

FUNDACION LOS DEL CAMINO

NIT:900.307.540-1

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	\$ 81.625.742	\$ 40.062.325
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	3	18.463.350	13.477.135
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 100.089.092	\$ 53.539.460
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, planta y equipo	4	\$ 628.825.439	\$ 558.356.843
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		\$ 628.825.439	\$ 558.356.843
TOTAL ACTIVOS		\$ 728.914.531	\$ 611.896.303
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Obligaciones financieras	5	\$ 29.320.376	\$ 51.016.045
Cuentas comerciales por pagar y otras	6	4.556.252	6.665.424
Pasivos por impuestos corrientes	7	1.039.000	843.207
Pasivos por obligaciones laborales	8	35.769.890	15.368.155
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		\$ 70.685.518	\$ 73.892.831
TOTAL PASIVO		\$ 70.685.518	\$ 73.892.831
PATRIMONIO			
Fondo social	9	\$ 50.000	\$ 50.000
Superávit-Donaciones en Bienes		265.373.113	265.373.113
Excedentes/Deficit del ejercicio		120.225.541	18.121.180
Excedentes de ejercicios anteriores		272.580.359	254.459.179
TOTAL FONDO SOCIAL		\$ 658.229.013	\$ 538.003.472
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		\$ 728.914.531	\$ 611.896.303

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



Juan Carlos Quesada Duran
Representante Legal



Zulma Yaneth Erpizo Martinez
Contadora
T.P. No.256557-T



Christian Enrique Arango Jambo
Revisor Fiscal
T.P. No. 251063-T

FUNDACION LOS DEL CAMINO
NIT:900.307.540-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2023	2022
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad Neta	120.225.541	18.121.180
cuentas x cobrar	(4.986.215)	12.366.726
Cuentas por pagar	18.488.356	15.995.157
Efectivo proveniente de las actividades	\$ 133.727.682	46.483.063
 <u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Construcciones y Edificaciones	(70.468.596)	(85.324.746)
Efectivo utilizado para la adquisicion de activos fijos	\$ (70.468.596)	(85.324.746)
 <u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Emision nueva deuda	(21.695.669)	8.964.606
Efectivo Proveniente del Financiamiento	\$ (21.695.669)	8.964.606
 SALDO FINAL DEL AÑO DEL DISPONIBLE(EFECTIVO) \$	 <u>41.563.417</u>	 (29.877.077)

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



Juan Carlos Quesada Duran
Representante Legal



Zulma Yaneth Erazo Martinez
Contadora
T.P. No.256557-T



Christian Enrique Arango Jambo
Revisor Fiscal
T.P. No. 251063-T

FUNDACION LOS DEL CAMINO
NIT:900.307.540-1
ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo Social	Superavit Donacion en bienes-dinero	Excedentes de ejercicios anteriores	Excedentes del ejercicio	Total Fondo social
Saldos al 31 de diciembre de 2022	\$ 50.000	\$ 265.373.113	\$ 254.459.179	\$ 18.121.180	\$ 538.003.472
Movimiento del patrimonio trasladado	-	-	18.121.180	(18.121.180)	-
Utilizaciones	-	-	-	-	-
Excedente del ejercicio 2023	-	-	-	120.225.541	120.225.541
Saldos al 31 de diciembre de 2023	\$ 50.000	\$ 265.373.113	\$ 272.580.359	\$ 120.225.541	\$ 658.229.013

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



Juan Carlos Quesada Duran
Representante Legal



Zulma Yaneth Erazo Martinez
Contadora
T.P. No.256557-T



Christian Enrique Arango Jambo
Revisor Fiscal
T.P. No. 251063-T

FUNDACION LOS DEL CAMINO
NIT:900.307.540-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS TERMINADOS AL 31 DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2023	2.022
<u>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</u>		
Utilidad Neta	120.225.541	18.121.180
cuentas x cobrar	(4.986.215)	12.366.726
Cuentas por pagar	18.488.356	15.995.157
Efectivo proveniente de las actividades	\$ 133.727.682	46.483.063
<u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>		
Construcciones y Edificaciones	(70.468.596)	(85.324.746)
Efectivo utilizado para la adquisicion de activos fijos	\$ (70.468.596)	(85.324.746)
<u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>		
Emision nueva deuda	(21.695.669)	8.964.606
Efectivo Proveniente del Financiamiento	\$ (21.695.669)	8.964.606
SALDO FINAL DEL AÑO DEL DISPONIBLE(EFECTIVO)	\$ 41.563.417	(29.877.077)

Las notas adjuntas son parte integral de estos estados financieros.



Juan Carlos Quesada Duran
Representante Legal



Zulma Yaneth Erazo Martinez
Contadora
T.P. No.256557-T



Christian Enrique Arango Jambo
Revisor Fiscal
T.P. No. 251063-T

FUNDACION LOS DEL CAMINO
NIT 900.307.540-1
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifra en pesos colombianos)

1. OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

OPERACIONES. LA FUNDACION LOS DEL CAMINO, es una entidad sin ánimo de lucro con domicilio en Cali Nit 900.307.540-1, cuyo objeto social principal es prevenir y mitigar problemas de conflicto en nuestra sociedad, mediante procesos pedagógicos de paz orientados a promover la convivencia, la resolución de conflictos y la reintegración social. Educar para prevenir el delito desde la niñez y desarrollar procesos de transformación y convivencia en espacios de alto riesgo social, por una paz sostenible.

La fundación fue legalizada mediante Acta de constitución No. 001 de agosto 19 de 2009 registrada en Cámara de Comercio el día 24 de agosto de 2009.

Las operaciones se ejecutan de conformidad con las normas legales vigentes para este tipo de entidades y las decisiones de la Asamblea General y de la Junta Directiva.

La principal fuente de ingresos de la fundación, las constituyen las donaciones en dinero o especie que los terceros y entidades privadas aportan para las campañas sociales.

La fundación tiene como moneda funcional el peso colombiano, que es su moneda de presentación.

PRINCIPALES POLITICAS Y NORMAS CONTABLES. Los registros contables de la fundación se efectúan de acuerdo con la Ley 1314 de 2009 y sus decretos reglamentarios, que incorpora las normas internacionales de información financiera para PYMES, en cumplimiento de los Estatutos y del control interno que la gerencia considere necesario.

a) Disponible/Equivalente de efectivo: representa las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial, con que cuenta la fundación y se pueda utilizar para fines generales o específicos, dentro de las cuales podemos mencionar la caja, los depósitos en bancos y corporaciones de ahorro; los cuales producen algún tipo de rendimiento.

- b) Deudores: registra el valor a favor de la Fundación y a cargo de proveedores y otros, por concepto de anticipos y avances.
- c) Propiedad planta y equipo: son registrados al costo. Estos se deprecian con base en el método de línea recta sobre las vidas útiles estimadas, generalmente aceptadas en Colombia para efectos contables y de acuerdo con las políticas de la fundación.

Las erogaciones realizadas para mantenimiento de las reparaciones para la conservación de los bienes muebles e inmuebles, se contabilizan como gastos del ejercicio en el periodo que se realizan.

- d) Cuentas por pagar: registra el valor de las obligaciones que posee la fundación con proveedores, impuestos y colaboradores.
- e) Pasivo financiero: corresponde a obligaciones adquiridas por la fundación con terceros, con el fin de desarrollar su objeto social.

2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es el detalle de la cuenta de disponible al 31 de diciembre:

Efectivo y equivalente de efectivo	2023	2022
Caja	\$ 231.100	\$ -
Aportes - otras inversiones	2.041.600	
Banco Coomeva cta cte 10705139206	6.932.797	15.105.953
Bancolombia cta ahorros 0605309217	6.847.725	8.701.327
Banco Coomeva cta ahorros 010710709101	65.572.520	16.255.045
Total	\$ 81.625.742	\$ 40.062.325

El disponible a diciembre 31 se compone de los saldos en dinero en caja menor y bancos, son usados por la fundación en la gestión de sus actividades a corto plazo.

3. CUENTAS POR COBRAR

El siguiente es el detalle de la cuenta por cobrar y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre:

Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar	2023	2022
Banco Coomeva	749.092	10.000.000
Jaime David Caro	12.250.000	1.840.000
Diego Alexander Rodriguez	450.000	1.500.000
Multioficinas de Colombia SAS	56.346	56.346
Otros menores		80.789
Jose Fernando Arizabaleta	4.957.912	-
Total	\$ 18.463.350	\$ 13.477.135

El rubro más significativo es el anticipo realizado a Jaime David Caro por \$12.250.000, corresponde a anticipos entregados para la obra civil que se están realizando en la sede del centro de enseñanza integral infantil CEII, también tenemos un anticipo por \$4.957.912 del señor José Fernando Arizabaleta por anticipo de nómina, y \$749.092 a Bancoomeva, por descuento en tarjeta de crédito no correspondiente a la fundación y se encuentra en estado de reclamación..

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es el detalle de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre:

Propiedad planta y equipo	2023	2022
Terrenos	\$ 410.853.757	\$ 410.853.757
Construcciones y Edificaciones (CEII)	144.830.418	130.581.665
Construccion en Bien Ajeno (Oficina)	14.999.999	14.999.999
Muebles y enseres	36.751.250	36.751.250
Equipos	64.346.374	8.126.531
Equipo de computacion y comunicación	4.898.404	4.898.404
Equipo de comunicación	6.866.000	6.866.000
Depreciacion acumulada	(54.720.763)	(54.720.763)
Total	\$ 628.825.439	\$ 558.356.843

El aumento de un año a otro por \$14.248.753= en el rubro de construcciones y Edificaciones corresponde a las adecuaciones (consultorio odontológico) realizadas

en el CEII, y el incremento en el rubro de Equipos por \$56.219.843 corresponde a donación de diferentes equipos de oficina y médicos, realizada por Sinergy Global en Salud.

5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El siguiente es el detalle de obligaciones financieras al 31 de diciembre:

Obligaciones Financieras	2023	2022
Credito Banco Coomeva SA (2021)	\$ 12.034.854	\$ 24.701.526
Credito Banco Coomeva SA (2022)	14.570.193	22.903.521
Tarjeta de credito Banco Coomeva	2.715.329	3.410.998
Total	\$ 29.320.376	\$ 51.016.045

Créditos realizados en el año 2021 y 2022 con el objetivo de obtener flujo de caja, y cubrir gastos generales.

6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS

El siguiente es el detalle de cuentas por pagar y otras al 31 de diciembre:

Cuentas por pagar comerciales y otras	2023	2022
Costos y gastos por pagar	\$ 238.667	\$ 76.636
Honorarios	2.311.840	1.129.800
Arrendamientos	-	200.000
Servicios públicos	833.381	379.034
Gastos de viaje	-	135.000
otros servicios (internet, gas, etc)	1.172.364	4.744.954
Total	\$ 4.556.252	\$ 6.665.424

Cuentas por pagar por honorarios y servicios causadas en el mes de diciembre 2023, con fecha de pago a enero 2024.

7. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es el detalle de los impuestos al 31 de diciembre:

Pasivos por impuestos	2023	2022
Retenciones en la Fuente	\$ 252.000	\$ 282.280
Retenciones de Ica	90.000	37.885
Impuesto de Renta	697.000	523.042
Total	\$ 1.039.000	\$ 843.207

Cuentas por pagar por impuestos causados en el mes de diciembre como lo son la retención en la fuente y retención de Ica. El impuesto de Renta causado por todo el año 2023.

8. OBLIGACIONES LABORALES

El siguiente es el detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre:

Obligaciones Laborales	2023	2022
Seguridad social	\$ 8.443.499	\$ 7.275.100
Cesantías	15.696.926	5.000.000
Intereses sobre cesantías	1.650.447	600.000
Vacaciones	9.979.018	2.493.055
Total	\$ 35.769.890	\$ 15.368.155

El aumento de las obligaciones laborales en el año 2023 con respecto al año 2022 se debe a que en el año 2022 a todas las personas de nómina se liquidó su contrato a diciembre 30 y todas sus prestaciones sociales fueron canceladas

En el año 2023 los contratos fueron renovados por lo tanto hay prestaciones sociales pendientes de pago.

9. FONDO SOCIAL

El superávit por donaciones corresponde a aportes de donaciones en propiedad planta y equipo.

Fondo social	2023	2022
Fondo social	\$ 50.000	\$ 50.000
Superávit-Donaciones en Bienes	265.373.113	265.373.113
Excedentes/Deficit del ejercicio	120.225.541	18.121.180
Excedentes de ejercicios anteriores	272.580.359	254.459.179
Total	\$ 658.229.013	\$ 538.003.472

El excedente del año 2022 por \$18.121.180; fue utilizado en las campañas de educación, prevención y desarme, atención en el centro de enseñanza integral infantil (CEII) y demás actividades desarrolladas según lo dispuesto en el acta de asamblea.

Los excedentes para el año 2023, tuvieron un incremento por \$100.079.055, esto debido a las donaciones que hicieron las diferentes entidades privadas.

10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operaciones a diciembre se detallan así:

Ingresos Operacionales	2023	2022
Ingresos por Donaciones en dinero	\$ 968.398.784	\$ 772.334.119
<i>Bancoomeva SA</i>	511.367.737	221.762.400
<i>Cristian Andres Granados</i>	4.200.000	3.000.000
<i>Cooomeva corredores de seguro SA</i>	5.264.000	4.700.000
<i>Cooomeva medicina prepagada SA</i>	10.570.000	9.000.000
<i>Cooperativa medica del Valle y profesion- Fiduciaria coomeva SA</i>	386.338.800	476.044.851
<i>Wilman Gonzalez Santacruz</i>	13.000.000	12.000.000
<i>Global Giving</i>	12.000.000	7.000.000
<i>Megatex SA</i>	958.247	4.028.768
<i>Mercamio</i>	12.000.000	17.000.000
<i>Mercamio</i>	10.800.000	10.800.000
<i>Distribuciones Tecnologicas de Colombia</i>	800.000	3.000.000
<i>Otros menores</i>	1.100.000	3.998.100
Ingresos por Donaciones en Especie	75.967.624	22.523.697
<i>Sandra Luz Tejada</i>	674.041	3.718.404,00
<i>Mercamio</i>	19.073.740	18.805.293
<i>Sinergia Global en Salud Sas</i>	56.219.843,00	-
	-	-
Total	\$ 1.044.366.408	\$ 794.857.816

Los ingresos por donaciones obtenidos en dinero fueron de \$968.398.784 y las donaciones en especie por valor de \$ 75.967.624; donaciones entregadas por particulares y entidades privadas para llevar a cabo las campañas. La donación de Sinergia Global fueron equipos médicos y de oficina utilizados en las instalaciones del CEII.

El aumento de donaciones en dinero por \$196.064.665 del año 2023 con respecto al año 2022, se debe a que hubo aumento en los diferentes presupuestos a ejecutar.

11. GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El siguiente es el detalle de los gastos por actividades de campañas al 31 de diciembre:

Gastos por Actividades de Campañas	2023	2022
Gastos de personal	273.271.323	216.946.027
Honorarios	163.541.800	230.648.700
Impuestos	-	5.376.290
Arrendamientos	1.655.680	6.053.049
Contribuciones y afiliaciones		808.200
Gastos de viaje	3.346.074	3.548.430
Servicios	23.164.498	25.307.803
Adecuaciones e Instalaciones	56.470.308	2.919.256
Mantenimientos y reparaciones	26.654.915	3.111.671
Diversos	170.316.070	88.943.531
Importe total en libros	\$ 718.420.668	\$ 583.662.957

Corresponde a todos los gastos incurridos en los tres programas que fueron desarrollados por la fundación durante el año.

- Para la jornada de educación, prevención y desarme se generaron gastos por \$137.853.608=
- Para el centro de enseñanza CEII se generaron gastos de \$96.047.676
- Para el programa de acompañamiento educativo PEEAS se generaron gastos por \$484.519.386

El aumento generado en los gastos de actividades de campaña se debe a que hubo aumento en el presupuesto del CEII para poder realizar sus respectivas adecuaciones locativas, adecuaciones de seguridad y pago de honorarios y aumento en el presupuesto de las jornadas de educación para pago de honorarios y aumento en los kits escolares.

12. GASTOS DE ADMINISTRACION

El siguiente es el detalle de los gastos administrativos al 31 de diciembre:

Gastos de administración	2023	2022
Gastos de personal	\$ 93.857.707	\$ 123.521.066
Honorarios	69.810.000	32.150.000
Impuestos	10.408.092	2.469.703
Arrendamientos	10.800.000	6.500.000
Servicios	2.144.439	-
Gastos legales	2.375.559	2.735.216
Mantenimientos y reparaciones	322.581	-
Contribuciones y afiliaciones	865.750	
Adecuaciones e instalaciones	-	231.844
Depreciaciones		6.763.636
Gastos de viajes	638.560	5.826.229
Diversos	2.001.741	1.664.877
Importe total en libros	\$ 193.224.429	\$ 181.862.571

El aumento en el rubro de los impuestos por 7.938.389, corresponde a impuestos no deducibles para la fundación (I

VA).

La diferencia que hay entre gasto de personal y honorarios se debe a la clasificación de cuentas para poder identificar los gastos de administración y ventas

13. OTROS INGRESOS

Los ingresos no operaciones y financieros a diciembre 31 se detallan así:

Otros ingresos	2023	2022
Financieros	\$ 999.805	\$ 704.110
Reintegros por costos y gastos	38.611	350.034
ajustes al peso	00	38.088
Total	\$ 1.038.416	\$ 1.092.232

El rubro más significativo es por \$999.805 corresponde a los intereses ganados que se generaron en la cuenta de ahorro de la fundación, esto debido a que hubo un aumento en las donaciones y por ende un mayor movimiento en los ingresos.

14. OTROS EGRESOS

El siguiente es el detalle de los gastos no operacionales y financieros al 31 de diciembre:

Otros Gastos	2023	2022
Financieros	\$ 12.221.803	\$ 10.613.603
Impuestos asumidos	54.921	271.099
Diversos	560.462	895.596
Total	\$ 12.837.186	\$ 11.780.298

Los gastos financieros por \$12.837.186, corresponden a los intereses corrientes de las obligaciones financieras, y las comisiones, y gastos bancarios causadas por el movimiento de la cuenta corriente y de ahorros.

CUENTA DE ORDEN

CUENTAS DE ORDEN	2023
Deudores de Control	18.121.180
	\$ 18.121.180

La fundación registró durante el año 2023, en cuentas de orden el valor de los gastos por actividades correspondientes a la reinversión de las utilidades del año 2022, de acuerdo con lo establecido por la asamblea, para tener un mayor control y transparencia.

15. EVENTOS IMPORTANTES

La fundación los del camino, presentará la documentación requerida para los procesos de calificación, permanencia y actualización en el Régimen Tributario Especial dentro de los términos establecidos por la Dian (Junio 30 2023).