FUNDACIÓN FORMEMOS- CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA

Estados Financieros Individuales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

Índice

Estados Financieros

Estado de Situación Financiera…….. 2
Estado de Resultados Integrales …… 3
Estado de Flujos de Efectivo…… 4
Estado de Cambios en el Patrimonio……..... 5
Notas a los Estados Financieros…… 6
Certificación del Representante Legal y Contador Público…….23

Anexo

Informe y Dictamen de Revisor Fiscal

FUNDACIÓN FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

		31 de diciembre			
	Notas	**2022**	**2021**	**Variación**	**%**
ACTIVO					
Activo corriente					
Efectivo y equivalente de efectivo	3	61.148.518	140.074.272	(78.925.754)	-56,3%
Cuentas por cobrar comerciales y otras ctas por cobrar	4	145.689.431	165.063.579	(19.374.148)	-11,7%
Activos por impuestos corrientes	5	3.718.860	3.567.362	151.498	4,2%
Inventarios	6	16.640.735	47.344.604	(30.703.869)	-64,9%
Total Activos corrientes		**227.197.544**	**356.049.818**	**(128.852.273)**	**-36,2%**
Activo no corriente					
Propiedad planta y equipo	7	573.238.530	685.833.483	(112.594.953)	-16,4%
Propiedades de Inversión	8	1.075.371.017	339.836.013	735.535.004	216,4%
Activos Biológicos	9	372.502	70.832.688	(70.460.186)	-99,5%
Otros Activos	10	36.677.661	36.677.661	0	0,0%
Total Activos no corrientes		**1.685.659.710**	**1.133.179.845**	**552.479.865**	**48,8%**
Total Activo		**1.912.857.254**	**1.489.229.662**	**423.627.592**	**28,4%**
PASIVO					
Pasivo corriente					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	211.302.669	361.336.051	(150.033.382)	-41,5%
Pasivos por impuestos corrientes	12	1.242.350	2.550.389	(1.308.039)	-51,3%
Beneficios a empleados	13	31.136.473	26.520.487	4.615.986	17,4%
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	14	0	51.858.333	(51.858.333)	0,0%
Total Pasivo corriente		**243.681.492**	**442.265.260**	**(198.583.768)**	**-44,9%**
Pasivo no corriente					
Financiero no corriente	15	385.178.965	0	385.178.965	0,0%
Total Pasivo no corriente		**385.178.965**	**0**	**385.178.965**	**0,0%**
Total Pasivo		**628.860.457**	**442.265.260**	**186.595.197**	**42,2%**
PATRIMONIO					
Superávit de Capital	16	2.098.770.711	2.098.770.711	0	0,0%
Revalorización del Patrimonio		188.524.910	188.524.910	0	0,0%
Excedente (déficit) acumulado		(1.467.017.779)	(1.244.485.467)	(222.532.312)	17,9%
Adopción de normas niif		(232.407.274)	(232.407.274)	0	0,0%
Activos Fijos con ejecucion excedentes		123.496.639	123.496.639	0	0,0%
Excedente (Déficit) del ejercicio		237.032.395	(222.532.312)	459.564.707	-206,5%
Superávit por Revaluación		335.597.195	335.597.195	0	0,0%
Total del Patrimonio		**1.283.996.797**	**1.046.964.402**	**237.032.395**	**22,6%**
Total del Pasivo y del Patrimonio		**1.912.857.254**	**1.489.229.662**	**423.627.592**	**28,4%**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

GUSTAVO GONZÁLEZ BEJARANO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

CAMILO BARRETO BERNAL
Contador
Tarjeta Profesional No.196209-T.
(Ver certificación adjunta)

FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No.104452-T.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN FORMEMOS CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Año terminado el 31 de diciembre 2022	2021	Variación	%
Ingresos por Actividades Ordinarias		1.216.851.532	1.513.908.817	(297.057.285)	-19,6%
Devoluciones y Descuentos		(13.317.230)	(33.506.524)	20.189.294	-60,3%
Total de Ingresos Actvidades Ordinarias	17	**1.203.534.302**	**1.480.402.293**	**(276.867.991)**	**-18,7%**
Gasto de Administración		(1.272.460.478)	(1.136.296.338)	(136.164.140)	12,0%
Gasto de Venta		(191.135.847)	(286.173.759)	95.037.912	-33,2%
Costo de Venta / Prestación servicio		(253.659.958)	(384.075.946)	130.415.989	-34,0%
Total de Gastos de Operación Actividades Ordinarias	18	**(1.717.256.283)**	**(1.806.546.043)**	**89.289.760**	**-4,9%**
Total de Excedente (Déficit) Operacional		**(513.721.981)**	**(326.143.750)**	**(187.578.230)**	**57,5%**
Ingresos financieros y Otros	19	39.368.062	129.944.568	(90.576.506)	-69,7%
Ingreso por Revaluación Propiedad de Inversión	20	735.535.004	0	735.535.004	0,0%
Costos Financieros y Otros	21	(24.148.690)	(26.333.130)	2.184.440	-8,3%
Excedente antes de impuestos		**237.032.395**	**(222.532.312)**	**459.564.707**	**-206,5%**
Excedente (Déficit) Neto		**237.032.395**	**(222.532.312)**	**459.564.707**	**-206,5%**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

GUSTAVO GONZÁLEZ BEJARANO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

CAMILO BARRETO BERNAL
Contador
Tarjeta Profesional No.196209-T.
(Ver certificación adjunta)

FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA
Revisor fiscal
Tarjeta Profesional No.104452-T.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN FORMEMOS CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Año terminado el 31 de diciembre	
	2022	**2021**
Flujos de efectivo de las actividades de operación		
Excedente (Déficit) del Período	237.032.395	(222.532.312)
Ajustadas por:		
Provisión de impuesto de renta corriente	0	0
Deterioro de Cartera	0	0
Depreciación de Propiedades, planta y equipo	119.004.853	138.354.951
Cambios en el capital de trabajo:		
Cuentas por cobrar comerciales y otras ctas por cobrar	5.039.050	46.972.319
Activos por impuestos corrientes	(151.498)	(163.668)
Inventarios	30.703.869	2.468.402
Otros Activos Financieros	14.335.097	9.005.798
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	(332.159.770)	(25.132.392)
Pasivos por impuestos corrientes	(1.308.039)	(1.717.611)
Provisiones por Beneficios a empleados	4.615.986	(17.145.476)
Otros Pasivos no financieros corrientes	333.320.632	(7.050.303)
Efectivo neto generado por las operaciones	**410.432.576**	**(76.940.291)**
Flujos de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(6.409.900)	(17.818.428)
Propiedades de inversión	(735.535.004)	0
Activos biológicos	70.460.186	(3.288.792)
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	**(671.484.718)**	**(21.107.220)**
Flujos de efectivo de las actividades de financiación		
Obligaciones financieras	182.126.388	(62.768.425)
Aumentos de Capital	0	32.148
Efectivo neto generado por las actividades de financiación	**182.126.388**	**(62.736.277)**
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(78.925.754)	(160.783.789)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	140.074.272	300.858.061
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	**61.148.518**	**140.074.272**

GUSTAVO GONZÁLEZ BEJARANO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

CAMILO BARRETO BERNAL
Contador
Tarjeta Profesional No.196209-T.
(Ver certificación adjunta)

FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA
Revisor fiscal
Tarjeta Profesional No.104452-T.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN FORMEMOS CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

				Otros Resultados Integrales			
	Superávit de Fondo Social	**Resultado de Ejercicios Anteriores**	**Otras ctas Patrimonio**	**Adopción por primera vez**	**Revaluación de propiedades y equipo**	**Excedente (Déficit) Neto**	**Total Patrimonio**
Saldo al 1 de enero de 2021	**2.098.770.711**	**(1.156.578.869)**	**311.989.401**	**(232.407.274)**	**335.597.195**	**(87.906.597)**	**1.269.464.567**
Resultado de Ejercicios Anteriores		(87.906.598)				87.906.598	
Resultado del Ejercicio						(222.532.312)	**(222.532.312)**
Donaciones							
Saldo al 31 de diciembre de 2021	**2.098.770.711**	**(1.244.485.467)**	**312.021.549**	**(232.407.274)**	**335.597.195**	**(222.532.312)**	**1.046.964.402**
Resultado de Ejercicios Anteriores		(222.532.312)				222.532.312	
Resultado del Ejercicio						237.032.395	**237.032.395**
Revalorización							
Saldo al 31 de diciembre 2022	**2.098.770.711**	**(1.467.017.779)**	**312.021.549**	**(232.407.274)**	**335.597.195**	**237.032.396**	**1.283.996.797**

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

GUSTAVO GONZÁLEZ BEJARANO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

CAMILO BARRETO BERNAL
Contador
Tarjeta Profesional No.196209-T.
(Ver certificación adjunta)

FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA
Revisor fiscal
Tarjeta Profesional No.104452-T.
(Ver dictamen adjunto)

NOTA 1 DESCRIPCIÓN DE LA ENTIDAD

La FUNDACIÓN FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA, en adelante Fundación Formemos; es una entidad de servicio social, cultural y de derecho privado, sin ánimo de lucro, con personería jurídica No. 0357 de 22 de junio de 1993, otorgada por la Gobernación de Cundinamarca con Nit. 800.208.607-7, con registro en la Cámara de Comercio de Bogotá No. 00091275, libro 1 del 01 de noviembre de 2005.

La Fundación Formemos educa integral y preventivamente a niños, niñas y jóvenes campesinos y/o en situación de desplazamiento de poblaciones vulnerables, posicionándolos en un nivel productivo del sector rural, involucrando la comunidad.

Que de acuerdo con lo estipulado en los artículos 356 a 364-6 del Estatuto Tributario, la Fundación Formemos-Centro Campesino de Formación Nuestra Señora de la Esperanza se encuentra calificada en el Régimen Tributario Especial y cumple con lo estipulado en el artículo 125-1 del Estatuto Tributario para el reconocimiento de laS deducciones por concepto de donaciones. Anualmente la entidad debe realizar el proceso de actualización del registro web con el fin de continuar perteneciendo al Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la Renta y Complementarios y seguir aprovechando sus beneficios tributarios, en las fechas establecidas por la DIAN.

NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES GENERALES

Para los registros contables y la preparación de Estados Financieros, La Fundación Formemos, pertenece al Grupo 2 de pequeñas y medianas entidades que se encuentran dentro del ámbito de aplicación del Decreto 3022 de 2013 bajo normas NIIF en razón a que cumple con los parámetros establecidos en este Decreto. Al preparar los Estados Financieros la gerencia evaluará la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento

2.1 Características cualitativas de la información en los Estados Financieros

La información financiera de la Fundación Formemos cumplirá con las características cualitativas, es decir con los atributos que la hacen útil para la toma de decisiones por parte de los usuarios, las principales características cualitativas son la relevancia y la fiabilidad que están relacionadas con la representación fiel.

•Relevancia
La información proporcionada en los Estados Financieros será relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

•Materialidad o Importancia Relativa
Indica que la omisión o presentación errónea de la información pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los Estados Financieros, dependiendo de la cuantía de la partida o del error, juzgados en las circunstancias particulares.

•Fiabilidad
La información proporcionada en los Estados Financieros será fiable y representará fielmente los hechos que pretende representar por lo tanto debe ser completa, neutral y debe carecer de error significativo y sesgo. En consecuencia se debe tener en cuenta los siguientes aspectos para contar con una información fiable.

•Esencia sobre la forma
Las transacciones y demás sucesos y condiciones deben contabilizarse y presentarse de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal. Esto mejora la fiabilidad de los Estados Financieros

•Prudencia
Al reconocer un hecho financiero se tendrá un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto. Sin embargo, el ejercicio de la

prudencia no permite la sobrevaloración o subestimación deliberada de activos o ingresos, pasivos o gastos. En síntesis, la prudencia no permite el sesgo.

•Integridad
Para ser fiable, la información en los Estados Financieros debe y será completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo.

•Comparabilidad
La Fundación Formemos, presentará los Estados Financieros en forma comparativa y uniforme con períodos similares de ejercicios anteriores para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero.

•Oportunidad
La oportunidad de la información Financiera implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo razonable para la toma de decisiones buscando siempre el equilibrio entre relevancia, fiabilidad y el costo y beneficio. Por lo tanto los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es, sustancialmente, un proceso de juicio.

•Comprensibilidad
La información proporcionada en los Estados Financieros se presenta de forma que sea clara y concisa para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades de la Fundación Formemos, por lo tanto la necesidad de comprensibilidad no permite omitir información relevante, por el mero hecho de que ésta pueda ser demasiado difícil de comprender para determinados usuarios.

2.2 Criterios para el reconocimiento de los Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

RECONOCIMIENTO
Reconocimiento es el proceso de incorporación en los Estados Financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- ✓ Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y

- ✓ La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. En este sentido, la utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los Estados Financieros, y no menoscaba su fiabilidad. No obstante, cuando no puede hacerse una estimación razonable, la partida no se reconoce en los Estados Financieros, caso en el cual, se revelaría en las presentes Notas.

2.3 Sección y aplicación de políticas contables

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la Fundación Formemos al preparar y presentar Estados Financieros, buscando siempre que las políticas contables que se desarrollen y apliquen, originen información que sea: i) relevante para las necesidades de toma de decisiones económicas de los usuarios, y ii) fiable, en el sentido de que los Estados Financieros representen fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad; reflejen la esencia económica de las transacciones, otros sucesos y condiciones, y no simplemente su forma legal; sean neutrales, es decir, libres de sesgos; sean prudentes; y estén completos en todos sus extremos significativos.

La Fundación Formemos seleccionará y aplicará sus políticas contables de manera uniforme para transacciones, otros sucesos, condiciones o categorías que sean similares.

2.4 Deterioro

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Fundación Formemos evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro sobre el valor de cada inversión que se mida al costo o al costo amortizado y si existe dicho deterioro; reconocerá inmediatamente en resultados la pérdida que corresponda.

En la evaluación de la evidencia objetiva se debe incluir información observable que requiera la atención de la Fundación Formemos, tal como la que se detalla en los párrafos desde el 11.22 hasta el 11.24 de la NIIF para PYMES.

El reconocimiento y medición del deterioro; así como su reversión cuando haya lugar a ello; se realizarán con base en lo establecido en la sección 11- Instrumentos Financieros Básicos, de la NIIF para PYMES; y en especial según

lo establecido en los párrafos desde el 11.21 hasta el 11.26 de dicha sección.

2.5 Contingencias

ACTIVOS CONTINGENTES: La Fundación Formemos no reconocerá un activo contingente como un activo.

La Fundación debe revelar la información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la misma. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado proceder a reconocerlo.

PASIVOS CONTINGENTES**:** La Fundación Formemos no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en los casos que la normatividad vigente expresamente lo permita.

La Fundación Formemos debe revelar un pasivo contingente a menos que la posibilidad de tener una salida de recursos sea remota. Cuando la Fundación Formemos sea responsable de forma conjunta y solidaria, de una obligación, la parte de la deuda que se espera que cubran las otras partes se tratará como un pasivo contingente.

2.6 Moneda funcional de la Fundación Formemos

La moneda funcional de una entidad es la moneda del entorno económico principal en el que opera dicha entidad. Este entorno es, normalmente, aquél en el que la entidad genera y emplea el efectivo. Los factores más importantes que una entidad considerará para determinar su moneda funcional son los siguientes:

- ✓ La moneda: (i) que influya fundamentalmente en los precios de venta de los bienes y servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden los precios de venta de sus bienes y servicios), y (ii) del país cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinen fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios.
- ✓ La moneda que influya fundamentalmente en los costos de la mano de obra, de los materiales y de otros costos de proporcionar bienes o suministrar los servicios (con frecuencia será la moneda en la cual se denominen y liquiden estos costos).
- ✓ La moneda en la cual se generan los fondos de las actividades de financiación (emisión de instrumentos de deuda y patrimonio).
- ✓ La moneda en que normalmente se conservan los importes cobrados por las actividades de operación.

Considerando los anteriores factores, la Fundación Formemos ha definido que el entorno económico principal en el que opera es Colombia, por lo tanto, su moneda funcional es el peso colombiano.

2.7 Presentación Razonable

Los Estados Financieros de la Fundación Formemos presentarán razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, representando en forma fidedigna los efectos de las transacciones.

2.8 Base de Acumulación o Devengo

La Fundación Formemos reconocerá los efectos de las transacciones en cada uno de los elementos de los Estados Financieros, utilizando la base contable de acumulación o devengo, según la cual las partidas se reconocerán cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento.

2.9 Frecuencia de la información

La Fundación Formemos presentará un conjunto completo de Estados Financieros (incluida la información comparativa; al menos anualmente.

La entidad revelará cuando se efectué cambios en las fechas establecidas para la presentación de la información, la razón de estos cambios cuando se utilice un periodo inferior o superior, y el hecho por el cual los Estados Financieros no son totalmente comparables

No obstante y en virtud de la naturaleza SIN ÁNIMO DE LUCRO de nuestra entidad, siempre y cuando las normas vigentes así lo permitan; la Fundación Formemos podrá en un momento determinado y cuando lo considere conveniente; modificar la composición de lo que considera un conjunto completo de Estados Financieros y por ejemplo, decidir que el conjunto completo de Estados Financieros se compondrá solamente por el Estado de

Situación Financiera a la fecha sobre la que se informa; este estado también puede ser denominado Balance General y Estado de Integral, utilizando el enfoque de un único estado.

2.10 Uniformidad en la presentación

La Fundación Formemos mantendrá la presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros de un periodo a otro, excepto que se establezca que sea más apropiada otra presentación o clasificación tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los Estados Financieros, la Fundación Formemos reclasificará los importes comparativos, a menos que resultase impracticable hacerlo. Cuando los importes comparativos se reclasifiquen, la Fundación Formemos revelará, la naturaleza de la reclasificación, el importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado y el motivo de la reclasificación.

2.11 Información comparativa

La Fundación Formemos presentará información comparativa respecto del periodo anterior para todas las partidas presentados en los Estados Financieros del periodo. Incluirá información comparativa para la información de tipo descriptivo y narrativo, en las Notas a los Estados Financieros, cuando esto sea relevante para la comprensión de los Estados Financieros del periodo.

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Los dineros en Bancos e Inversiones se encuentran depositados en entidades sometidas al control y vigilancia de la Superintendencia Financiera de Colombia y son conciliadas mensualmente.

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Caja General	1.683	0	1.683	0,0%
Efectivo	**1.683**	**0**	**1.683**	**0,0%**
Banco BBVA XX6316	7.503.373	65.985.753	-58.482.380	-88,6%
Banco BCSC XX7411	41.801.607	48.650.735	-6.849.128	-14,1%
Banco BBVA XX6034	1.536.765	7.369.170	-5.832.405	-79,1%
Banco Caja Social XX8468	2.038.974	2.221.911	-182.937	-8,2%
Banco Caja Social XX7443	96.961	96.943	18	0,0%
Banco Davivienda XX5905	1.290.015	6.215.518	-4.925.502	-79,2%
Cuenta Virtual PayU XX6990	4.904.232	1.391.772	3.512.460	252,4%
Bancos	**59.171.928**	**131.931.801**	**-72.759.873**	**-55,1%**
Rentafácil XX0390 Fondo de Inversión Colectiva	138.759	6.669.323	-6.530.564	-97,9%
Aportes en Coopertiva-Uniminuto	1.836.148	1.473.148	363.000	24,6%
Inversiones	**1.974.907**	**8.142.471**	-6.167.564	-75,7%
Total	**61.148.518**	**140.074.272**	**-78.925.754**	**-56,3%**

La cuenta de ahorros en el Banco BCSC XX8468, tiene como fin de ser utilizada para depósitos y/o retiros que se originan en los reembolsos de caja menor de la oficina administrativa. El manejo de esta cuenta está a cargo de la Sra. Luisa Fernanda Esguerra, quien mediante un talonario hace el control de las operaciones realizadas en la cuenta. El registro hecho en el Talonario es plena prueba de los depósitos o retiros efectuados, por tal razón EL(LOS) TITULAR(ES) deberá(n) presentarlo para toda operación con EL BANCO.

NOTA 4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Cuentas comerciales por cobrar (1)	68.761.868	100.992.464	-32.230.596	-31,9%
Deudores clientes	**68.761.868**	**100.992.464**	**-32.230.596**	**-31,9%**
Otras cuentas comerciales por cobrar	0	0	0	0,0%
Anticipos y avances (2)	11.809.563	4.071.115	7.738.448	190,1%
Depósto en garantia (3)	5.118.000	0	0	0,0%
Promesas de compra venta (4)	60.000.000	60.000.000	0	0,0%
Anticipos y Otras cuentas por cobrar	**76.927.563**	**64.071.115**	**12.856.448**	**20,1%**
Total	**145.689.431**	**165.063.579**	**-19.374.148**	**-11,7%**

(1) Las cuentas comerciales por cobrar están representadas por los conceptos de las actividades propias y de mercadeo social.

(2) Los anticipos entregados a trabajadores y proveedores por compras y servicios que no generan ningún riesgo de pérdida y son legalizados en los primeros dos meses del año 2023.

(3) Depósito en garantía entregado en mutuo acuerdo a la inmobiliaria para efectos de cubrir una posible eventualidad; el dinero será reintegrado por la inmobiliaria en el momento de la restitución del inmueble.

(4) En el mes de enero de 2018 se entregó el valor de $60.000.000 a favor de FUNDACIÓN CENTRAL DE JUVENTUDES para atender la legalización del predio de Catalamonte - Municipio de Tena, según promesa de compraventa suscrita por ambas. Una vez perfeccionada con el lleno de las formalidades del caso, el valor del bien adquirido se registrará en la respectiva cuenta activa conforme a su naturaleza.

En mayo de 2022 se radicó un derecho de petición ante el INSTITUTO GEOGRÁFICO AGUSTÍN CODAZZI, solicitando la corrección del certificado de libertad y tradición sobre el predio Catalamonte del Municipio de Tena, para poder adelantar el trámite de compra.

Al cierre de este ejercicio no se ha obtenido respuesta por parte del IGAC sobre lo anterior.

Nota Revelatoria: Se perfecciona la venta a través de la escritura pública y su registro en la oficina de instrumentos públicos. Así lo establece el párrafo 23.10 de la NIIF PYMES (Venta de bienes). Central de Juventudes no ha trasferido la totalidad de los beneficios, riesgos y ventajas asociados inherentes a la propiedad donde opera la Fundación Formemos.

NOTA 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Anticipo de Impuesto de Renta - saldos a favor	3.567.362	3.403.694	163.668	4,8%
Retención en la fuente	151.498	163.668	-12.170	-7,4%
Total	**3.718.860**	**3.567.362**	**151.498**	**4,2%**

La Fundación Formemos separa de su Activo Financiero, los valores por anticipos y retenciones que la entidad tiene con las autoridades tributarias y fiscales de nivel nacional y distrital; para el año 2022 las entidades financieras practicaron retención a título de renta por concepto de ingresos de tarjetas débito y crédito por valor de $151.498.

En esta cuenta se acumula el saldo a favor del Impuesto de Renta el cual se descontará en el momento que se generé pago de renta.

NOTA 6 INVENTARIOS

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Materia Prima				
Café en verde	0	13.740.097	-13.740.097	-100,0%
Productos manufacturados				
Café	6.588.109	13.781.350	-7.193.241	-52,2%
Subproductos				
Huevos	0	2.003.134	-2.003.134	-100,0%
Carnes	0	3.032.206	-3.032.206	-100,0%
Mercancías no fabricadas por la empresa				
Vinos	572.276	1.340.951	-768.675	-57,3%
Empaques bolsas de café	2.123.858	2.122.372	1.486	0,1%
Concentrado	0	3.160.494	-3.160.494	-100,0%
Bonos	1.221.746	558.264	663.482	118,8%
Productos navideños	5.433.746	673.950	4.759.796	706,3%
Empaques productos y papelería	701.000	6.931.784	-6.230.784	-89,9%
Total	**16.640.735**	**47.344.604**	**-30.703.870**	**-64,9%**

Se reconocen como inventarios cuando sean recibidas las mercancías, aunque no se hayan recibido las facturas de compra, también los activos que posee la Fundación Formemos en forma de materias primas, en proceso de producción y los que se mantienen para ser vendidos en el curso normal de la operación (así no sean fabricados por la Fundación).

Los suministros consumibles en el curso normal de las operaciones de la Fundación Formemos tales como, papelería, útiles de aseo, cafetería y productos agropecuarios se reconocerán como gastos, considerando la relación costo beneficio de controlar el consumo individual de estos elementos. No obstante, cuando se adquieran estos elementos para ser consumidos en varios períodos y en cantidades significativas, se podrán reconocer como inventarios, según se evalúe en cada caso la respectiva transacción, se reconocerá como gastos en la medida en que se consuman, según el control de consumo de inventario que se realice. En ningún caso se reconocerán estos elementos como activos diferidos.

NOTA 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las compras realizadas en el año 2022 representaron un valor total de $6.409.900 clasificadas en:

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Terrenos	0	0	0	0,0%
Construcciones y Edificaciones	1.847.550.823	1.847.550.823	0	0,0%
Maquinaria y equipo	321.522.670	315.112.770	6.409.900	2,0%
Muebles y equipo de oficina	166.349.410	166.349.410	0	0,0%
Equipo de cómputo y comunicación	257.595.894	257.595.894	0	0,0%
Equipo de Hoteles y restaurantes	12.500.000	12.500.000	0	0,0%
Flota y equipo de transporte	79.695.800	79.695.800	0	0,0%
Acueducto plantas y redes	33.968.592	33.968.592	0	0,0%
Sub total	**2.719.183.189**	**2.712.773.289**	**6.409.900**	**0,2%**
Detalle Depreciaciones				
Construcciones y Edificaciones	(1.337.860.890)	(1.244.533.134)	-93.327.756	7,5%
Maquinaria y equipo	(289.824.358)	(278.450.680)	-11.373.678	4,1%
Muebles y equipo de oficina	(152.221.865)	(147.227.943)	-4.993.922	3,4%
Equipo de cómputo y comunicación	(245.918.150)	(238.811.610)	-7.106.540	3,0%
Equipo de Hoteles y restaurantes	(12.500.000)	(12.500.000)	0	0,0%
Flota y equipo de transporte	(79.695.800)	(79.695.800)	0	0,0%
Acueducto plantas y redes	(27.923.596)	(25.720.639)	-2.202.957	8,6%
Sub total	**(2.145.944.659)**	**(2.026.939.806)**	**-119.004.853**	**5,9%**
Total	**573.238.530**	**685.833.483**	**-112.594.953**	**-16,4%**

CLASE	DESCRIPCIÓN DEL ACTIVO	FECHA DE COMPRA	VALOR COMPRA
Maquinaria y Equipo	GENERADOR PLANTA GASOL 9 KW 110/220 V	1/03/2022	5.299.900,00
Maquinaria y Equipo	LICUADORA 1.5 EN ACERO 1 CABALLO	19/04/2022	1.110.000,00
		TOTAL	**6.409.900,00**

La entidad registra las partidas de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial al costo, menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor. El modelo del costo descrito en el párrafo 17.15A de las NIIF para PYMES aplica a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo.

Se consideran Propiedades, Planta y Equipo los bienes que duren más de un año y que su valor de adquisición sea superior a 50 UVTs (año 2022 $1.900.200), según la NIC 16, párrafo 7 y la NIIF PYMES, párrafo 17.4. Los elementos de larga duración cuyo valor sea inferior a 50 UVT's se contabilizarán como activo fijo y su depreciación se registrará sin que exceda los límites de depreciación fiscal que reglamente el Gobierno Nacional.

La entidad reconoce elementos catalogados como propiedad, planta y equipo, de acuerdo a los siguientes criterios fijados en la política contable:

TIPO DE ACTIVO	MÉTODO DE DEPRECIACIÓN	VIDA ÚTIL (AÑOS)	VALOR RESIDUAL
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN.	Línea Recta	5	0
MUEBLES Y ENSERES	Línea Recta	10	0
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	Línea Recta	45	10% valor adquisición
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	Línea Recta	10	0
MAQUINARIA Y EQUIPO	Línea Recta	10	0
ACUEDUCTOS PLANTA Y REDES	Línea Recta	40	0

Nota Revelatoria: Las construcciones y edificaciones son de propiedad de la Fundación Formemos, pero el terreno donde estás reposa son de propiedad de la Fundación Central de Juventudes, al cierre del año 2022 no se ha formalizado la compra del terreno (Catalamonte, del Municipio de Tena área total de 57.592,04 M2), se siguen adelantando los trámites para la legalización.

En mayo de 2022 se radicó un derecho de petición ante el INSTITUTO GEOGRÁFICO AGUSTÍN CODAZZI, solicitando la corrección del certificado de libertad y tradición sobre el predio Catalamonte del Municipio de Tena, para poder adelantar el trámite de compra.

Al cierre de este ejercicio no se ha obtenido respuesta por parte del IGAC sobre lo anterior.

El Costo de la Propiedad Planta y Equipo: Está conformado por el costo en la fecha de compra, más los costos para su adecuación, fletes y los seguros necesarios para su instalación.

Equipo de Oficina: Constituido por muebles y enseres de uso interno en las oficinas y colegio.

Flota y Equipo de Transporte: Corresponde al costo de una camioneta marca FORD RANGER doble cabina carpada, modelo 2014, placa WGY638, color blanca, adquirida para uso de la Fundación Formemos en la movilización de diversos insumos y mercancías para el cumplimiento de su Objeto Social.

NOTA 8 PROPIEDADES DE INVERSIÓN

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Propiedad de Inversión - Restaurante Parador	1.075.371.017	339.836.013	735.535.004	216,4%
Total	**1.075.371.017**	**339.836.013**	**735.535.004**	**216,4%**

Las propiedades (terrenos y edificios) que se mantienen para su alquiler a largo plazo o para su valorización o para ambas cosas, y que no están ocupadas por la Fundación Formemos, se clasifican como propiedad de inversión y podrán ser medidas a valor razonable.

El 21 de abril del año 2017 se realizó el avaluó comercial por la entidad AHUMADA INGENIEROS Y ASOCIADOS LTDA, La propiedad de inversión clasificada para la Fundación Formemos es el Restaurante Parador ubicado en el predio Villa Lola en Tena (C/marca) de propiedad de la Fundación Formemos por valor de $352.435.000.

En el año 2020 se originó una venta de una porción del terreno de propiedad de la Fundación Formemos (Lote Villa Lola) equivalente a 914.6 mts2, que incluyó una afectación del terreno junto con una parte de las instalaciones de la Fundación Formemos. El terreno que se vendió hace parte de la propiedad de inversión por lo cual se presenta una disminución de 12.598.987

El 10 de marzo del año 2022 se realizó nuevo avaluó comercial por la entidad CONFIANZA AVALUOS INMOBILIARIA & COMPAÑÍA LTDA arrojando un valor razonable de $1.075.371.017 así:

CONFIANZA
AVALUOS

25

MEDICIÓN VALOR RAZONABLE *(NIIF 13)*

CONCEPTO

VALOR RAZONABLE: Es la cantidad por la cual puede ser intercambiado un activo entre un comprador y un vendedor debidamente informados, en una transacción libre y en una fecha de medición determinada.

DETERMINANTES DEL VALOR RAZONABLE

Método	*Mercado*
Mercado principal	*Sector Comercial*
Datos para valuación	*Observables*
Jerarquía de valor razonable	*2*

DETERMINACIÓN DEL VALOR RAZONABLE

DESCRIPCIÓN	***ÁREA***	***VALOR M²***	***VALOR***
Lote de Terreno ¨Villa Lola¨	*3.585.40 M²*	*240.700*	*863´005.780*
Area Const. Parqueo Motos	*20.75 M²*	*283.400*	*5´880.550*
Area Const. Tienda Cafe	*35.70 M²*	*776.300*	*27´713.910*
Area Const. Restaurante	*267.69 M²*	*584.794*	*156´543.506*
Area Cubierta Mirador	*94.63 M²*	*134.240*	*12´703.131*
Area Cubierta Exterior	*21.60 M²*	*103.696*	*2´239.834*
Area Consult. Odontoligico	*8.06 M²*	*903.760*	*7´284.306*
TOTAL VALOR RAZONABLE			***$ 1.075´371.017***

SON: MIL SETENTA Y CINCO MILLONES TRESCIENTOS SETENTA Y UN MIL DIECISIETE PESOS MONEDA LEGAL.

Las propiedades de inversión se reconocen inicialmente por su costo, incluyendo los costos de transacción relacionados y cuando sea aplicable los costos de préstamos.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades de inversión se pueden medir al costo menos depreciación, si es aplicable, y demérito, o por su valor razonable.
Los desembolsos posteriores son capitalizados al valor en libros del activo cuando sea probable que los beneficios económicos futuros asociados fluyan a la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El resto de las reparaciones y gastos de mantenimiento se cargan a gastos cuando se incurren. Cuando parte de una propiedad de inversión se sustituye, se dará de baja el importe en libros de la parte sustituida

El valor razonable de las propiedades de inversión no reflejará desembolsos futuros que vayan a mejorar la propiedad y no refleja los beneficios futuros relacionados con futuros gastos distintos de los que un participante de mercado racional tendría en cuenta para determinar el valor de la propiedad. **Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados**. Las propiedades de inversión se dan de baja cuando se han eliminado. Cuando la Fundación Formemos dispone de una propiedad por su valor razonable en una transacción en condiciones de independencia mutua, el valor en libros inmediatamente antes de la venta se ajusta al precio de la transacción, y el ajuste se registra en los resultados en la cuenta de ganancia neta del ajuste del valor razonable de las propiedades de inversión. Si una propiedad de inversión pasa a ser ocupada por su propietario, se reclasifica como propiedad, planta y equipo y su valor razonable a la fecha de la reclasificación se convierte en su costo a efectos contables posteriores. Si un elemento de la propiedad ocupada por el propietario se convierte en una propiedad de inversión, ya que su uso ha cambiado, la diferencia resultante entre el valor en libros y el valor razonable en la fecha de la transferencia es tratada de la misma forma que una revaluación de propiedades, planta y equipo. El aumento resultante en el importe en libros de la propiedad se reconoce en los resultados en la medida en que suponga una reversión de una pérdida por deterioro, y el incremento restante se reconocerá en otros resultados integrales. Cualquier disminución en el importe en libros de la propiedad se carga inicialmente contra los otros resultados integrales, y cualquier disminución adicional con cargo a los resultados.

NOTA 9 ACTIVOS BIOLOGICOS NO CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Animales en pie medidos a costo			0	0,0%
Conejos	210.002	210.001	1	0,0%
Gallinas de postura	0	62.297.686	-62.297.686	-100,0%
Caninos para vigilancia	162.500	325.001	-162.500	-50,0%
Bovinos	0	8.000.000	-8.000.000	0,0%
Total	**372.502**	**70.832.688**	**-70.460.186**	**-99,5%**

La Fundación Formemos reconocerá un activo biológico o un producto agrícola cuando, y solo cuando cumpla con las condiciones para ser activo financiero.

Los Activos descritos anteriormente son medidos bajo el modelo del costo descrito en la sección 34 – Actividades Especiales de la NIIF para PYMES.

La disminución por $62.297.686 corresponde al saldo del lote de gallinas que hacían parte de la actividad de producción de huevos, la cual, por disposición de la Junta Directiva de la Fundación, en acta No. 96 del 16 de diciembre de 2021, se decidió terminar debido a la pérdida generada en esta actividad. Este lote se aprovechó para su comercialización constituyendo este valor en un costo en ventas.

La disminución de $162.500 en caninos corresponde a la baja por muerte natural del perro rostwaller negro.

La disminución de $8.000.000 en Bovinos corresponde al sacrificio de la Vaca Normanda llamada Thaily, la cual sufrió un trauma en la pata trasera izquierda y el sacrificio de Vaca Normanda llamada Mayra, la cual sufrió un prolapso vaginal en el mes de noviembre de 2022.

NOTA 10 OTROS ACTIVOS

	31 de Diciembre		Variación	%
Biblioteca	36.677.661	36.677.661	0	0,0%
Total	**36.677.661**	**36.677.661**	**0**	**0,0%**

Para el año 2022 no hubo variación respecto a los bienes de arte y cultura que están representados en la Biblioteca del Centro Educativo Formemos por valor de $36.677.661.

NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	**2021**		
Obligaciones Financieras	14.821.035	333.545.410	-318.724.375	-95,6%
Proveedores	32.150.400	9.451.461	22.698.939	240,2%
Otras Cuentas por Pagar	154.981.784	11.061.480	143.920.304	1301,1%
Anticipos y Avances Recibidos	9.349.450	7.277.700	2.071.750	28,5%
Total	**211.302.669**	**361.336.051**	**-150.033.382**	**-41,5%**

La Fundación Formemos reconocerá como pasivo todas las obligaciones que contraiga en el transcurso normal de operaciones que se originen con base a documentos de fecha cierta en los que se registre el concepto y procedencia de la obligación.
También reconocerá los pasivos que se originen en obligaciones laborales y fiscales sin necesidad de documento externo del tercero de acuerdo a normas legales de causación de las mismas obligaciones.

En los casos que se requiera hacer una estimación sobre una obligación futura también se hará la correspondiente apropiación y se registrará el pasivo correspondiente en la forma más exacta posible. La Fundación Formemos no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en los casos que la normatividad vigente expresamente lo permita.

Obligaciones Financieras

El crédito con la COOPERATIVA MINUTO DE DIOS por $400.000.000, tiene un saldo corriente por $14.821.035, y un saldo no corriente por $ 385.178.965 (Ver nota 15).

Proveedores

Corresponde a las obligaciones ocasionadas por compra de bienes y servicios. El saldo por pagar por $32.150.400 corresponde a la compra de 96 módems a “CLARO COLOMBIA” para la atención educativa virtual durante la pandemia, factura No. SAP3114319326; se le propuso al proveedor cancelar $15.000.000 en efectivo, y entregar los 96 modems por el saldo pendiente para cancelar el total de la factura. Estamos a la fecha en espera de la respuesta.

Otras cuentas por pagar

El valor más representativo de este ítem corresponde al valor adeudado a la CEMID por $137.434.965.

El saldo también contempla las siguientes transferencias realizadas del Banco Caja Social XX7411 del día 29 de diciembre de 2022 que el banco descontó hasta el mes de enero de 2023:

FECHA	No	BENEFICIARIO	VALOR
29-dic-22	23038	ARANDA ORJUELA FRANCISCO JAVIER	528.917,22
29-dic-22	23040	FUNDACION BANCO ARQUIDIOCESANO	473.450,00
29-dic-22	23042	SOLUCION INMOBILIARIA FINCA RAIZ SA	1.466.442,00

El saldo también contempla la siguiente transferencia realizadas del BBVA XX6468 del día 29 de diciembre de 2022 que el banco descontó hasta el mes de enero de 2023:

FECHA	No	BENEFICIARIO	VALOR
29-dic-22	23045	LUISA FERNANDA ESGUERRA (ANTICIPO)	2.000.000,00

Anticipos y avances recibidos

En los meses de noviembre y diciembre de 2022 se recibieron dineros por concepto de matrículas y pensiones que se facturaron a los acudientes como anticipos recibidos para el año lectivo 2023 por valor de $9.349.450.

NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Retenciones en la Fuente	753.369	1.634.696	-881.327	-53,9%
Retención Ica	488.981	915.693	-426.712	-46,6%
Total	**1.242.350**	**2.550.389**	**-1.308.039**	**-51,3%**

La Fundación Formemos, desagregó en sus Estados Financieros el pasivo originado en deudas reconocidas con entidades fiscales, cuando ya están debidamente presentadas u originadas en la operación de la entidad.

NOTA 13 BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Salarios por pagar	0	0	0	0,0%
Cesantías Consolidadas	24.669.717	19.044.105	5.625.612	29,5%
Intereses Sobre Cesantías	2.931.967	2.052.486	879.481	42,8%
Vacaciones	3.534.789	5.423.896	-1.889.107	-34,8%
Prima	0	0	0	0,0%
Total	**31.136.473**	**26.520.487**	**4.615.986**	**17,4%**

La Fundación Formemos reconocerá a sus trabajadores todos los beneficios contemplados en la legislación Colombiana en materia de prestaciones sociales, Aportes de Salud, Pensión y Arl.

Adicionalmente aplicará para aquellas transacciones que comprenden los diferentes tipos de contraprestaciones que la Fundación Formemos proporciona a todos los trabajadores con los que tiene un contrato laboral; en contraprestación por sus servicios.

Las obligaciones laborales corresponden a los saldos liquidados en la consolidación de las prestaciones sociales de: Cesantías, Intereses sobre cesantías y Vacaciones de los trabajadores que al 31 de diciembre de 202 tienen contrato vigente.

NOTA 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Depósitos recibidos por ejecución de proyecto específico	0	51.858.333	-51.858.333	0,0%
Total	**0**	**51.858.333**	**-51.858.333**	**-100,0%**

NOTA 15 PASIVO NO CORRIENTE

	31 de Diciembre		Variación	Var %
	2022	2021		
Pasivos Financiero no corriente	385.178.965	0	385.178.965	0,0%
Total Pasivos no corriente	**385.178.965**	**0**	**385.178.965**	**0,0%**

El crédito con la COOPERATIVA MINUTO DE DIOS por $400.000.000, tiene un saldo corriente capital por $14.821.035, y un saldo a capital no corriente por $ 385.178.965. La cancelación del crédito está proyectada a cinco años, con diez cuotas semestrales, iniciando el 30/07/2023 hasta el 30/01/2028.

Vlr. Solicitado	400,000,000.00
Conceptos Descontados	
Productos en Mora	33,000.00
Productos Recogidos	99,187,945.00
Valor Desembolsado	300,779,055.00

Cuota	Fecha	Saldo Inicial	Capital	Interes Corriente	Estudio Crédito	A Pagar	Saldo Final
1	07/30/2023	400,000,000.00	14,821,035.00	42,380,548.00	28,000.00	57,229,583.00	385,178,965.00
2	01/30/2024	385,178,965.00	33,533,315.00	23,696,268.00	0.00	57,229,583.00	351,645,650.00
3	07/30/2024	351,645,650.00	35,596,290.00	21,633,293.00	0.00	57,229,583.00	316,049,360.00
4	01/30/2025	316,049,360.00	37,786,179.00	19,443,404.00	0.00	57,229,583.00	278,263,181.00
5	07/30/2025	278,263,181.00	40,110,790.00	17,118,793.00	0.00	57,229,583.00	238,152,391.00
6	01/30/2026	238,152,391.00	42,578,412.00	14,651,171.00	0.00	57,229,583.00	195,573,979.00
7	07/30/2026	195,573,979.00	45,197,842.00	12,031,741.00	0.00	57,229,583.00	150,376,137.00
8	01/30/2027	150,376,137.00	47,978,420.00	9,251,163.00	0.00	57,229,583.00	102,397,717.00
9	07/30/2027	102,397,717.00	50,930,060.00	6,299,523.00	0.00	57,229,583.00	51,467,657.00
10	01/30/2028	51,467,657.00	51,467,657.00	3,166,298.00	0.00	54,633,955.00	0.00
			400,000,000.00	169,672,202.00	28,000.00	569,700,202.00	

NOTA 16 SUPERÁVIT DE CAPITAL

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Detalle de Superávit de Capital				
Donaciones en Dinero	35.802.207	35.802.207	0	0,0%
Donaciones En Especie	70.802.891	70.802.891	0	0,0%
Donaciones Construcción Colegio	714.038.372	714.038.372	0	0,0%
Donaciones Children Of De Andes	(924.069)	(924.069)	0	0,0%
Donaciones Proyecto Agropecuarios	94.496.931	94.496.931	0	0,0%
Donaciones Parador	110.107.028	110.107.028	0	0,0%
Donación Inversiones Hogar	19.322.808	19.322.808	0	0,0%
Donaciones Para Propiedad Planta Y Equipo	72.024.877	72.024.877	0	0,0%
Donaciones En Bienes Muebles	66.929.655	66.929.655	0	0,0%
Donaciones En Bienes Inmuebles	113.852.100	113.852.100	0	0,0%
Donaciones Unidades Sanitarias	12.917.648	12.917.648	0	0,0%
Donaciones Centro Educativo	37.074.034	37.074.034	0	0,0%
Donación Esp. Parador	4.595.033	4.595.033	0	0,0%
Donación Equipo De Lavandería	29.347.500	29.347.500	0	0,0%
Don. Equipos Granja -Col Belga	2.250.000	2.250.000	0	0,0%
Donac.Para Constr Cancha Deportiva	4.220.000	4.220.000	0	0,0%
Don Pfizer Construc. Almacén	130.234.734	130.234.734	0	0,0%
Don Pfizer Ampli Casa Granja	13.036.984	13.036.984	0	0,0%
Don Children Planta De Potabilización	3.529.900	3.529.900	0	0,0%
Fotocopiadora	4.115.838	4.115.838	0	0,0%
Video Proyector	1.631.474	1.631.474	0	0,0%
Recursos Construcción Galpón Oym	57.308.781	57.308.781	0	0,0%
Construc. 2do Hogar Niñas	480.762.152	480.762.152	0	0,0%
Tienda Del Café Y Algo Mas	5.188.300	5.188.300	0	0,0%
Donación Libros-Enciclopedias Biblioteca C.E.	16.105.533	16.105.533	0	0,0%
Total	**2.098.770.711**	**2.098.770.711**	**0**	**0,0%**

El Patrimonio de la Fundación Formemos no tuvo variación en el superávit de capital con respecto al año 2021.

NOTA 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Para el año 2022, la Fundación Formemos genero ingresos totales por valor de $1.203.534.302.oo que se detallan a continuación:

AÑO 2022 INGRESOS

Detalle Ingresos	Part. %	Enseñanza	Donaciones - Eventos	Actividades Propias - Mercadeo Social	OTROS ING ADM	Total
Enseñanza	6%	68.603.500				**68.603.500**
Gestión de Proyectos	0%					**0**
Visitas Ecopedagógicas	0%			3.950.000		**3.950.000**
Granja	3%			32.185.880		**32.185.880**
Torrefactora	4%			42.332.018		**42.332.018**
Vinos	1%			8.600.500		**8.600.500**
Bonos e impresos	2%			21.780.000		**21.780.000**
Productos de Navidad	6%			73.749.600		**73.749.600**
Programa plan apoyo	22%		259.823.067			**259.823.067**
Eventos	35%		418.755.506			**418.755.506**
Patrocinios UMD	3%		32.784.121			**32.784.121**
Café	15%			175.782.980		**175.782.980**
Almacén Usado	4%			52.463.590		**52.463.590**
Administración	0%					**0**
Otros ingresos	1%	12.723.540				**12.723.540**
Total Ingresos	**100%**	**81.327.040**	**711.362.694**	**410.844.568**	**0**	**1.203.534.302**
Participación %		**7%**	**59%**	**34%**	**0%**	**100%**

Los ingresos corresponden al recaudo, venta de productos, prestación de servicios, donaciones y otros ingresos relacionados con el objeto social, todos ellos relacionados con la enseñanza, donaciones, eventos, venta de los productos de la granja, café y comercialización de mercancías no fabricadas por la Fundación Formemos durante el trascurso del año y que contribuyen al cumplimiento del objeto social en beneficio de los niños.

Para el registro de ingresos por comercialización se usan referencias por líneas y grupos, la parametrización hace que mediante informes se pueda observar el ingreso, devoluciones y el costo por cada referencia creada. Las actividades de enseñanza, donaciones y eventos no se llevan por inventarios sino por cuentas contables directamente y al momento del registro se asigna el centro de costos a que corresponde el ingreso con el cual se generaron los informes para estas notas.

NOTA 18 GASTOS DE OPERACIÓN ACTIVIDADES ORDINARIAS

La Fundación Formemos clasifica sus Gastos de acuerdo con el origen de los mismos en Costos de las actividades que generan ingresos, los Gastos de Administración y de Ventas para el año 2022 fueron de un total de $1.717.256.283.

Cuando la fuente y origen de la erogación corresponde a Gastos de la operación administrativa y cuando el origen corresponde a la actividad de mercadeo social y de sostenibilidad, en cada una de los grupos pueden existir gastos asociados a cada uno de los conceptos anteriormente explicados.

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Gasto de personal	-681.127.581	-387.079.622	-294.047.959	76,0%
Honorarios	-46.703.323	-80.054.291	33.350.968	-41,7%
Impuestos	-8.218.273	-2.706.180	-5.512.093	203,7%
Arrendamientos	-18.390.172	-18.681.700	291.528	-1,6%
Contribuciones y afiliaciones	0	0	0	0,0%
Seguros	-20.873.011	-14.183.864	-6.689.147	47,2%
Servicios	-148.372.590	-182.691.395	34.318.805	-18,8%
Legales	-29.387.004	-8.367.610	-21.019.394	251,2%
Mantenimientos, Adecuaciones y Reparaciones	-28.304.001	-194.418.868	166.114.867	-85,4%
Depreciaciones	-119.004.853	-138.354.951	19.350.098	-14,0%
Alimentación	-89.177.363	-34.000	-89.143.363	262186,4%
Diversos	-82.902.307	-109.723.857	26.821.550	-24,4%
Subtotal Gastos de Administración	**-1.272.460.478**	**-1.136.296.338**	**-136.164.140**	**12,0%**
Gasto de personal	-131.562.943	-187.889.951	56.327.008	-30,0%
Honorarios	0	0	0	0,0%
Arrendamientos	-15.839.990	-12.084.000	-3.755.990	31,1%
Servicios	-22.517.320	-39.098.601	16.581.281	-42,4%
Legales	0	-607.796	607.796	-100,0%
Mantenimientos, Adecuaciones y Reparaciones	0	0	0	0,0%
Eventos	-20.568.294	-50.900	-20.517.394	0,0%
Diversos	-647.300	-46.442.511	45.795.211	-98,6%
Subtotal Gastos de Venta	**-191.135.847**	**-286.173.759**	**95.037.912**	**-33,2%**
Consumo Interno Colegio - Granja	0	-5.177.400	5.177.400	-100,0%
Mercadeo Social	-253.659.958	-378.898.547	125.238.589	-33,1%
Subtotal Costo de venta / prestacion servicio	**-253.659.958**	**-384.075.946**	**130.415.989**	**-34,0%**
Total	**-1.717.256.283**	**-1.806.546.043**	**89.289.760**	**-4,9%**

La Fundación Formemos reconocerá los costos o gastos en los resultados del período mediante el sistema de causación, cuando su valor es medible de forma confiable y ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionada con una disminución de los activos o un aumento de los pasivos que generan un efecto neto de disminución en el patrimonio.

La entidad también reconocerá los gastos, en forma separada, correspondientes al deterioro en caso de presentarse.

NOTA 19 INGRESOS FINANCIEROS Y OTROS

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Financieros	262.679	326.632	-63.954	-19,6%
Utilidad en venta Propiedad planta y equipo	0	0	0	0,0%
Recuperaciones	23.489.833	823.830	22.666.003	2751,3%
Indemnizaciones - Incapacidades - Siniestros	0	111.965.827	-111.965.827	-100,0%
Ingresos de ejercicios anteriores	6.664.844	10.781.800	-4.116.956	-38,2%
Diversos	8.950.706	6.046.479	2.904.227	48,0%
Total	**39.368.062**	**129.944.568**	**-90.576.506**	**-69,7%**

La Fundación Formemos reconocerá los ingresos de actividades ordinarias procedentes del uso por parte de terceros, de los activos de la Fundación Formemos que producen intereses; de acuerdo con las bases establecidas en el párrafo 23.29, de la sección 23 - Ingresos de Actividades Ordinarias - de las NIIF para PYMES o las normas que la modifiquen, adicionen o sustituyan, cuando sea probable que la Fundación Formemos obtenga los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable.

NOTA 20 INGRESOS POR REVALUACIÓN PROPIEDADES DE INVERSIÓN

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Ingreso cambio valor razonable Prop Inve (Parador)	735.535.004	0	735.535.004	0,0%
Total	**735.535.004**	**0**	**735.535.004**	**0,0%**

El 10 de marzo del año 2022 se realizó avaluó al Parador (Lote Villa Lola) por la entidad CONFIANZA AVALUOS INMOBILIA Y COMPAÑÍA LTDA, arrojando un valor razonable de $1.075.371.017 sobre la propiedad. El cambio del valor razonable por $735.535.004, se registró en el ingreso acorde a la sección 16 de NIIF para PYMES y a la política descrita en la nota 8: “Los cambios en el valor razonable se reconocen en la cuenta de resultados”.

NOTA 21 COSTOS FINANCIEROS Y OTROS

	31 de Diciembre		Variación	%
	2022	2021		
Financieros	-15.023.936	-23.185.971	8.162.035	-35,2%
Pérdida Retiro Bienes dados de Baja	-7.240.150	0	-7.240.150	0,0%
Extraordinarios	-863.433	-3.044.822	2.181.389	-71,6%
Diversos	-1.021.171	-102.337	-918.834	897,9%
Total	**-24.148.690**	**-26.333.130**	**2.184.440**	**-8,3%**

La Fundación Formemos considera los siguientes gastos como no operacionales:

Financieros
Corresponde a los gastos bancarios, e intereses pagados, e incluye los intereses pagados sobre los créditos recibidos de parte de terceros.

Extraordinarios
Corresponde al valor de los impuestos asumidos $542.075 por Fundación Formemos en el pago a terceros que exigen la cancelación del valor total, así como también pago de intereses moratorios por $321.358.

Diversos: Corresponde a ajustes al peso por $11.696, un comparendo por $468.500, gastos administrativos a la Cooperativa Minuto de Dios por $521.250 por desembolso del crédito y otros gastos.

NOTA 22 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros y las Notas que le acompañan, fueron aprobados por la Junta Directiva y el Representante Legal, para ser presentados a la Asamblea General para su aprobación.

NOTA 23 EVENTOS POSTERIORES

Al momento de realizaer este informe no existieron situaciones que puedan afectar los resultados presentados.

GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

CAMILO BARRETO BERNAL
Contador Público T.P. 196209-T.
(Ver certificación adjunta)

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA FUNDACIÓN FORMEMOS

Marzo 23 de 2023

A los Señores miembros de la Junta Directiva, Fundadores y Donantes de
Fundación Formemos - Centro Campesino De Formación Nuestra Señora De La Esperanza

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Fundación Formemos – Centro Campesino de Formación Nuestra Señora de la Esperanza identificada con Nit.800.208.607-7 certificamos que los Estados Financieros de la Fundación, a 31 de diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones:

a. El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio, a 31 de diciembre de 20022 de la Fundación, han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009. Las NCIF aplicables en 2022 se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad (IASB).

b. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.

c. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante el año terminado en 31 de diciembre de 2022 han sido reconocidos en los Estados Financieros.

d. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2022.

e. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

f. Todos los hechos económicos que afectan a la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2022.

GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO
Representante Legal

CAMILO BARRETO BERNAL
Contador Público
T.P. 196209-T.