ROJAS VILLEGAS  
Representante Legal  
Ver certificación adjunta

  
MARIA ALEJANDRA RENDON PAREJA  
T.P 284832-T  
Contadora Pública  
Ver certificación adjunta

  
VICTOR ARTEAGA-MONCADA CARDONA  
T.P 48641-T  
Revisor Fiscal  
Designado por la firma  
FRG Auditores y consultores SAS  
Ver dictamen de fecha marzo 11 de 2024



FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI

NIT: 805.023.460-4

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 de Diciembre de 2023 y 2022

(Valores Expresados en pesos Colombianos)

CONCEPTO	2022	AUMENTO	DISMINUCION	2023
Capital emitido	6.113.457	-	-	6.113.457
Excedente del ejercicio	9.108.804	13.863.884	9.108.804	13.863.884
Deficit acumulado	(2,792,781)	0	0	(2,792,781)
Efecto adopción por primera vez	30.758.889	-	-	30.758.889

Las nptas hacen parte integral de los estados financieros

  
JENNIFER ROJAS VILLEGAS

Representante Legal

Ver certificación adjunta

  
MARIA ALEJANDRA RENDON PAREJA

T.P 284832-T

Contadora Pública

Ver certificación adjunta



VICTOR ARIEL MONCADA CARDONA

T.P 48641-T

Revisor Fiscal

Designado por la firma

FRG Auditores y consultores SAS

Ver dictamen de fecha marzo 11 de 2024



FUNDACION UNBOUND PROYECTO CALI

NIT: 805.023.460-4

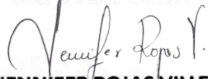
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

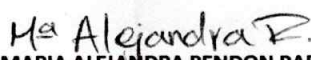
Por los períodos de un año terminados al 31 de diciembre del 2023 y 2022

(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

CONCEPTO	2023	2022
<b>Actividades de Operación</b>		
<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>13.863.884</b>	<b>9.108.804</b>
Más (menos) partidas que no afectan el efectivo		
Depreciaciones y Amortizaciones	16.102.148	16.944.977
<b>Efectivo Generado en Operación</b>	<b>29.966.032</b>	<b>26.053.781</b>
<b>Activos Corrientes</b>	-	<b>6.239.727</b>
Cuentas comerciales por Cobrar y otras	6.661.797	6.239.727
Otros Activos no Financieros	198.000	-
<b>Pasivos Corrientes</b>	-	<b>40.442.784</b>
Cuentas comerciales por Pagar y Otras	169.147	1.256.742
Pasivo por Impuesto Corriente	3.567.326	1.035.709
Otros Pasivos no Financieros	58.595.750	40.663.816
<b>Flujo Usado</b>	-	<b>68.457.726</b>
<b>Flujo de Efectivo usado en Actividades de Operación</b>	-	<b>38.491.694</b>
<b>Actividades de Inversión</b>		
<b>Compra Propiedad Planta y Equipo</b>		
Maquinario y Equipo	-	1.600.000
Equipo de Oficina	3.520.000	8.912.954
Equipo de Computación y Comunicaciones	16.876.200	23.530.900
Compra de Intangibles		455.180
<b>Flujo usado en Actividades de Inversión</b>	-	<b>20.396.200</b>
<b>Actividades de Financiación</b>		
Reinversión del excedente	9.108.804	-
<b>Flujo Neto en Actividades de Financiación</b>	<b>9.108.804</b>	-
<b>(Disminución) aumento del Efectivo Durante el Periodo</b>	-	<b>67.996.698</b>
<b>Saldo de Efectivo al Comienzo del Periodo</b>	<b>305.931.314</b>	<b>279.263.149</b>
<b>Saldo de Efectivo al Cierre del Periodo</b>	<b>237.934.615</b>	<b>305.931.314</b>

Las notas hacen parte integral de los estados financieros

  
JENNIFER ROJAS VILLEGAS  
Representante Legal  
Ver certificación adjunta

  
MARIA ALEJANDRA RENDON PAREJA  
T.P 284832-T  
Contadora Pública  
Ver certificación adjunta

  
VICTOR ARIEL MONCADA CARDONA  
T.P 48641-T  
Revisor Fiscal  
Designado por la firma  
FRG Auditores y consultores SAS  
Ver dictamen de fecha marzo 11 de 2024