

Estados Financieros

FUNDACIÓN AMOR, GRACIA Y PAN

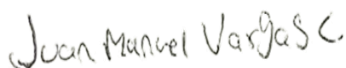
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Contenido	Página
Certificación Representante Legal y Contador	3
Estado de situación financiera	4
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Políticas contables y notas explicativas	8

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR FUNDACIÓN AMOR, GRACIA Y PAN

El suscrito Representante Legal y el Contador **DE LA FUNDACIÓN AMOR, GRACIA Y PAN**, certifican que los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de los años 2022 y 2021, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a disposición, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los Activos, Pasivos, y demás hechos económicos que fueron incluidos en los Estados Financieros existen y así mismo han sido reconocidas e incluidas todas las transacciones para cada una de las vigencias.
- b) Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables erogaciones económicas futuras obtenidas o que están a cargo de la Entidad.
- c) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tal como han sido adoptados en Colombia y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).
- d) Todos los hechos económicos que afectan la fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados financieros.
- e) Con corte a 31 de diciembre de 2022, no se conocen hechos que puedan afectar el Estado de la Situación Financiera de la entidad.



Juan Manuel Vargas
Representante Legal



Carlos Andrés Velásquez Acevedo
Contador

FUNDACIÓN AMOR, GRACIA Y PAN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Expresado en Miles de pesos colombianos

	Año Terminado 31 de diciembre de Año 2022	Año Terminado 31 de diciembre de Año 2021
ACTIVO		
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalente a efectivo (Nota 4)	19.432	19.069
Deudores (Nota 5)	78	77
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	19.510	19.147
ACTIVO NO CORRIENTE		
Propiedad, Planta y Equipo (Nota 6)	1.196	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.196	-
TOTAL ACTIVO	20.706	19.147
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas por pagar	-	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE	-	-
PASIVO NO CORRIENTE		
Otros pasivos	-	-
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	-
TOTAL PASIVO	-	-
PATRIMONIO NETO (ver estado adjunto)	20.706	19.147
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	20.706	19.147

Juan Manuel Vargas C.

JUAN MANUEL VARGAS
Representante Legal



CARLOS ANDRÉS VELÁSQUEZ
Contador
T.P. 217380-T



ALINA M. LAVERDE R.
Revisora Fiscal
T.P. 187788-T

FUNDACIÓN AMOR, GRACIA Y PAN
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
Expresado en Miles de pesos colombianos

	Año Terminado 31 de diciembre de Año 2022	Año Terminado 31 de diciembre de Año 2021
Ingresos por Donaciones (Nota 8)	37.835	31.901
Ingresos de actividades ordinarias	37.835	31.901
Costos propios de la actividad (Nota 9)	35.126	11.107
Excedente Bruto	2.709	20.794
Gastos de administración (Nota 9)	860	2.098
Excedente Operativo	1.849	18.696
Gastos Financieros (Nota 10)	307	51
Ingresos Financieros (Nota 8)	17	2
Excedente Antes de impuesto	1.559	18.647
Gasto por impuesto	-	-
Excedente neto	1.559	18.647

Juan Manuel Vargas C.

JUAN MANUEL VARGAS
Representante Legal



CARLOS ANDRÉS VELÁSQUEZ
Contador
T.P. 217380-T



ALINA M. LAVERDE R.
Revisora Fiscal
T.P. 187788-T

FUNDACIÓN AMOR, GRACIA Y PAN
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Expresado en Miles de pesos colombianos

	Año Terminado 31 de diciembre de Año 2022	Año Terminado 31 de diciembre de Año 2021
Capital Social		
Saldo al final del año (Nota 7)	500	500
Reservas		
Saldo al comienzo del año	-	-
Movimiento del año	-	-
Saldo al final del año	-	-
Resultados acumulados		
Saldo al comienzo del año	18.647	-
Movimiento del año	1.559	18.647
Saldo al final del año	20.206	18.647
TOTAL DEL PATRIMONIO	20.706	19.147

Juan Manuel Vargas C.

JUAN MANUEL VARGAS
Representante Legal

Carlos Andrés Velásquez

CARLOS ANDRÉS VELÁSQUEZ
Contador
T.P. 217380-T

Alina M. Laverde R.

ALINA M. LAVERDE R.
Revisora Fiscal
T.P. 187788-T

FUNDACIÓN AMOR, GRACIA Y PAN
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
METODO DIRECTO

Expresado en miles de pesos colombianos

	Año Terminado 31 de diciembre de Año 2022	Año Terminado 31 de diciembre de Año 2021
Flujos de efectivo por actividades de operación:		
Recaudos recibidos de donaciones	37.835	31.901
Honorarios	(600)	-
Impuestos	(2.182)	(643)
Arrendamientos	(1.200)	-
Servicios	(2.527)	(1.390)
Refrigerios actividades proyectos	(722)	(4.761)
Social / Alimentación mercados	(8.987)	(2.203)
Papelería y fotocopias proyectos	(1.174)	(60)
Actividades proyectos	(18.242)	(2.353)
Otros pagos	(352)	(1.871)
Gastos financieros	(307)	(51)
Efectivo neto generado por actividades de operación	1.542	18.569
Flujos de efectivo por actividades de inversión:		
Intereses financieros	17	-
Compras de propiedades, planta y equipo	(1.196)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	(1.179)	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación:		
Aporte constitución de la entidad	0	500
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	500
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	363	19.069
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	19.069	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	19.432	19.069

Juan Manuel Vargas C.

JUAN MANUEL VARGAS
Representante Legal



CARLOS ANDRÉS VELÁSQUEZ
Contador
T.P. 217380-T



ALINA M. LAVERDE R.
Revisora Fiscal
T.P. 187788-T

FUNDACIÓN AMOR, GRACIA Y PAN
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La Fundación Amor, Gracia y Pan, es una entidad sin ánimo de lucro de carácter privado, con personería jurídica reconocida por la Cámara de Comercio el 06 de agosto del 2021, inscrita en el libro I número 2636 , con domicilio en la ciudad de Medellín.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los Estados Financieros de apertura de La Fundación Amor, Gracia y Pan, entidad individual, para el período terminado el 31 de diciembre del año 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Moneda extranjera

3.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la entidad maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

3.2.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones. Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación

de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de la fundación incluyen:

- Cuentas por cobrar a empleados
- Cuentas por cobrar otros

Se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos contractuales en donde el plazo pactado es inferior a 12 meses. Y las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos contractuales a recibir efectivo para los que la Entidad pacta plazos de pago superiores a 12 meses.

El monto a reconocer de las cuentas por cobrar clasificadas al costo, es su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales.

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, mediante el costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 360 días.

Las cuentas por cobrar a corto plazo, incluyendo las cuentas sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor de la factura o recibo de pago original si el efecto del descuento no es significativo. Por ende, los flujos de efectivo relativos a las partidas por cobrar a corto plazo no se descontarán si el efecto del descuento no es importante.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo más cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la entidad recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a uno (1) SMLMV.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la entidad.

Las propiedades, planta y equipo recibidas en donación se valoran en su medición inicial al valor razonable.

En su medición posterior, la entidad utiliza el modelo del costo.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASIFICACIÓN	VIDA ÚTIL (años)
Maquinaria y equipo	5
Muebles y enseres	5
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipos de sonido	5

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de otros ingresos u otros gastos, según corresponda.

3.6. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen los:

- Suscripciones virtuales
- Programas informáticos
- Licencias de software adquiridos

Se reconocen cuando la entidad recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a uno y medio (1.5) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta de acuerdo con el contrato.

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en el costo del área a la cual pertenece el intangible o a los gastos de administración cuando el intangible es de uso de toda la entidad.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.7. Cuentas por pagar

Cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la entidad ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.8. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la entidad y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la entidad que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros. Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos del sector financiero. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la entidad no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

4. Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

Descripción	2022	2021
Caja	1.760.590	500.000
Cuenta de ahorros	17.671.342	18.569.365
Total	19.431.932	19.069.365

El saldo incluye las partidas disponibles del efectivo en caja y cuenta de ahorro en Bancolombia, para ser utilizadas en forma inmediata con fines generales o específicos. La cuenta de ahorros fue debidamente conciliada.

5. Anticipo de Impuestos.

Descripción	2022	2021
Saldo favor en renta	77.224	0
Autorretención Especial	0	77.224
Total	77.224	77.224

Saldo a favor en renta generado en la liquidación y presentación de la declaración.

6. Propiedad planta y equipo.

Descripción	2022	2021
Equipo de oficina	1.196.000	0
Total	1.196.000	0

Representa la contabilización al costo de adquisición de los activos fijos de la fundación, La depreciación se calcula con base en el método de línea recta, aplicando la tasa anual de depreciación reglamentaria.

7. Capital Social.

El capital de la fundación está constituido por el aporte a título de donación recibido por parte de los fundadores tal como consta en el acta de constitución por valor de (\$500.000). Unos excedentes de periodos anteriores por valor de (\$18.647.000) y un excedente del periodo por valor de (\$1.559.000).

8. Ingresos.

Descripción	2022	2021
Donaciones en dinero	34.604.237	31.900.862
Donaciones en especie	3.230.199	0
Intereses	17.346	2.284
Aprovechamientos	0	496
Total	37.851.782	31.903.642

Los ingresos corresponden principalmente a las donaciones recibidas.

9. Gastos de Administración y Costos de Proyectos

Descripción	2022	2021
Honorarios	600.000	0
Industria y comercio	0	180.000
IVA Mayor valor	2.182.000	338.853
Arrendamientos	1.200.000	0
Transporte, fletes y acarreos	1.101.000	1.250.000
Otros servicios	1.426.074	140.000
Gastos legales	260.000	0
Elementos de aseo y cafetería	721.878	0
Útiles papelería y fotocopias	1.173.641	60.000
Taxis y buses	92.000	0
Casino y restaurante	8.986.953	4.761.789
Otros gastos	11.072.409	0
Donaciones	7.169.996	4.556.124
Total	35.985.953	11.286.766

Las donaciones son auxilios entregados a madres comunitarias de las zonas donde se realiza la labor social.

10. Gastos financieros

Descripción	2022	2021
Gastos bancarios	162.566	51.000
Gravamen movimiento financiero	144.697	0
Total	307.262	0

Cordialmente,

Juan Manuel Vargas C.

JUAN MANUEL VARGAS
Representante Legal

Carlos Andrés Velásquez

CARLOS ANDRÉS VELÁSQUEZ
Contador
T.P. 217380-T

ALINA M. LAVERDE R.

Alina