

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

**Estados Financieros Individuales**

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022

**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.....	24

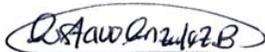
**Anexo**

Informe y Dictamen de Revisor Fiscal

FUNDACION FORMEMOS - CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA  
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA  
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COMP DIC 31 DE 2022  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	A 31 DICIEMBRE 2023	A 31 DE DICIEMBRE 2022	Variación	%
<b>ACTIVO</b>					
<b>Activo corriente</b>					
Efectivo y equivalente de efectivo	3	206.329.028	61.148.518	145.180.510	237%
Cuentas por cobrar comerciales y otras ctas por cobrar	4	152.843.439	145.689.431	7.154.008	5%
Activos por impuestos corrientes	5	4.291.688	3.718.860	572.828	15%
Inventarios	6	38.071.015	16.640.735	21.430.280	129%
<b>Total Activos corrientes</b>		<b>401.535.171</b>	<b>227.197.544</b>	<b>174.337.626</b>	<b>77%</b>
<b>Activo no corriente</b>					
Propiedad planta y equipo	7	474.568.466	573.238.530	(98.670.064)	-17%
Propiedades de Inversión	8	1.301.759.945	1.075.371.017	226.388.928	21%
Activos Biológicos	9	24.272.502	372.502	23.900.000	6416%
Otros Activos	10	54.258.083	36.677.661	17.580.422	48%
<b>Total Activos no corrientes</b>		<b>1.854.858.996</b>	<b>1.685.659.710</b>	<b>169.199.286</b>	<b>10%</b>
<b>Total Activo</b>		<b>2.256.394.166</b>	<b>1.912.857.254</b>	<b>343.536.912</b>	<b>18%</b>
<b>PASIVO</b>					
<b>Pasivo corriente</b>					
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	378.559.069	211.302.669	167.256.400	79%
Pasivos por impuestos corrientes	12	1.726.911	1.242.350	484.561	39%
Beneficios a empleados	13	33.940.273	31.136.473	2.803.800	9%
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	14	155.937.192	-	155.937.192	0%
<b>Total Pasivo corriente</b>		<b>570.163.445</b>	<b>243.681.492</b>	<b>326.481.953</b>	<b>134%</b>
<b>Pasivo no corriente</b>					
Financiero y otros pasivos	15	316.049.360	385.178.965	(69.129.605)	-18%
<b>Total Pasivo no corriente</b>		<b>316.049.360</b>	<b>385.178.965</b>	<b>(69.129.605)</b>	<b>-18%</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>886.212.805</b>	<b>628.860.457</b>	<b>257.352.348</b>	<b>41%</b>
<b>PATRIMONIO</b>					
Superávit de Capital	16	2.098.770.711	2.098.770.711	-	0%
Revalorización del Patrimonio		188.524.910	188.524.910	-	0%
Excedente (déficit) acumulado		(1.229.985.384)	(1.467.017.779)	237.032.395	-16%
Adopción de normas		(232.407.274)	(232.407.274)	-	0%
Activos Fijos con ejecución excedentes		123.496.639	123.496.639	-	0%
Excedente del ejercicio		86.184.564	237.032.395	(150.847.831)	-64%
Superávit por revaluación		335.597.195	335.597.195	-	0%
<b>Total del patrimonio</b>		<b>1.370.181.361</b>	<b>1.283.996.797</b>	<b>86.184.564</b>	<b>7%</b>
<b>Total del pasivo y del patrimonio</b>		<b>2.256.394.166</b>	<b>1.912.857.254</b>	<b>343.536.912</b>	<b>18%</b>

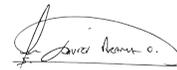
Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.



GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO  
Representante Legal



CAMILO BARRETO BERNAL  
Contador  
Tarjeta Profesional No.196209-T

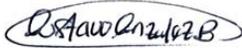


FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA  
Revisor Fiscal  
Tarjeta Profesional No.104452 -T

**FUNDACIÓN FORMEMOS CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	Año terminado el		Variación	%
		2023	31 de diciembre 2022		
Ingresos por Actividades Ordinarias		1.614.679.118	1.216.851.532	397.827.586	32,7%
Devoluciones y Descuentos		(1.948.486)	(13.317.230)	11.368.744	-85,4%
<b>Total de Ingresos Actividades Ordinarias</b>	17	<b>1.612.730.632</b>	<b>1.203.534.302</b>	<b>409.196.330</b>	<b>34,0%</b>
Gasto de Administración		(1.362.995.182)	(1.272.460.478)	(90.534.704)	7,1%
Gasto de Venta		(90.705.793)	(191.135.847)	100.430.054	-52,5%
Costo de Venta / Prestación servicio		(228.987.615)	(253.659.958)	24.672.342	-9,7%
<b>Total de Gastos de Operación Actividades Ordinarias</b>	18	<b>(1.682.688.589)</b>	<b>(1.717.256.283)</b>	<b>34.567.693</b>	<b>-2,0%</b>
<b>Total de Excedente (Déficit) Operacional</b>		<b>(69.957.958)</b>	<b>(513.721.981)</b>	<b>443.764.023</b>	<b>-86,4%</b>
Ingresos financieros y Otros	19	11.616.728	39.368.062	(27.751.334)	-70,5%
Ingreso por Revaluación Propiedad de Inversión	20	226.388.928	735.535.004	(509.146.076)	-69,2%
Costos Financieros y Otros	21	(81.863.134)	(24.148.690)	(57.714.444)	239,0%
<b>Déficit antes de impuestos</b>		<b>86.184.564</b>	<b>237.032.395</b>	<b>(150.847.831)</b>	<b>-63,6%</b>
<b>Excedente Neto</b>		<b>86.184.564</b>	<b>237.032.395</b>	<b>(150.847.831)</b>	<b>-63,6%</b>

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



**GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO**  
Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



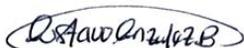
**CAMILO BARRETO BERNAL**  
Contador  
Tarjeta Profesional No.196209-T.  
(Ver certificación adjunta)



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

**FUNDACION FORMEMOS CENTRO CAMPESINO DE FORMACION NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Año terminado el 31 de diciembre	
	2023	2022
<b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>		
Excedente (Déficit) del Período	86.184.564	237.032.395
<b>Ajustadas por:</b>		
Provisión de impuesto de renta corriente	0	0
Deterioro de Cartera	0	0
Depreciación de Propiedades, planta y equipo	98.670.064	119.004.853
<b>Cambios en el capital de trabajo:</b>		
Cuentas por cobrar comerciales y otras ctas por cobrar	(7.154.008)	5.039.050
Activos por impuestos corrientes	(572.828)	(151.498)
Inventarios	(21.430.280)	30.703.869
Otros Activos Financieros	0	14.335.097
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	98.126.795	(332.159.770)
Pasivos por impuestos corrientes	484.561	(1.308.039)
Provisiones por Beneficios a empleados	2.803.800	4.615.986
Otros Pasivos no financieros corrientes	155.937.192	333.320.632
<b>Efectivo neto generado por las operaciones</b>	<b>413.049.860</b>	<b>410.432.576</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de inversión</b>		
Adquisición de propiedades, planta y equipo	0	(6.409.900)
Propiedades de inversión	(226.388.928)	(735.535.004)
Activos biológicos	(23.900.000)	70.460.186
Otros Activos	(17.580.422)	0
<b>Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión</b>	<b>(267.869.350)</b>	<b>(671.484.718)</b>
<b>Flujos de efectivo de las actividades de financiación</b>		
Obligaciones financieras	0	182.126.388
Aumentos de Capital	0	0
<b>Efectivo neto generado por las actividades de financiación</b>	<b>0</b>	<b>182.126.388</b>
Incremento / (decremento) neto del efectivo y equivalentes de efectivo	145.180.510	(78.925.754)
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	61.148.518	140.074.272
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<b>206.329.028</b>	<b>61.148.518</b>



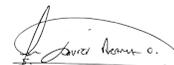
**GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO**

Representante Legal  
(Ver certificación adjunta)



**CAMILO BARRETO BERNAL**

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



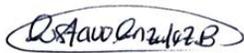
**FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA**

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 2023 Y 2022  
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Superávit de Fondo Social	Resultado de Ejercicios Anteriores	Otras ctas Patrimonio	Otros Resultados Integrales		Excedente (Déficit) Neto	Total Patrimonio
				Adopción por primera vez	Revaluación de propiedades y equipo		
<b>Saldo al 1 de enero de 2022</b>	<b>2.098.770.711</b>	<b>(1.244.485.467)</b>	<b>312.021.549</b>	<b>(232.407.274)</b>	<b>335.597.195</b>	<b>(222.532.312)</b>	<b>1.046.964.403</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores		(222.532.312)				222.532.312	
Resultado del Ejercicio						237.032.395	<b>237.032.395</b>
Donaciones							
<b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b>	<b>2.098.770.711</b>	<b>(1.467.017.779)</b>	<b>312.021.549</b>	<b>(232.407.274)</b>	<b>335.597.195</b>	<b>237.032.396</b>	<b>1.283.996.797</b>
Resultado de Ejercicios Anteriores		237.032.395				(237.032.395)	
Resultado del Ejercicio						86.184.564	<b>86.184.564</b>
Revalorización							
<b>Saldo al 31 de diciembre 2023</b>	<b>2.098.770.711</b>	<b>(1.229.985.384)</b>	<b>312.021.549</b>	<b>(232.407.274)</b>	<b>335.597.195</b>	<b>86.184.565</b>	<b>1.370.181.361</b>

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



**GUSTAVO GONZALEZ 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**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**31 DE DICIEMBRE DE 2023, 2022**  
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

---

**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 efectuó 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 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Caja General	0	1.683	-1.683	
<b>Efectivo</b>	<b>0</b>	<b>1.683</b>	<b>-1.683</b>	<b>0,0%</b>
Banco BBVA *6316	84.087.687	7.503.373	76.584.314	1020,7%
Banco BCSC *7411	79.989.685	41.801.607	38.188.078	91,4%
Banco BBVA *6034	496.576	1.536.765	-1.040.189	-67,7%
Banco Caja Social *8468	44.190	2.038.974	-1.994.784	-97,8%
Banco Caja Social *7443	386	96.961	-96.575	-99,6%
Banco Davivienda *5905	664.035	1.290.015	-625.980	-48,5%
Cuenta Virtual PayU *6990	37.953.875	4.904.232	33.049.643	673,9%
<b>Bancos</b>	<b>203.236.434</b>	<b>59.171.927</b>	<b>144.064.507</b>	<b>243,5%</b>
Rentafácil *0390 Fondo de Inversion Colectiva	180.292	138.759	41.533	29,9%
Aportes en Cooperativa-Uniminuto	2.912.302	1.836.148	1.076.154	58,6%
<b>Inversiones</b>	<b>3.092.594</b>	<b>1.974.907</b>	<b>1.117.687</b>	<b>56,6%</b>
<b>Total</b>	<b>206.329.028</b>	<b>61.148.517</b>	<b>145.180.511</b>	<b>237,4%</b>

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

	30 de septiembre 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Cartera Educativa	10.378.350	0	10.378.350	0,0%
Cuentas comerciales por cobrar	75.715.981	68.761.868	6.954.113	10,1%
<b>Deudores clientes</b>	<b>86.094.331</b>	<b>68.761.868</b>	<b>17.332.463</b>	<b>25,2%</b>
Otras cuentas comerciales por cobrar	0	0	0	0,0%
Anticipos y avances (1)	6.749.108	11.809.563	-5.060.455	-42,9%
Depósito en garantía	0	5.118.000	-5.118.000	0,0%
Promesas de compra venta (2)	60.000.000	60.000.000	0	0,0%
<b>Anticipos y Otras cuentas por cobrar</b>	<b>66.749.108</b>	<b>76.927.563</b>	<b>-10.178.455</b>	<b>-13,2%</b>
<b>Total</b>	<b>152.843.439</b>	<b>145.689.431</b>	<b>7.154.008</b>	<b>4,9%</b>

(1) Los anticipos entregados a trabajadores y proveedores por compras y servicios que no generan ningún riesgo de pérdida y son legalizados con plazo de un mes.

(2) En el mes de enero de 2018 la Fundación formemos entregó el valor de \$60.000.000 a CENTRAL DE JUVENTUDES según promesa de compraventa para para legalizar el del predio El Moral – donde hoy en día está ubicado el centro educativo de Formemos. Una vez efectuado el desenglobe, el valor del bien se registrará en la respectiva cuenta del activo conforme a su naturaleza.

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

AL 31 de diciembre de 2023 la Fundación aún sigue en posesión de buena fe en el predio el Moral. La Dra. Cristina Santos cuenta con los poderes para avanzar en esos trámites ante las diferentes entidades como Catastro, IGAC y Planeación.

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 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Anticipo de Impuesto de Renta - saldos a favor	3.718.860	3.567.362	151.498	4,2%
Retención en la fuente	572.828	151.498	421.330	278,1%
<b>Total</b>	<b>4.291.688</b>	<b>3.718.860</b>	<b>572.828</b>	<b>15,4%</b>

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; durante el año 2023 las entidades financieras practicaron retención a título de renta por concepto de ingresos de tarjetas débito y crédito por valor de \$421.330.

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 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
<b>Materia Prima</b>				
Café en verde	0	0	0	0,0%
<b>Productos manufacturados</b>				
Café	10.800.675	6.588.109	4.212.566	63,9%
<b>Mercancías no fabricadas por la empresa</b>				
Vinos	8.249.577	572.276	7.677.301	1341,5%
Empaques bolsas de café	16.309.970	2.123.858	14.186.112	667,9%
Bonos	691.907	1.221.746	-529.839	-43,4%
Productos navideños	2.018.886	5.433.746	-3.414.860	-62,8%
Empaques productos y papelería	0	701.000	-701.000	-100,0%
<b>Total</b>	<b>38.071.015</b>	<b>16.640.735</b>	<b>21.430.280</b>	<b>128,8%</b>

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

	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
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	321.522.670	0	0,0%
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%
<b>Sub total</b>	<b>2.719.183.189</b>	<b>2.719.183.189</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>Detalle Depreciaciones</b>				
Construcciones y Edificaciones	(1.416.874.058)	(1.337.860.890)	-79.013.168	5,9%
Maquinaria y equipo	(297.658.515)	(289.824.358)	-7.834.157	2,7%
Muebles y equipo de oficina	(157.205.931)	(152.221.865)	-4.984.066	3,3%
Equipo de cómputo y comunicación	(251.333.642)	(245.918.150)	-5.415.492	2,2%
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	(29.346.777)	(27.923.596)	-1.423.181	5,1%
<b>Sub total</b>	<b>(2.244.614.723)</b>	<b>(2.145.944.659)</b>	<b>-98.670.064</b>	<b>4,6%</b>
<b>Total</b>	<b>474.568.466</b>	<b>573.238.530</b>	<b>-98.670.064</b>	<b>-17,2%</b>

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 2023 \$2.120.600), 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

<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	Línea Recta	10	0
<b>ACUEDUCTOS PLANTA Y REDES</b>	Línea Recta	40	0

Nota Revelatoria: Las construcciones y edificaciones son de propiedad de la Fundación Formemos, pero el terreno donde éstas reposa son de propiedad de la Fundación Central de Juventudes, al cierre de diciembre de 2023 no se ha formalizado la compra del terreno (El Moral, del Municipio de Tena área total de 57.592,04 M2), se siguen adelantando los trámites para la legalización.

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**

	<b>31 de Diciembre 2023</b>	<b>31 de Diciembre 2022</b>	<b>Variación</b>	<b>Var %</b>
Propiedad de Inversión - Restaurante Parador	1.301.759.945	1.075.371.017	226.388.928	21,1%
<b>Total</b>	<b>1.301.759.945</b>	<b>1.075.371.017</b>	<b>226.388.928</b>	<b>21,1%</b>

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 avalúo 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 mts<sup>2</sup>, 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 avalúo comercial por la entidad CONFIANZA AVALUOS INMOBILIARIA & COMPAÑÍA LTDA arrojando un valor razonable de \$1.075.371.017 así:

**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 M <sup>2</sup>	VALOR
Lote de Terreno "Villa Lola"	3.585.40 M <sup>2</sup>	240.700	863'005.780
Area Const. Parqueo Motos	20.75 M <sup>2</sup>	283.400	5'880.550
Area Const. Tienda Cafe	35.70 M <sup>2</sup>	776.300	27'713.910
Area Const. Restaurante	267.69 M <sup>2</sup>	584.794	156'543.506
Area Cubierta Mirador	94.63 M <sup>2</sup>	134.240	12'703.131
Area Cubierta Exterior	21.60 M <sup>2</sup>	103.696	2'239.834
Area Consult. Odontológico	8.06 M <sup>2</sup>	903.760	7'284.306
<b>TOTAL VALOR RAZONABLE</b>			<b>\$ 1.075'371.017</b>

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

En diciembre de 2023 se realizó un avaluo sobre el lote Villalola por la entidad CONFIANZA AVALUOS INMOBILIARIA & COMPAÑÍA LTDA arrojando un valor razonable de \$1.301.759.945 así:

**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 M <sup>2</sup>	VALOR
Lote de Terreno "Villa Lola"	3.585.40 M <sup>2</sup>	\$ 247.800	\$ 888´462.120
Área Const. Parq. Motos	20,75 M <sup>2</sup>	318.107	6´600.720
Área Const. Tienda Café	35,70 M <sup>2</sup>	1.326.000	47´338.200
Área Const. Restaurante	230,46 M <sup>2</sup>	1.326.000	305´589.960
Área Cocina	37,23 M <sup>2</sup>	422.000	15´711.060
Área Asadero	37,50 M <sup>2</sup>	344.700	12´926.250
Área Cubierta Mirador	94,63 M <sup>2</sup>	159.136	15´059.040
Área Cubierta Exterior	21,60 M <sup>2</sup>	112.735	2´435.076
Área Consult. Odontológico	8,06 M <sup>2</sup>	947.583	7´637.519
<b>TOTAL VALOR RAZONABLE</b>		<b>\$ 1.301´759.945</b>	

**SON: MIL TRESCIENTOS UN MILLONES SETECIENTOS CINCUENTA Y NUEVE MIL NOVECIENTOS CUARENTA Y CINCO 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 BIOLÓGICOS NO CORRIENTES

	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
<b>Animales en pie medidos a costo</b>				
Pollos	0	0	0	
Conejos	210.002	210.002	0	0,0%
Porcinos	1.450.000	0	1.450.000	
Gallinas de postura	18.750.000	0	18.750.000	
Caninos para vigilancia	162.500	162.500	0	0,0%
Bovinos	3.700.000	0	3.700.000	
<b>Total</b>	<b>24.272.502</b>	<b>372.502</b>	<b>23.900.000</b>	<b>6416,1%</b>

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

Se inició de nuevo el proyecto de la producción de huevos con la compra de un lote de 300 gallinas por valor de \$10.200.000 en mes de abril y otro lote de 300 gallinas en el mes de julio por \$8.550.000.

Igualmente se adquieren dos novillas por valor de \$3.700.000 y dos porcinos por valor de \$700.000.

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

## NOTA 10 OTROS ACTIVOS

	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
<b>Biblioteca</b>	36.677.661	36.677.661	0	0,0%
<b>Diferido Póliza Pyme todo riesgo</b>	17.580.422			
<b>Total</b>	<b>54.258.083</b>	<b>36.677.661</b>	<b>17.580.422</b>	<b>47,9%</b>

Al corte de diciembre 31 de 2023 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.

Se adquirió la póliza de seguros contra todo riesgo, la cual se irá amortizando durante el año 2024.

## NOTA 11 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CORRIENTES

	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Obligaciones financieras corrientes	233,031,255	14,821,035	218,210,220	1472.3%
Proveedores	32,150,400	32,150,400	0	0.0%
Costos y gastos por pagar	104,940,414	154,981,784	-50,041,370	-32.3%
Anticipos y avances recibidos	8,437,000	9,349,450	-912,450	-9.8%
<b>Total</b>	<b>378,559,069</b>	<b>211,302,669</b>	<b>167,256,400</b>	<b>79.2%</b>

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. A diciembre 31 de 2023 tiene un saldo corriente por \$35.596.290, y un saldo no corriente por \$ 316.049.360 (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

Los valores más representativos de este ítem corresponden al valor adeudado a la CEMID por \$239.050.007 y a la Fundación San Pablo por \$60.000.000.

### Anticipos y avances recibidos

En los meses de noviembre y diciembre de 2023 se recibieron dineros por concepto de matrículas y pensiones que se facturaron a los acudientes como anticipos recibidos para el año lectivo 2024 por valor de \$8.437.000.

## NOTA 12 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Retenciones en la Fuente	1.206.470	753.369	453.101	60,1%
Retención Ica	520.442	488.981	31.461	6,4%
<b>Total</b>	<b>1.726.911</b>	<b>1.242.350</b>	<b>484.561</b>	<b>39,0%</b>

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 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Salarios por pagar	0	0	0	
Cesantías Consolidadas	25.107.118	24.669.717	437.401	1,8%
Intereses Sobre Cesantías	2.892.841	2.931.967	-39.126	-1,3%
Prima de servicios	170.288	0	170.288	0,0%
Vacaciones	5.770.026	3.534.789	2.235.237	63,2%
<b>Total</b>	<b>33.940.273</b>	<b>31.136.473</b>	<b>2.803.800</b>	<b>9,0%</b>

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, prima, Intereses sobre cesantías y Vacaciones de los trabajadores que al 31 de diciembre de 2023 tienen contrato vigente.

### NOTA 14 OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Depósitos recibidos por ejecución de proyecto específico	155.937.192	0	155.937.192	0,0%
<b>Total</b>	<b>155.937.192</b>	<b>0</b>	<b>155.937.192</b>	<b>0,0%</b>

Corresponde a aportes condicionados por ejecutar a diciembre 31 de 2023 así:

BMC Bolsa Mercantil de Colombia S.A	112.890.148
Charities Aid Foundation America	43.047.044
<b>Total</b>	<b>155.937.192</b>

### NOTA 15 PASIVO NO CORRIENTE

	31 de Diciembre 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
COOPERATIVA MINUTO DE DIOS	316.049.360	385.178.965	-69.129.605	-17,9%
<b>Total Pasivos financieros y otros</b>	<b>316.049.360</b>	<b>385.178.965</b>	<b>-69.129.605</b>	<b>-17,9%</b>

El crédito con la COOPERATIVA MINUTO DE DIOS por \$400.000.000, tiene un saldo corriente capital por \$35.596.290, y un saldo a capital no corriente por \$ 316.049.360. La cancelación del crédito está proyectada a cinco años, con diez cuotas semestrales, iniciando el 30/07/2023 hasta el 30/01/2028.

Código Asociado	635902	Número radicación	<b>799390</b>
Identificación	800208607-7	Línea de crédito	7 LIBRE INVERSION EMPRESARIAL
Nombre cliente	FUNDACION FORMEMOS	Fecha de solicitud	09-20-2022
Pagaduría	2 COOPUNIMINUTO	Fecha de Inicio	01-30-2023
Dirección cliente	Cra 17 No 93 82 Of 407	Fecha Desembolso	09-20-2022
Ciudad Dirección	BOGOTA DC	Periodicidad	SEMESTRAL
Valor cuota	<b>57,229,583.00</b>	Oficina	PRINCIPAL
Número de cuotas	10	Periodo	
Modalidad Cuota	Cuota Fija	Programa Academico	
Plazo	10 SEMESTR	Calificacion	
Tasa periódica	6.15	Semestre	
Tasa Nominal	12.30 Tasa Efectiva		12.68

PRODUCTOS RECOGIDOS									
Num. Radic	Linea	Descripción	Monto	Tasa Interés	F. Aprobacion	Saldo	Int. O Atr	Total	
784524	1103	REESTRUCTUR	99,187,945.00	1.40	06-13-2022	99,187,945.00	0.00	99,187,945.00	
Total TF			0.00						
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 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
<b>Detalle de Superávit de Capital</b>				
Donaciones en Dinero	35.802.207	35.802.207	0	0,0%
Donaciones En Especie (1)	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%
<b>Total</b>	<b>2.098.770.711</b>	<b>2.098.770.711</b>	<b>0</b>	<b>-100,0%</b>

El Patrimonio de la Fundación Formemos no tuvo variación en el superávit de capital con respecto al año 2023.

## NOTA 17 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

A diciembre 3, la Fundación Formemos genero ingresos ordinarios netos totales por valor de \$904.224.116.00 que se detallan a continuación:

AÑO 2023 A DIC 31			AÑO 2022 A DIC 31				
Detalle Ingresos	Part. %	TOTAL	Detalle Ingresos	Part. %	TOTAL	Variación \$	Var %
Enseñanza	19%	168.538.159	Enseñanza	7%	81.327.040	87.211.119	107%
Granja	11%	95.801.229	Granja	3%	32.185.880	63.615.349	198%
Torrefactora	9%	79.991.675	Torrefactora	4%	42.332.018	37.659.657	89%
Visitas Ecopedagógicas	5%	45.350.000	Visitas Ecopedag	0%	3.950.000	41.400.000	1048%
Bonos e impresos	1%	10.337.400	Bonos e impresos	2%	21.780.000	- 11.442.600	-53%
Productos - Regalos	6%	55.726.200	Productos - Rega	7%	82.350.100	- 26.623.900	-32%
Programa plan apoyo	16%	143.638.973	Programa plan ap	22%	259.823.067	- 116.184.094	-45%
Donaciones Dest Especific	10%	87.109.852	Donaciones Dest	0%	-	87.109.852	0%
Eventos	67%	601.864.000	Eventos	35%	418.755.506	183.108.494	44%
Café	23%	210.894.204	Café	15%	175.782.980	35.111.224	20%
Almacén Usado	0%	325.000	Almacén Usado	4%	52.463.590	- 52.138.590	-99%
Patrocinios	13%	113.153.940	Patrocinios	3%	32.784.121	80.369.819	245%
<b>Total Ingresos</b>	<b>178%</b>	<b>1.612.730.632</b>	<b>Total Ingresos</b>	<b>100%</b>	<b>1.203.534.302</b>	<b>409.196.330</b>	<b>34,0%</b>

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 transcurso 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 2023 fueron de un total de \$1.682688.589, contra 1.717.256.283.00 del mismo periodo del año 2022.

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 uno de los grupos pueden existir gastos asociados a cada uno de los conceptos anteriormente explicados.

	31 de Diciembre		Variación	%
	2023	2022		
Gasto de personal	-751.895.069	-681.127.581	-70.767.488	10,4%
Honorarios	-96.347.115	-46.703.323	-49.643.792	106,3%
Impuestos	-9.108.749	-8.218.273	-890.476	10,8%
Arrendamientos	-32.553.983	-18.390.172	-14.163.811	77,0%
Contribuciones y afiliaciones	0	0	0	0,0%
Seguros	-24.959.905	-20.873.011	-4.086.894	19,6%
Servicios	-146.269.968	-148.372.590	2.102.622	-1,4%
Legales	-11.508.095	-29.387.004	17.878.909	-60,8%
Mantenimientos, Adecuaciones y Reparaciones	-64.465.334	-28.304.001	-36.161.333	127,8%
Depreciaciones	-98.814.693	-119.004.853	20.190.160	-17,0%
Alimentación	-65.223.014	-89.177.363	23.954.349	-26,9%
<b>Diversos</b>	-47.736.744	-82.902.307	35.165.563	-42,4%
<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>-1.348.882.669</b>	<b>-1.272.460.478</b>	<b>-76.422.191</b>	<b>6,0%</b>
Gasto de personal	-73.980.487	-131.562.943	57.582.456	-43,8%
Honorarios	0	0	0	0,0%
Arrendamientos	-1.300.000	-15.839.990	14.539.990	-91,8%
Servicios	-14.529.577	-22.517.320	7.987.743	-35,5%
<b>Legales</b>	0	0	0	0,0%
Mantenimientos, Adecuaciones y Reparaciones	-650.000	0	-650.000	0,0%
<b>Eventos</b>	-14.358.242	-20.568.294	6.210.052	0,0%
<b>Diversos</b>	0	-647.300	647.300	-100,0%
<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>-104.818.306</b>	<b>-191.135.847</b>	<b>86.317.541</b>	<b>-45,2%</b>
Consumo Interno Colegio - Granja	0	0	0	0,0%
Mercadeo Social	-228.987.615	-253.659.958	24.672.342	-9,7%
<b>Subtotal Costo de venta / prestación servicio</b>	<b>-228.987.615</b>	<b>-253.659.958</b>	<b>24.672.342</b>	<b>-9,7%</b>
<b>Total</b>	<b>-1.682.688.589</b>	<b>-1.717.256.283</b>	<b>34.567.693</b>	<b>-2,0%</b>

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	%
	2023	2022		
Financieros	1.440.896	262.679	1.178.218	448,5%
Recuperaciones	5.770.755	23.489.833	-17.719.078	-75,4%
Indemnizaciones - Incapacidades - Siniestros	165.494	0	165.494	0,0%
Ingresos de ejercicios anteriores	0	6.664.844	-6.664.844	-100,0%
Diversos	4.239.582	8.950.706	-4.711.124	-52,6%
<b>Total</b>	<b>11.616.728</b>	<b>39.368.062</b>	<b>-27.751.334</b>	<b>-70,5%</b>

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, adicione

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 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Ingreso cambio valor razonable Lote Villa Lola	226.388.928	735.535.004	-509.146.076	-69,2%
	<b>226.388.928</b>	<b>735.535.004</b>	<b>-509.146.076</b>	<b>-169,2%</b>

El 10 de marzo del año 2022 se realizó avalúo al Parador (Lote Villa Lola) por la entidad CONFIANZA AVALUOS INMOBILIRIA 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".

En diciembre de 2023 se realizó avalúo al Parador (Lote Villa Lola) por la entidad CONFIANZA AVALUOS INMOBILIRIA Y COMPAÑÍA LTDA, arrojando un valor razonable de \$1.301.759.945 sobre la propiedad. El cambio del valor razonable por \$226.388.928, 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 2023	31 de Diciembre 2022	Variación	Var %
Financieros	-4.420.825	-15.023.936	10.603.111	-70,6%
Intereses Corrientes	-68.250.366	-7.240.150	-61.010.216	842,7%
Extraordinarios	-2.901.050	-863.433	-2.037.617	236,0%
Diversos	-6.290.892	-1.021.171	-5.269.721	516,0%
<b>Total</b>	<b>-81.863.134</b>	<b>-24.148.690</b>	<b>-57.714.444</b>	<b>139,0%</b>

La Fundación Formemos considera los siguientes gastos como no operacionales:

### Financieros e intereses corrientes

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

### Extraordinarios

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

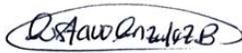
Diversos: Corresponde a ajustes al peso por \$2.59, fraude compra gallinas (POLLOS AVICAD SAS) \$5.319.000, gastos administrativos a la Cooperativa Minuto de Dios por \$750.000 por desembolso del crédito y otros gastos, valor por reposición de pérdida de decodificadores 219.301

## **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 GONZÁLEZ BEJARANO**  
Representante Legal



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

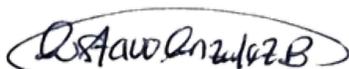
## **CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PÚBLICO DE LA FUNDACIÓN FORMEMOS**

Marzo 11 de 2024

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 2023 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 2023 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 2023 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 Internacionales de Contabilidad (IASB).
- b. Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 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 2023 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 2023.
- 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 2023.



**GUSTAVO GONZALEZ BEJARANO**  
Representante Legal



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

# INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Bogotá D.C., 13 de marzo de 2024

Señores:

## ASAMBLEA GENERAL

**“FUNDACIÓN FORMEMOS” – CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA.**

Ciudad.

Actuando en calidad de Revisor Fiscal de la **“FUNDACIÓN FORMEMOS” – CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA, identificada con NIT. 800.208.607-7.** Presento a continuación mi informe de Revisoría Fiscal sobre los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023, en cumplimiento a las funciones establecidas por los Estatutos y la Ley.

## OPINIÓN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

He examinado los Estados Financieros Individuales, preparados por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2023 comparativamente con el año 2022, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo (Método Indirecto) y las Notas como parte integral de los mismos; con sus Revelaciones que incluyen un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los Estados Financieros Individuales, tomados de los registros de la contabilidad presentan, razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **“FUNDACIÓN FORMEMOS” – CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA**, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del año 2023, así como el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo (Método Indirecto) y las Notas Integrales junto con sus Revelaciones terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013 inmerso en el Decreto 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y las políticas

contables bajo normas NIIF Grupo 2 establecidas por la administración de la **“FUNDACIÓN FORMEMOS”**.

### **FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN**

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el Anexo técnico compilatorio y actualizado 4 – 2019, de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección “Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la Auditoría de los Estados Financieros”.

Cabe anotar que me declaro en independencia de la **“FUNDACIÓN FORMEMOS” – CENTRO CAMPESINO DE FORMACIÓN NUESTRA SEÑORA DE LA ESPERANZA**, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los Estados Financieros cumpliendo con las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

### **RESPONSABILIDAD DE LA ADMINISTRACIÓN**

Los Estados Financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la Administración, la cual supervisó su adecuada elaboración de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de la Contaduría Pública (CTCP), junto con el manual de políticas contables adoptadas por la **“FUNDACIÓN FORMEMOS”**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera –NIIF–. Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.



Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la “**FUNDACIÓN FORMEMOS**”, para continuar en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de gobierno de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de este ente.

Sin embargo a nivel general se mencionan las siguientes recomendaciones:

- Reiteración la Legalización del Contrato de Compraventa y la materialización de la escritura pública de los terrenos donde funciona la “**FUNDACIÓN FORMEMOS**”, específicamente el Lote el Moral y que figuran aun a nombre de la Fundación Central de Juventudes.
- Implementación de Sistemas de Administración del Riesgo de Lavado de Activos y la Financiación al Terrorismo “SARLAFT”, de acuerdo al Decreto Único Reglamentario 1068 de 2015 (actualizado el 02 de abril de 2018) con los siguientes objetivos: i) Proteger a la Fundación que sea utilizada como vehículo de LA/FT por parte del crimen organizado, ii) Que la Fundación cumpla una función social, en el sentido de prevenir el crimen y reportar oportunamente situaciones de riesgo que se hayan materializado, iii) Generar al interior de la Fundación una cultura de riesgo, por encima del cumplimiento de metas comerciales o sociales, iv) Proveer protección ante riesgos reputacionales, legales y de contagio ante operaciones de LA/FT, v) Evitar multas y sanciones, a título corporativo como individual, vi) Minimizar la exposición a sanciones penales y vii) Minimizar la exposición a procesos de extinción del derecho de dominio.
- *Actualización, Aplicación y Socialización del Manual de Procedimiento permanentemente para las Donaciones Nacionales y/o Extranjeras (Efectivo, Cheques, Tarjetas Débito y/o Crédito y en Especie; Junto con la materialidad de la Expedición del correspondiente Certificado de Donación.*
- *Planes de mejoramiento Comercial de la Fundación a Corto, Mediano y Largo Plazo.*

- *Control estricto del grupo de Activos como Propiedad Planta y Equipo, midiendo su existencia, costo, depreciación y vida útil de los mismos.*

### **RESPONSABILIDAD DEL REVISOR FISCAL**

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información –NAI–. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los Estados Financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los Estados Financieros, más no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la “**FUNDACIÓN FORMEMOS**”, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la “**FUNDACIÓN FORMEMOS**”, adicionalmente, debo comunicar a los responsables del gobierno (Alcandía, Dirección de Impuestos Nacionales y Distritales, entre otras) el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia.

### **OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS**

La contabilidad de la “**FUNDACIÓN FORMEMOS**”, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable; teniendo en cuenta la Ley 1314 de 2009, el DUR 2420 de 2015

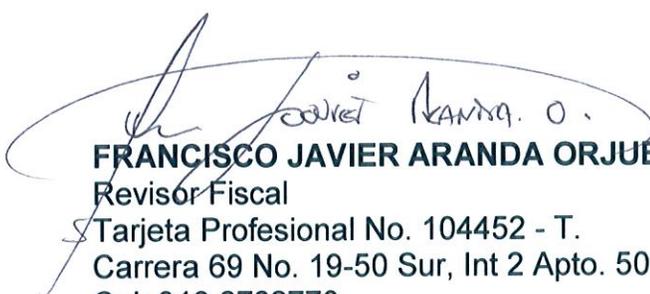
Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los Estatutos, a las disposiciones de la Asamblea General y a las decisiones de la Junta Directiva.

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los Libros de Actas (Junta Directiva y Asamblea General) y los Libros de Contabilidad se llevan y conservan debidamente.

Existe concordancia entre los Estados Financieros que se acompañan y el Informe de Gestión preparado por los Administradores. Los Administradores dejaron constancia en dicho informe de gestión, que no entorpecieron la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

La Administración ha cumplido con las normas establecidas por el Sistema de Seguridad Social Integral de acuerdo con los artículos 11 y 12 del Decreto 1406 de 1999. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, en particular la relativa a los trabajadores y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. Obligaciones respecto a las cuales, a la fecha del presente informe la **“FUNDACIÓN FORMEMOS”**, se encuentra al día.

Cordialmente.



**FRANCISCO JAVIER ARANDA ORJUELA**

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 104452 - T.

Carrera 69 No. 19-50 Sur, Int 2 Apto. 504.

Cel: 313 2782773

Bogotá D.C., marzo 13 de 2024