



ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 -2022 CON SUS REVELACIONES

**Cali-Valle del Cauca,
Febrero de 2024**



**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD**

NIT : 901.117.135 - 8

POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICEMBRE DE 2023

Valores expresados en pesos colombianos

ACTIVO	NOTA	2.023	2022
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2	12.590.000	15.000.000
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	3	56.569.572	54.569.572
Total ACTIVO CORRIENTE		69.159.572	69.569.572
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad planta y equipo	4	65.500.423	64.500.423
Total ACTIVO NO CORRIENTE		65.500.423	64.500.423
Total ACTIVO		134.659.995	134.069.995
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		39.339.100	38.674.000
Total PASIVO CORRIENTE		39.339.100	38.674.000
PASIVO NO CORRIENTE			
		-	0
Total PASIVO	5	39.339.100	38.674.000
PATRIMONIO			
31050501 Capital autorizado		-	
340505 Capital social			
Reservas			
Capital emitido		94.999.995	94.999.995
Ganancias acumuladas		320.900	396.000
			0
Total PATRIMONIO		95.320.895	95.395.995
Total PASIVO Y PATRIMONIO		134.659.995	134.069.995

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.

ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA
CC. 31.383.733
REPRESENTANTE LEGAL

DAICY MARCELA FIGUEROA RICARD
Contadora
TP. 126447-T

ESTEBAN PALMA GOMEZ
CC.16.483.611
TP 28965 - T
Revisor fiscal




**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD
NIT : 901.117.135 - 8
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
Valores expresados en pesos colombianos**

		dic-23	dic-22
Ingresos de actividades ordinarias		69.725.000	69.250.000
Costo de ventas		62.700.000	61.500.000
GANANCIA BRUTA	6	7.025.000	7.750.000
Otros ingresos		7.480.900	8.520.000
Gastos de administración		14.185.000	15.874.000
GANANCIA (PÉRDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	7	320.900	396.000
GANANCIA (PÉRDIDA), ANTES DE IMPUESTOS		320.900	396.000
Gasto (ingreso) por impuestos, operaciones continuadas		-	-
GANANCIA (PÉRDIDA), DE OPERACIONES CONTINUADAS		320.900	396.000
GANANCIA (PÉRDIDA)		320.900	396.000

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA
CC. 31.383.733
REPRESENTANTE LEGAL


DAICY MARCELA FIGUEROA RICARD
Contadora
TP 126447-T


ESTEBAN PALMA GOMEZ
CC.16.483.611
TP 28965 - T
Revisor fiscal



**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Capital social	Ganancias (Perdidas) acumuladas	Reservas	Total Patrimonio
Saldos al 31 de diciembre del 2022	94.999.995		-	94.999.995
Camabios en el patrimonio				-
Resultado del ejercicio	-	320.900		320.900
Total Cambios en el Patrimonio	94.999.995	320.900	-	95.320.895
Saldos al 31 de diciembre del 2023	94.999.995	320.900	-	95.320.895

Esther C. Bonilla

ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA
CC. 31.383.733
REPRESENTANTE LEGAL

Daicy Marcela Figueroa Ricard

DAICY MARCELA FIGUEROA RICARD
Contadora
TP 126447-T

Esteban Palma Gomez

ESTEBAN PALMA GOMEZ
CC.16.483.611
TP 28965 - T
Revisor fiscal




FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD
NIT : 901.117.135 - 8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL PERIODO TERMINADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	dic-23
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	
Ganancia (pérdida)	320.900
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	
Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar	2.000.000
Ajustes por el disminución (incremento) de cuentas por pagar de origen comercial	665.100
Flujos de efectivo procedentes generados (utilizados) en operaciones	2.665.100
Dividendos pagados	
Impuestos a las ganancias pagados (reembolsados)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación	2.344.200
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-
Incremento (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio	(2.410.000)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
Incremento (disminución) de efectivo y equivalentes al efectivo	-
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del año	12.590.000
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año	15.000.000


ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA
CC. 31.383.733
REPRESENTANTE LEGAL


DAICY MARCELA FIGUEROA RICARD
Contadora
TP 126447-T


ESTEBAN PALMA GOMEZ
CC.16.483.611
TP 28965 - T
Revisor fiscal



Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado a diciembre 31 de 2023

Operaciones y resumen de las principales políticas contables

Nota 1. Operaciones – FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD NIT: 901.117.135-8, entidad de carácter privada y sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la ciudad de Cali - Valle; constituida mediante matricula mercantil N. 18523-50 del 21 de septiembre 2017, y reconocida mediante resolución No. 6627 del 08 de noviembre de 2017 proferida por el Instituto colombiano de Bienestar Familiar; Su objeto principal es, Implementar un trabajo preventivo con poblaciones en riesgo de caer en conductas asociales y consumo de sustancias psicoactivas con la participación de líderes contractuales, educadores y familias, desarrollando actividades que lleven a la juventud a una sana convivencia y a la búsqueda del buen desarrollo integral.

a) Estados financieros de fin de periodo.

Los Estados Financieros para el periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023, se preparan de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (en adelante IASB, por sus



siglas en inglés), así como las interpretaciones emitidas por el comité de interpretaciones (en adelante CINIIF), aprobadas en Colombia mediante decreto 2784 de 2012, Decreto 3023 de 2013, Decreto 2420 de 2015, sus normas reglamentarias y las demás normas contables prescritas por la normatividad colombiana aplicable.

LA FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD, prepara los Estados financieros de acuerdo con Normas Colombianas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NCIF para las PYMES), adoptada mediante la Ley 1314 de 2009 acorde con la Ley 1314 del 2009 y decretos reglamentarios compilados en el DUR 2420 del 2015.

La Norma Internacional de Información Financiera para PYMES (NIIF para PYMES), ha sido adoptada en Colombia y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de la referida norma internacional. La NIIF para las PYMES se refiere a la Norma Internacional de Información Financiera para PYMES de IASB (NIIF para Pymes). En la preparación de estados financieros se utilizan determinadas estimaciones contables, para cuantificar los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y criterios usados continuamente evaluados y basados en la experiencia histórica. La Fundación Esperanza de Plenitud incluye también otros factores de la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que son considerados razonables de acuerdo con las circunstancias, además efectúa estimaciones respecto del futuro, basado en las estimaciones contables resultantes por definición.



b) Reconocimiento

Se denomina reconocimiento al proceso de incorporación, *en los estados financieros* de una partida que cumpla la definición del elemento correspondiente como es *de un activo, pasivo, ingreso o gasto*.

Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla con la definición de elemento siempre que:

- (a) sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la Entidad; y
- (b) el elemento tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Un juego completo de estados financieros incluye: un estado de situación financiera al final del periodo, un estado de resultados del periodo, un estado de cambios en el patrimonio del periodo y un estado de flujos de efectivo del periodo, las correspondientes notas a los estados financieros, así como las revelaciones que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

De acuerdo con el Marco Conceptual para la información financiera, la responsabilidad de la preparación y presentación de estados financieros recae en la gerencia de la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD y la adopción de



políticas contables que permitan una presentación razonable de la situación financiera, resultados de gestión y flujos de efectivo recae en la Junta Directiva y la representación legal.

La hipótesis fundamental que guía el desarrollo, la adopción y la aplicación de políticas contables bajo Normas Colombianas de Información financiera es:

Negocio en Marcha: los estados financieros se preparan bajo el supuesto de que la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

Los estados financieros reflejan los efectos de las transacciones y otros sucesos de la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD, agrupándose por categorías, según sus características económicas, a los que se les llama elementos.

Los elementos que miden la situación financiera son el activo, el pasivo y el patrimonio. En el estado de resultados, los elementos son los ingresos y los gastos. El reconocimiento de los elementos de los estados financieros se efectúa en toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la Entidad; y la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.



c) Base de Medición.

Los estados financieros individuales fueron preparados reconociendo elementos de los estados financieros así:

- I. Costo Histórico (o Costo de adquisición): los activos son registrados por el importe de efectivo y otras partidas que representen obligaciones, o por el valor razonable de la contrapartida entregada a cambio en el momento de su adquisición; los pasivos son registrados por el valor del producto recibido a cambio de incurrir en una obligación, o, en algunas circunstancias, por los importes de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la obligación, en el curso normal de la operación.
- II. Costo Corriente: los activos se registran por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente; los pasivos se registran por el importe, sin descontar, de efectivo u otras partidas equivalentes al efectivo que se requería para liquidar el pasivo en el momento presente.
- III. Valor Realizable: los activos son registrados por el importe en efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que podrían ser obtenidas, en el momento presente mediante la venta normal (no forzada) del activo; los pasivos se registran por sus valores de liquidación, es decir, por los importes, sin descontar, de efectivo u otros equivalentes al efectivo, que se espera utilizar en el pago de las obligaciones.
- IV. Valor Presente: los activos se registran al valor presente descontando las entradas de efectivo netas que se espera genere la partida en el curso normal de la operación; los pasivos se registran al valor presente,



- V. descontando las salidas netas de efectivo que se espera necesitar para pagar el pasivo, en el curso normal de las operaciones.

d) Moneda Funcional y de presentación.

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde Sus cifras están expresadas en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

e) Uso de estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros individuales de conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos en general y pasivos contingentes en la fecha de corte, así como los ingresos y gastos del año.

f) Importancia relativa y materialidad

Los hechos económicos se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material, cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodea, incide en las decisiones que puedan tomar en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable. En la preparación y presentación de los



estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y al patrimonio o los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

g) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se reconocen como efectivo y equivalentes al efectivo las partidas que estén a la vista, que sean realizables en efectivo en plazos inferiores a noventa días. Entre otros se clasificarán como efectivo, depósitos a corto plazo, inversiones y otros acuerdos bancarios o con terceros y los sobregiros bancarios.

En la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD, la partida **efectiva** está conformada por los saldos en caja y cuentas en bancos. Esta FUNDACION, posee una cuenta corriente Banco Davivienda, la cual está destinada para el manejo de los recursos propios; la recepción de servicios prestados y para uso específico de la misma.

h) Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción.

Los Deudores Comerciales están conformados por la Cartera de clientes. La Cartera de clientes son activos financieros la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD y están compuestos por la prestación de servicios a la primera infancia en el municipio de yumbo, bajo diferentes modalidades y aprobada de acuerdo con los reglamentos internos de la Entidad y expuestas a un riesgo operacional que debe ser evaluada de manera permanente.



En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen se efectúan las revelaciones respectivas.

i) Propiedad, Planta y Equipo

I. Reconocimiento

la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD, aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27, para determinar si reconocen una partida de propiedad, planta y Equipo con un activo si, y solo sí:

- 1) Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida, y el costo de la partida puede medirse con fiabilidad.
- 2) Los terrenos, las construcciones y edificaciones son activos separables, y la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD, los contabiliza separados, incluso si fueren sido adquiridos de forma conjunta. (Parágrafo 17.8).

II. Medición Inicial

la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD, medirá una partida de propiedad, planta y equipo por su costo en el momento de reconocimiento inicial (valor razonable).

la FUNDACION ESPERANZA DE PLENITUD, realizó inventario físico de propiedad planta y Equipo de bienes poseídos.



La medición de valor razonable fue realizada por la empresa Transacciones Inmobiliarias, quien realizó las actividades de valuación para que bajo distintos criterios se obtuviera un valor de mercado de los bienes de muebles e inmuebles que posee la entidad, tal y como lo dictan las normas internacionales de valuación IVS 220 planta y equipo adición 2011 emitida por IVSC y NIIF 13.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumenten la vida útil de bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor del activo fijo, con el consiguiente retiro de los contables de los elementos sustituidos o renovados.

III. Vida Útil Contable

La vida útil se revisará cuando la dirección considere realizarlo, o en cada mantenimiento mayor que sea programado para cada activo.

Notas de Carácter específico.

2. Equivalente de Efectivo representado por:

El equivalente de efectivo a diciembre 31 de 2023 está representado así:

Detalle	dic-23	dic-22
Efectivo y equivalente de efectivo	12.590.000	15.000.000
Total	12.590.000	15.000.000



Nota 3. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes

En este rubro registramos los saldos a diciembre 31 del 2023; el cual contiene lo siguiente:

Detalle	dic-23	dic-22
Cientes nacionales	56.569.572	54.569.572
Cuentas Corrientes comerciales	56.569.572	54.569.572

Cientes Nacionales; se reconocen las cuentas por cobrar efectuadas por concepto de ventas de bienes y o prestación de servicios realizados.

Nota 4. Activo No Corriente.

Los Activos No corrientes están clasificados a diciembre 31 de 2023 así:

Propiedad planta y Equipo	dic-23	dic-22
Equipo de Oficina	65.500.423	64.500.423
Total Propiedad Planta y Equipo	65.500.423	64.500.423

Nota 5. Pasivos.

Los pasivos están representados a diciembre 31 de 2023 así:

Pasivos	dic-23	dic-22
Otros	39.339.100	38.674.000
Total Pasivos	39.339.100	38.674.000

Los pasivos están contenidos por obligaciones presentadas para la operación y funcionamiento de la empresa, así como también las obligaciones tributarias con la Dirección de Impuestos y Aduanas nacionales DIAN entre otras.

Nota 6 y7. Resultados

Los ingresos y los costos están representados así:



Ingresos	dic-23	dic-22
Ingresos actividades ordinarias, industrias y servicios	69.725.000	69.250.000
Otros ingresos	7.480.900	8.520.000
Total Ingresos	77.205.900	77.770.000

Gastos por naturaleza	dic-23	dic-22
Gastos Administrativos	14.185.000	15.874.000
Otros	7.480.900	38.457.400
Total Gastos	21.665.900	58.838.910

Costo de Venta	dic-23	dic-22
Costo de Venta	62.700.000	61.500.000
Total Costo de Venta	62.700.000	61.500.000

Esther C. Bonilla

ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA
CC. 31.383.733
REPRESENTANTE LEGAL

Daicy Marcela Figueroa Ricard

DAICY MARCELA FIGUEROA RICARD
Contadora
TP 126447-T

Esteban Palma Gomez

ESTEBAN PALMA GOMEZ
CC.16.483.611
TP 28965 - T
Revisor fiscal

ACTA DE ASAMBLEA N. 002 DE 2024
ASAMBLEA GENERAL ORDINARIA
FUNDACIÓN ESPERANZA DE PLENITUD

En la ciudad de Cali (Valle del Cauca), a los (04) días del mes de febrero del año dos mil cuatro (2024), siendo las nueve de la mañana (09:00 a.m.); una vez realizada la convocatoria realizada por el presidente de la **FUNDACIÓN ESPERANZA DE PLENITUD** con Nit 901.117.135-8 y matrícula mercantil 18523-50 de la cámara de comercio de Cali, ubicada en la calle 30 No 24 - 21 ciudad de Cali, se realizó citación con 10 días hábiles de anticipación, mediante correos electrónicos, oficios, llamadas telefónicas y medios masivos de comunicación dirigidos a cada uno de los asociados, en cumplimiento de la citación para la asamblea general extraordinaria de socios, con base en los estatutos, se reunieron en las instalaciones de la fundación todos mayores de edad, vecinas, residentes y domiciliadas en la ciudad de Cali (Valle del Cauca):

NOMBRE COMPLETO	IDENTIFICACION	DOMICILIO
ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA	31.383.733	Cali
YENIFFER CAROLINA LOZANO GALINDO	1.136.059.594	Cali
LEYDI TATIANA TOBAR BONILLA	31.308.766	Cali
EDWAR LEAO OBANDO BRAVO	14.473.941	Cali
JOSSEN JARVIS REYES ROSERO	16.945.495	Cali

ORDEN DEL DIA

1. Verificación del quórum.
2. Designación de presidente y secretario de la reunión.
3. Aprobación de los estados financieros
4. Lectura y aprobación del texto integral del acta.

DESARROLLO

1. Se llamó a lista y se verifico que se encuentra los (5) miembros fundadores y adherentes que están activos y en ejercicio que sus derechos, para un total de 100%, para poder deliberar y decidir.
2. Se nombró a ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA, como presidente y LEYDI TATIANA TOBAR BONILLA como secretaria de la reunión. Decisión que

fue aceptada por el 100% de la asamblea general por unanimidad con (4) votos a favor.

3. Aprobación de los estados financieros

La señora ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA en su calidad de representante legal de la **FUNDACIÓN ESPERANZA DE PLENITUD**, puso a consideración de la Asamblea los Estados Financieros de la Fundación correspondientes al año 2023, en donde se describe la situación económica y financiera de la misma.

Los estados financieros puestos a consideración de los miembros de la asamblea fueron aprobados sin ninguna modificación y en su totalidad por unanimidad por el 100% de la asamblea general por unanimidad con 4 votos a favor.

4. Lectura y aprobación del texto integral del acta

Sometida a consideración de los asociados a la asamblea general, la presente acta fue leída y aprobada por unanimidad con (4) votos a favor, sin objeción y en constancia de todo lo anterior se firma por la presidente y la secretaria de la reunión en cali a los (04) días del mes de febrero de 2024.

La secretaria manifiesta que el original de la presente acta consta en el libro de actas de la fundación.

Fiel copia del original



ESTHER CECILIA BONILLA SINISTERRA
Presidente de la reunión



LEYDI TATIANA TOBAR BONILLA
Secretario