


FUNDACION CIPRIANO HENAO MARIN
NIT: 901.455.044-5

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

Al 31 de diciembre de 2023-2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| ACTIVO | Notas | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|---|-------|-------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Activo Corriente | | | | | |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | [3] | 2,423,290 | 4,972,495 | - 2,549,205 | -51.27% |
| Otros activos no financieros | [4] | - | 155,400 | - 155,400 | -100.00% |
| Total Activo corriente | | <u>2,423,290</u> | <u>5,127,895</u> | <u>- 2,704,605</u> | <u>-52.74%</u> |
| Activo no Corriente | | | | | |
| Inversiones en acciones | [5] | 50,000,000 | - | 50,000,000 | |
| Propiedad planta y equipo | [6] | 3,200,000 | 3,200,000 | - | 0.00% |
| Total Activo no corriente | | <u>53,200,000</u> | <u>3,200,000</u> | <u>50,000,000</u> | <u>1562.50%</u> |
| Total Activo | | <u>55,623,290</u> | <u>8,327,895</u> | <u>47,295,395</u> | <u>567.92%</u> |
| PASIVO | | | | | |
| Pasivo Corriente | | | | | |
| Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar | [7] | - | 3,224,895 | - 3,224,895 | -100.00% |
| Total Pasivo Corriente | | <u>-</u> | <u>3,224,895</u> | <u>- 3,224,895</u> | <u>-100.00%</u> |
| Total Pasivo | | <u>-</u> | <u>3,224,895</u> | <u>- 3,224,895</u> | <u>-100.00%</u> |
| PATRIMONIO | | | | | |
| Aportes | [8] | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 0.00% |
| Donaciones en acciones | [8] | 50,000,000 | - | 50,000,000 | |
| Excedentes acumulados | [9] | 623,290 | 103,000 | 520,290 | 505.14% |
| Total Patrimonio | | <u>55,623,290</u> | <u>5,103,000</u> | <u>50,520,290</u> | <u>990.01%</u> |
| Total pasivo mas Patrimonio | | <u>55,623,290</u> | <u>8,327,895</u> | <u>47,295,395</u> | <u>567.92%</u> |


CIPRIANO HENAO MARÍN
Representante Legal


GRACIELA HERNANDEZ HURTADO
Contadora
†.P. No. 82.431-T

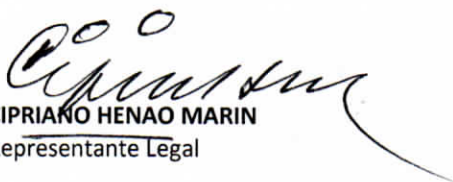
Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

FUNDACION CIPRIANO HENAO MARIN**NIT: 901.455.044-5****ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**


De enero 1 a diciembre 31 de 2023-2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

| | <u>Notas</u> | <u>31-dic-23</u> | <u>31-dic-22</u> | <u>VARIACION</u> | <u>%</u> |
|--|--------------|-------------------|--------------------|------------------|----------------|
| Ingresos por actividades ordinarias | [10] | 14,821,700 | 14,973,800 | - 152,100 | -1.02% |
| Gastos de Administración | [11] | 13,310,032 | 13,858,138 | - 548,106 | -3.96% |
| Total Gastos Operacionales | | 13,310,032 | 13,858,138 | - 548,106 | -3.96% |
| Resultado Operacional | | 1,511,668 | 1,115,662 | 396,006 | 35.50% |
| Otros ingresos | | - 151 | 362 | - 513 | -141.71% |
| Otros gastos | [12] | 991,226 | 1,005,299 | - 14,073 | -1.40% |
| Resultado antes de impuestos | | - 991,377 | - 1,004,937 | 13,560 | -1.35% |
| Gasto por impuesto de renta | | - | - | - | - |
| Excedente ó deficit del Ejercicio | | 520,291 | 110,725 | 409,566 | 369.89% |



CIPRIANO HENAO MARIN
Representante Legal



GRACIELA HERNANDEZ HURTADO
Contadora
T.P. No. 82.431-T

Las notas son parte integral de los Estados Financieros.

FUNDACION CIPRIANO HENAO MARIN –FUNDACION CHEMA
NIT: 901.455.044-5

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Cifras Expresadas en pesos colombianos

NOTA 1: CONSTITUCION Y FUNCIONAMIENTO

LA FUNDACION CIPRIANO HENAO MARIN cuya sigla es **FUNDACION CHEMA**, es una persona jurídica de derecho privado, de las reguladas, en lo pertinente, por los artículos 633 a 652 del Código civil colombiano, el decreto 2195 de 1995 y demás normas concordantes, se constituye como una entidad sin ánimo de lucro, de carácter permanente, independiente y autónomo y de utilidad común.

Por Acta No. 01 del 7 de enero de 2021 de Asamblea Constitutiva, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 12 de febrero de 2021, con el No. 00335619 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Fundación denominada FUNDACIÓN CIPRIANO HENAO MARÍN, NIT 901.455.044-5.

Por Acta No. 04 del 23 de agosto de 2022 de Asamblea Extraordinaria, inscrito en la Cámara de Comercio de Bogotá el 14 de septiembre de 2022, del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se reformaron y ampliaron los Estatutos sociales en el **Capítulo Segundo Finalidad y objeto social**.

Con resolución No 2021032558639304158 con fecha 22 de octubre de 2021, emitida por la Dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN, con la cual se notificó a la FUNDACION CIPRIANO HENAO MARIN - FUNDACION CHEMA- que fue admitida dentro de Régimen Tributario Especial del Impuesto sobre la Renta.

La FUNDACION tiene como objeto: promover, fomentar y propiciar el crecimiento personal y social de personas vulnerables y de mínimos recursos económicos de todos los estratos y condiciones sociales a fin de que crezcan dentro de condiciones de dignidad humana en la sociedad colombiana, mediante políticas, planes y programas de empoderamiento y emprendimiento que estimule y promueva capacidades, aptitudes y talentos personales en un marco de valores éticos y sociales de la sociedad colombiana.

El desarrollo del objeto social se llevará a cabo acorde a lo establecido en el Art 359 ET conforme a la definición de las actividades meritorias que se hacen mención en dicho artículo y a los párrafos 1 y 2 del mismo.

NOTA 2: PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Microempresas (NIF para Microempresas – Grupo 3) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB); y adoptadas en Colombia por la Ley 1314 de 2009, el cual cumple con las disposiciones del anexo 3 del DUR 2420 de 2015.

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (“moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo están representados por el disponible en los bancos y las inversiones financieras, a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor. El efectivo lo constituye tanto la caja como los depósitos bancarios a la vista.

El rubro de efectivo y sus equivalentes, muestra la información necesaria para comprender los elementos líquidos que posee **LA FUNDACION CHEMA**, y que le permite hacer gestión para llevar a cabo la actividad de la entidad.

3. Instrumentos financieros

Activos financieros

Reconocimiento

Las partidas por cobrar se reconocen en el momento en que son originadas. Todos los otros activos financieros son reconocidos inicialmente a la fecha de la transacción. Cualquier interés originado en la transferencia de los activos financieros, es reconocido como un activo separado.

Medición inicial

Los activos financieros que no tengan establecida una tasa de interés y se clasifiquen como activos corrientes se medirán inicialmente al valor de la transacción más cualquier costo de transacción directamente atribuible, su medición es a un importe no descontado.

Medición posterior

Al final de cada periodo **LA FUNDACION CHEMA**, mide los ingresos ordinarios al valor razonable con efecto en los resultados y los instrumentos financieros básicos al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

4. Propiedades, planta y equipo.

Reconocimiento y medición inicial

Las propiedades, planta y equipos se presentan al costo, neto de depreciación acumulada y pérdidas por deterioro, en caso de que existan.

El costo de las propiedades, planta y equipos incluyen los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de dichos activos, los montos de su ubicación en el lugar y en las condiciones necesarias para que puedan operar de la forma prevista por la gerencia.

Medición posterior

La medición posterior para todos los elementos de propiedad, planta y equipo se harán al costo menos la depreciación acumulada y la pérdida por el deterioro acumulado que haya sufrido dicho elemento.

Método de depreciación:

Los valores de los activos fijos se deprecian mensualmente utilizando el método de Línea Recta el cual comienza a aplicarse cuando el activo está disponible para su uso, esto es, cuando se encuentra en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la organización.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil, definida acorde con la expectativa de uso del activo de la Fundación Chema.

Deterioro de valor

Para determinar las pérdidas de valor de la propiedad, planta y equipo la organización aplicará las NIIF de deterioro de valor. El estándar describe el procedimiento que la organización deberá aplicar para asegurar que el valor neto en libros del activo no exceda el valor recuperable.

5. Pasivo financiero

Reconocimiento

Los pasivos financieros son reconocidos inicialmente a la fecha de la transacción, que corresponde a la fecha en que la Fundación Chema se obliga o compromete con las cláusulas contractuales del mismo. Cualquier interés originado en la transferencia de los pasivos financieros, es reconocido como un pasivo separado.

Medición inicial

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al valor de la transacción menos cualquier costo directamente atribuible a la transacción, a menos que constituya una transacción de financiación en cuyo caso se mide al valor presente de los flujos futuros de pagos del principal e intereses, descontados a la tasa de interés de mercado a la fecha de

medición.

Los costos de transacción son los costos incrementales que se habrían evitado si la entidad no hubiese adquirido el pasivo financiero.

Medición posterior

Posterior a su reconocimiento inicial, estos pasivos son medidos al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

6. Provisiones, activos y pasivos contingentes

En el caso que la Fundación Chema, tenga una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos para cancelar tal obligación, lo que hace que deba hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

7. Litigios y Otros Reclamos

Las provisiones por litigios y demandas se registran en el caso que existan acciones legales, investigaciones gubernamentales, diligencias u otras acciones legales que se encuentren pendientes o sean susceptibles de ser interpuestas en el futuro contra la l originadas en hechos ocurridos en el pasado, con respecto a lo que sea probable una salida de recursos que incorporen beneficios económicos para pagar la obligación y en las que es posible hacer un estimado fiable del importe de la obligación.

8. Impuesto sobre la renta y complementarios

Uno de los principales beneficios de su pertenencia al RTE, se encuentra incorporado en el artículo 356 del Estatuto Tributario, el cual contempla una tarifa del 20% del impuesto de renta y complementarios sobre el beneficio neto o excedentes y su carácter exento según el artículo 358, cuando se destine directa o indirectamente a programas que desarrollen el objeto social en el siguiente año.

9. Patrimonio

Manejo de excedentes del ejercicio:

Se estableció que, si una vez cubiertos los costos y gastos de funcionamiento de la entidad y las inversiones que ésta realice para su funcionamiento, la Fundación Chema llegare en algún momento a tener excedentes en ejercicio de sus actividades, éstos se destinarán únicamente para desarrollar el objeto social, el cual deberá ser de interés general en una o varias de las actividades meritorias establecidas en el artículo 359 del Estatuto Tributario, a las cuales debe tener acceso la comunidad.

10. Ingresos de actividades ordinarias

Reconocimiento

La Fundación Chema, reconoce los ingresos de actividades ordinarias recibidos por concepto de donaciones en efectivo, por su valor razonable en el momento de ser percibidos.

11. Costos y Gastos

La Fundación Chema, contabiliza por el sistema de causación todos los costos y gastos en los que incurre en la ejecución de su objeto social.

12. Estimaciones Contables

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para Microempresas requiere que la Gerencia realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. La Gerencia considera que estos estimados son adecuados; sin embargo, los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

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

NOTA 3: Efectivo y equivalentes de efectivo

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| Bancos | 2,423,290 | 4,972,495 | -2,549,205 | -51.27% |
| Total | 2,423,290 | 4,972,495 | -2,549,205 | -51.27% |

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta el ente económico y pueden ser utilizados para fines generales o específicos, dentro de los cuales podemos mencionar la caja y los depósitos en bancos a nombre de la Fundación Chema De igual forma, no existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo.

NOTA 4: Otros activos no financieros

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|---------------------|----------|----------------|-----------------|-----------------|
| Anticipos y avances | 0 | 155,400 | -155,400 | -100.00% |
| Total | 0 | 155,400 | -155,400 | -100.00% |

NOTA 5: Inversiones

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|--|-------------------|----------|-------------------|---|
| Donación 50 acciones en PROIMBICOL SAS | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | |
| Total | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | |

La inversión en acciones corresponde a la donación efectuada por el señor Cipriano Henao Marín de 50 acciones de la sociedad PROIMBICOL S.A.S., por valor nominal de COP1,000,000 cada acción, para un total de COP50,000,000.

NOTA 6: Propiedad planta y equipo

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------|--------------|
| Flota y Equipo de transporte | 3,200,000 | 3,200,000 | 0 | 0,00% |
| Total | 3,200,000 | 3,200,000 | 0 | 0,00% |

Corresponde al vehículo campero marca Willys modelo 1952 de placas NFA406, comprado por el valor registrado en impuesto de vehículos año 2021.

NOTA 7: Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|--|----------|------------------|----------------|---------------|
| Retención de ICA por pagar | 0 | 24,895 | -24,895 | -100.00% |
| Otros pasivos-Deuda a CHM-Reintegro compra | 0 | 3,200,000 | -3,200,000 | -100.00% |
| Total | 0 | 3,224,895 | -24,895 | -0.77% |

No se presentan cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023

NOTA 8: Aportes y donaciones

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| Aporte fundador -Cipriano Henao Marín | 5,000,000 | 5,000,000 | 0 | 0.00% |
| Donación acciones-Cipriano Henao Marín | 50,000,000 | 0 | 50,000,000 | |
| Total | 55,000,000 | 5,000,000 | 50,000,000 | 1000.00% |

Corresponde al valor del aporte inicial entregado por el fundador, el señor Cipriano Henao Marín, mas el valor de la donación de 50 acciones de la sociedad PROIMBICOL S.A.S., de valor nominal de COP1,000,000 cada una, para un valor total de COP50,000,000.

NOTA 9: Excedentes acumulados

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Excedente o déficit de ejercicios anteriores | 102,999 | -7,725 | 110,724 | -1433.32% |
| Excedente del presente ejercicio | 520,291 | 110,725 | 409,566 | 369.89% |
| Total | 623,290 | 103,000 | 520,290 | 505.14% |

NOTA 10: Ingresos por actividades ordinarias

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| Ingresos por donaciones | 14,821,700 | 14,973,800 | -152,100 | -1.02% |
| Total | 14,821,700 | 14,973,800 | -152,100 | -1.02% |

Corresponde a las donaciones realizadas por el fundador señor Cipriano Henao Marín por valor de COP14.821.700 en el año 2023.

NOTA 11: Gastos de administración

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Honorarios | 0 | 3,950,000 | -3,950,000 | -100.00% |
| Impuesto de vehículos | 78,700 | 578,827 | -500,127 | -86.40% |
| Impuestos - IVA asumido | 551,280 | 0 | 551,280 | |
| Seguros | 877,900 | 785,600 | 92,300 | 11.75% |
| Servicios | 727,800 | 655,000 | 72,800 | 11.11% |
| Gastos legales | 176,200 | 1,232,400 | -1,056,200 | -85.70% |
| Mantenimientos | 620,840 | 0 | 620,840 | |
| Gastos diversos-distintivos | 0 | 965,000 | -965,000 | -100.00% |
| Gastos diversos-útiles y papelería | 286,053 | - | 286,053 | |
| Subtotal gastos administrativos: | 3,318,773 | 8,166,827 | -4,848,054 | -59.36% |
| Gastos por donaciones en desarrollo del objeto social | | | | |
| Gastos diversos-actividades deportivas | 3,144,972 | 821,647 | 2,323,325 | 282.76% |
| Gastos diversos-actividades culturales | 904,000 | 2,389,664 | -1,485,664 | -62.17% |
| Gastos diversos-actividades educativas | 1,827,287 | 2,360,000 | -532,713 | -22.57% |
| Gastos diversos-otras actividades | 4,115,000 | 120,000 | 3,995,000 | 3329.17% |
| Subtotal gastos por donaciones | 9,991,259 | 5,691,311 | 4,299,948 | 75.55% |
| Total, gastos de administración | 13,310,032 | 13,858,138 | -548,106 | -3.96% |

Con respecto a los gastos por donaciones en desarrollo del objeto social, los detallamos a continuación:

| FECHA | VALOR | BENEFICIARIO | CONCEPTO |
|--------------|------------------|--------------------------------------|--|
| 6/02/23 | 200.546 | Juliana Castellanos M. | Zapatos y tenis colegial niña Ana Sofía Garzón C. |
| 7/02/23 | 313.487 | Colegio Montferri - Castilla | Chaqueta PROM, Juan Pablo Diaz Jinete |
| 7/02/23 | 313.487 | Colegio Montferri - Castilla | Chaqueta PROM, Mery Ann Diaz Jinete |
| 8/02/23 | 466.367 | Maria Emilia Franco V. | Utiles escolares Amber Daian Beltran |
| 20/02/23 | 328.000 | Jeimy Paola Montaña Q. | Libros de frances y robotica, Mariana Rocha Montaña |
| 28/02/23 | 91.400 | Inst. Educativa República de Francia | Pago matricula Nelly Jasmin Camargo Reina |
| 28/02/23 | 140.756 | Deportivas Pony SAS | Peto abierto equipo de baloncesto-San Francisco (Cundinamarca) |
| 14/03/23 | 185.042 | Almacen Bustamante SAS | Compra balones de baloncesto, voleibol, microfutbol |
| 28/03/23 | 134.454 | Sport Inversiones SAS | Compra medallas deportiva |
| 3/05/23 | 2.684.720 | AVIANCA | Tiquete competencia de patinaje Keren Espitia |
| 5/09/23 | 115.000 | Gabriel Angel Torres G. | Compra tensiometro para Sra. Ana Jinete Beltran |
| 22/11/23 | 114.000 | Juan David Moreno S. | Agenda escolar, seguro y otros-Institución educativa Santa María del Río |
| 27/11/23 | 400.000 | Naidu Valcarcel Jurado | Obsequios para niños graduandos Escuela Rural El Bosque San Francisco (Cundinamarca) |
| 18/12/23 | 4.000.000 | Jorge Enrique Infante B. | Giro a cuenta alcalde de San Francisco-Regalos de navidad niños |
| 22/12/23 | 504.000 | José Benigno Díaz L. | Decoración salon reunión fin de año |
| TOTAL | 9.991.259 | | |

NOTA 12: Otros gastos

| Cuenta | 2023 | 2022 | VARIACION | % |
|---|----------------|------------------|----------------|---------------|
| Gastos bancarios - Cuota de manejo sucursal virtual | 830,400 | 830,400 | 0 | 0.00% |
| Comisiones bancarias | 91,619 | 113,748 | -22,129 | -19.45% |
| Gravamen movimientos financieros | 69,207 | 60,340 | 8,867 | 14.70% |
| Gastos diversos | 0 | 811 | -811 | -100.00% |
| Total | 991,226 | 1,005,299 | -14,073 | -1.40% |

Bogotá D.C., febrero 23 de 2024

FUNDACION CIPRIANO HENAO MARIN – FUNDACION CHEMA
NIT: 901.455.044-5