



CERTIFICADO DE ESTADOS FINANCIEROS

Señores

FUNDACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS

Bogotá DC

Nosotros el representante legal y contador, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujo Neto de efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio y las Notas a los estados financieros, comparativos a Diciembre 31 de 2022-2023, bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo III, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para microempresas en Colombia-NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board- IASB). Incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de evaluación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre del 2022-2023; así como los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y los cambios a sus flujos de efectivos y además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b) No hemos tenido conocimientos de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio. Valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en hechos.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y continentes, así como también las garantías que hemos dados a terceros.
- f) No se han presentados hechos posteriores en el curso del periodo que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- g) La Fundación ha cumplido con las normas de seguridad social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales

Dado en Bogotá DC, a los diez (10) días del febrero de 2024.

ALEXIS ANGEL CORDOBA PALACIOS

Representante Legal

CC: 11.795.500 de Quibdó

HAMINTON PALACIOS RENTERIA

Contador TP No. 164567-T

C.C. No. 12.020.490 de Quibdó





**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS**

Nit: 900.707.173-6

A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2023

Expresado En pesos Colombianos

ENTIDAD REPORTANTE

NOTA No 1

La **FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS**, fue constituida por Acta No. 001 del 14 de febrero de 2014 de Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá DC, el 21 de febrero de 2014, con el No. 00234909 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, persona jurídica de naturaleza Fundación.

A la fecha la entidad no ha sido reformada y no se halla disuelta y su duración es indefinida.

La Fundación tiene por objetivo general, la prestación de servicios tendientes al desarrollo y mejoramiento de la calidad de vida de la población vulnerable de Colombia.

La Fundación registra sus operaciones y prepara los estados financieros de conformidad con las normas legales y técnicas contables establecidas. Las presentes Notas a los Estados Financieros describen en forma detallada cada una de las cuentas y su correspondiente composición.

NOTA No 2

PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Políticas contables generales

La **FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS**, cuenta con lineamientos estándares que faciliten el procesamiento de la información contable recopilada en un período dado, y procesa la información para elaborar los estados financieros de los sucesos económicos, utilizando cualquiera de las siguientes políticas contables generales que se mencionan a continuación:

a) Adopción de la Normativa Contable aplicable

La **FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS**, para preparar y elaborar los estados financieros adoptó como marco de referencia la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF Grupo III. La Dirección Ejecutiva y a la vez representación Legal, es la principal responsable, en velar que dichos estados financieros estén preparados y presentados con los requerimientos que establece la NIIF para las PYME.





b) Supuestos contables

La FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS, para elaborar sus estados financieros, los estructurara bajo los siguientes supuestos contables:

• **Base de acumulación (o devengo)**

La FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS, reconocerá los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

• **Negocio en marcha**

La Fundación preparará sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de las operaciones de la empresa, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

c) Bases de medición

La entidad para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, deberá medirlos de acuerdo a las siguientes bases:

• **Costo histórico**

Para los activos La FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS, el costo histórico será el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Fundación, el costo histórico se registrará al valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

• **Valor razonable**

La FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS, reconocerá el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo, o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

d) Características cualitativas

La FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS, al elaborar sus estados financieros aplicará las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la entidad y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.



e) Moneda funcional

La FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS, expresará en los encabezados de los estados financieros la utilización de la moneda funcional, la cual es el COP (Peso Colombiano).

f) Presentación de estados financieros

• **Presentación razonable**

La FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS, presentará razonable y fielmente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, revelando información adicional necesaria para la mejor razonabilidad de la información.

• **Cumplimiento de la NIIF para las PYME**

La entidad elaborará sus estados financieros con base a la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF Grupo III, que es el marco de referencia adoptado.

• **Frecuencia de la información**

La Fundación presentará un juego completo de estados financieros anualmente, el cual estará conformado por: un Estado de Situación Financiera; un Estado de Resultado Integral; un Estado de Cambios en el Patrimonio; un Estado de Flujo de Efectivo y Notas de las principales políticas significativas de la Fundación.

• **Revelaciones en las notas a los estados financieros**

Las notas a los estados financieros se presentarán de forma sistemática, haciendo referencia a los antecedentes de la Fundación, la conformidad con la normativa internacional, las partidas similares que poseen importancia relativa se presentarán por separado, la naturaleza de sus operaciones y principales actividades; el domicilio legal; su forma legal, incluyendo el dispositivo o dispositivos de ley pertinentes a su creación o funcionamiento y otra información breve sobre cambios fundamentales referidos a incrementos o disminuciones en su capacidad productiva, entre otros.

• **Nota a los estados financieros sobre políticas contables utilizadas por las PYME**

La FUNDACIÓN SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS, presentará normalmente las notas a los estados financieros bajo el siguiente orden:

- Declaración de que los estados financieros se elaboraron cumpliendo con la Norma Internacional de Información Financiera, NIIF Grupo III.
- Elaborará un resumen de las políticas contables significativas que se hayan aplicado.
- Información adicional que sirva de apoyo para las partidas presentadas en los estados financieros en el mismo orden que se presente cada estado y cada partida; y
- Cualquier otra información a revelar que se estime conveniente.

Todas las operaciones son efectuadas por el sistema de causación, el cual consiste en efectuar los registros al momento de realizarse las transacciones.



NOTAS A LAS PRINCIPALES CUENTAS DEL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Todas las cifras que se explican en las siguientes notas, están expresadas en pesos colombianos.

NOTA No 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Su saldo representa el efectivo disponible en caja y banco para atender las operaciones inmediatas.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| CAJA GENERAL | 25.000.000,00 | 160.000.000,00 |
| BANCOS NACIONALES | 350.308.566,78 | 73.671.743,00 |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 375.308.566,78 | 233.671.743,00 |

NOTA No 4 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES

Las cuentas por cobrar están clasificadas en cuentas por cobrar a Clientes, Empleados, Asociados Fundadores.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|---|----------------------|-----------------------|
| DEUDORES VARIOS - EMPLEADOS | 3.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| DEUDORES VARIOS SERVICIOS – CLIENTES | 58.274.000,00 | 178.900.000,00 |
| DEUDORES VARIOS SERVICIOS – ASOCIADOS | 20.339.568,00 | 62.350.392,00 |
| TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR | 81.613.568,00 | 231.250.392,00 |

NOTA No 5 OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES

Es el inventario de productos para suministro de programas, son bienes no perecederos.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|--|----------------------|-----------------------|
| OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | 85.091.038,22 | 195.091.038,00 |
| TOTAL OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES | 85.091.038,22 | 195.091.038,00 |

NOTA No 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La entidad registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que mantiene para uso en la producción o suministro de bienes y se prevé usarlo más de un período contable.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES | 20.677.120,00 | 22.021.132,00 |
| EQUIPO DE OFICINA-EQUIPOS | 22.580.000,00 | 24.047.700,00 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIONES | 26.950.000,00 | 28.701.750,00 |
| MAQ. Y EQUIPO - EQUIPO MEDICO CIENTIFICO-OTROS | 20.053.000,00 | 21.356.445,00 |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | 90.260.120,00 | 96.127.027,00 |





NOTA No 7 PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

La empresa reconocerá una cuenta o documento por pagar cuando se convierte en una parte de la prestación de los servicios y además sea reconocido como tal con vencimiento menor a un año:

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|---|---------------------|---------------------|
| CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR | 7.307.442,00 | 2.094.000,00 |
| TOTAL PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES | 7.307.442,00 | 2.094.000,00 |

NOTA No 8 PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

La empresa reconocerá una cuenta o documento por pagar cuando se convierte en una parte de la prestación de los servicios y además sea reconocido como tal con vencimiento mayor a un año.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS | 0 | 0 |
| OBLIGACIONES FINANCIERAS | 168.624.647,00 | 170.300.000,00 |
| TOTAL PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES | 168.624.647,00 | 170.300.000,00 |

NOTA No 9 PATRIMONIO DE LA FUNDACIÓN

Recursos aportados por los socios fundadores, Donaciones, Excedentes, Reservas, Asignaciones permanentes y demás componentes legales.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| APORTES FONDO SOCIAL | 199.806.538,00 | 199.806.538,00 |
| DONACIONES | 180.000.000,00 | 239.040.996,00 |
| RESERVAS | 32.000.000,00 | 32.000.000,00 |
| EFFECTOS DE CONVERSIÓN A NIIF | 31.908.962,00 | 31.908.962,00 |
| EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES | 5.112.821,00 | 12.625.704,00 |
| EXCEDENTES DEL EJERCICIO | 7.512.883,00 | 68.364.000,00 |
| TOTAL PATRIMONIO SOCIAL | 456.341.204,00 | 583.746.200,00 |

NOTA No 10. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales son aquellos que se obtienen por la prestación de los servicios propios al objeto social de la Fundación.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|-------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | 5.750.682.219,00 | 100.000.000,00 |
| TOTAL INGRESOS OPERACIONALES | 5.750.682.219,00 | 100.000.000,00 |





NOTA No 11. COSTOS

Los costos corresponden a Honorarios, arrendamientos, servicios públicos, compra de insumos y suministros y demás para el desarrollo del objeto social.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|---------------------|-------------------------|----------------------|
| COSTOS | 2.854.991.670,00 | 65.000.000,00 |
| TOTAL COSTOS | 2.854.991.670,00 | 65.000.000,00 |

NOTA No 12. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos administrativos corresponden a Honorarios, arrendamientos, servicios públicos, y demás erogaciones legales, para el desarrollo del objeto social.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|---------------------------------------|-------------------------|----------------------|
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | 2.865.477.961,00 | 25.000.000,00 |
| TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION | 2.865.477.961,00 | 25.000.000,00 |

NOTA No 13. OTROS INGRESOS E INGRESOS FINANCIEROS

Corresponden a ingresos por Donaciones, Descuentos, Rebajas, Rendimientos Financieros y Ventas de Productos diferentes a servicios sociales, para cumplir con los objetivos institucionales, propios de nuestras actividades meritorias.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|-----------------------------|-------------------------|----------------------|
| OTROS INGRESOS | 1.464.396.141,61 | 59.000.000,00 |
| INGRESOS FINANCIEROS | 980.660,11 | -0- |
| TOTAL OTROS INGRESOS | 1.465.376.801,72 | 59.000.000,00 |

NOTA No 14. OTROS GASTOS Y GASTOS FINANCIEROS

Los otros gastos y gastos financieros corresponden a pagos por costos de transporte de bienes, servicios especializados, servicios bancarios, comisiones, impuestos y demás referentes al servicio, para cumplir con los pagos propios de nuestras actividades.

| NOMBRE | VALOR 2022 | VALOR 2023 |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------|
| OTROS GASTOS | 1.431.573.383,02 | -0- |
| GASTOS FINANCIEROS | 53.127.770,33 | 636.000,00 |
| TOTAL GASTOS FINANCIEROS | 1.484.701.153,35 | 636.000,00 |

Se firma a los diez (10) días del mes de febrero de 2024.

ALEXIS ANGEL CORDOBA PALACIOS

Representante Legal

CC: 11.795.500 de Quibdó

HAMINTON PALACIOS RENTERIA

Contador Público T.P: 164567-T

C.C: 12.020.490 de Quibdó



FUNDACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS

NIT: 900.707.173-6

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE

Expresado en pesos colombianos

| | NOTAS | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|--|----------|--------------------------|--------------------------|
| Activos | | | |
| Activos corrientes | | | |
| Efectivo y equivalentes al efectivo | <u>3</u> | \$ 375.308.566,78 | \$ 233.671.743,00 |
| Otros activos financieros corrientes | | \$ - | \$ - |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes | <u>4</u> | \$ 81.613.568,00 | \$ 231.250.392,00 |
| Activos por impuestos corrientes | | \$ - | \$ - |
| Otros activos no financieros corrientes | <u>5</u> | \$ 85.091.038,22 | \$ 195.091.038,00 |
| Activos corrientes totales | | \$ 542.013.173,00 | \$ 660.013.173,00 |
| Activos no corrientes | | | |
| Propiedades, planta y equipo | <u>6</u> | \$ 90.260.120,00 | \$ 96.127.027,00 |
| Activo por impuestos diferidos | | \$ - | \$ - |
| Activos no corrientes totales | | \$ 90.260.120,00 | \$ 96.127.027,00 |
| Total de activos | | \$ 632.273.293,00 | \$ 756.140.200,00 |
| Pasivos y Patrimonio | | | |
| Pasivos corrientes | | | |
| Prestámos corrientes, corrientes | <u>7</u> | \$ - | \$ - |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | | \$ 3.932.089,00 | \$ 2.094.000,00 |
| Cuentas por pagar por impuestos corrientes | | \$ 3.375.353,00 | \$ - |
| Otros pasivos no financieros corrientes | | \$ - | \$ - |
| Pasivos corrientes totales | | \$ 7.307.442,00 | \$ 2.094.000,00 |
| Pasivos no corrientes | | | |
| Pasivo por impuestos diferidos | <u>8</u> | \$ - | \$ - |
| Obligaciones financieras | | \$ 168.624.647,00 | \$ 170.300.000,00 |
| Total pasivos no corrientes | | \$ 168.624.647,00 | \$ 170.300.000,00 |
| Total pasivos | | \$ 175.932.089,00 | \$ 172.394.000,00 |
| Patrimonio | | | |
| Aportes Fondo Social | <u>9</u> | \$ 199.806.538,00 | \$ 199.806.538,00 |
| Donaciones | | \$ 180.000.000,00 | \$ 239.040.996,00 |
| Reservas | | \$ 32.000.000,00 | \$ 32.000.000,00 |
| Efectos de Conversión a Niif | | \$ 31.908.962,00 | \$ 31.908.962,00 |
| Excedentes de ejercicios anteriores | | \$ 5.112.821,00 | \$ 12.625.704,00 |
| Excedentes del ejercicio | | \$ 7.512.883,00 | \$ 68.364.000,00 |
| Patrimonio total | | \$ 456.341.204,00 | \$ 583.746.200,00 |
| Total de pasivos y patrimonio | | \$ 632.273.293,00 | \$ 756.140.200,00 |



ALEXIS ANGEL CORDOBA PALACIOS
Representante legal
C.C. No. 11.795.800



HAMINTON PALACIOS RENTERIA
Contador TP No. 164567-T
C.C. No. 12.020.490

FUNDACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS

NIT: 900.707.173-6

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE

Expresado en pesos colombianos

| | NOTAS | 31/12/2022 | 31/12/2023 |
|---|-----------|---------------------|-------------------|
| Ingresos | 10 | \$ 5.750.682.219,00 | \$ 100.000.000,00 |
| Costos | 11 | \$ 2.854.991.670,00 | \$ 65.000.000,00 |
| Excedentes (Deficit) Brutos | | \$ 2.895.690.549,00 | \$ 35.000.000,00 |
| Gastos de administración | 12 | \$ 2.865.477.961,00 | \$ 25.000.000,00 |
| Costos de distribución | | \$ - | \$ - |
| Excedentes (Deficit) operacionales | | \$ 30.212.588,00 | \$ 10.000.000,00 |
| Otros ingresos | 13 | \$ 1.464.396.141,61 | \$ 59.000.000,00 |
| Ingresos financieros | 13 | \$ 980.660,11 | \$ - |
| Otros gastos | 14 | \$ 1.431.573.383,02 | \$ - |
| Gastos financieros | 14 | \$ 53.127.770,33 | \$ 636.000,00 |
| Excedentes (Deficit) antes de impuestos | | \$ 10.888.236,00 | \$ 68.364.000,00 |
| Impuestos | | \$ 3.375.353,00 | \$ - |
| Excedentes ó (Deficit) del periodo | | \$ 7.512.883,00 | \$ 68.364.000,00 |



ALEXIS ANGEL CORDOBA PALACIOS
Representante legal
C.C. No. 11.795.800



HAMINTON PALACIOS RENTERIA
Contador TP No. 164567-T
C.C. No. 12.020.490

FUNDACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS
NIT: 900.707.173-6
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31
Expresado en pesos colombianos

| | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--|--------------------------|---------------------------|
| Flujo de efectivo en las actividades de operación | | |
| Utilidad o Perdida Neta del año | \$ 7.512.883,00 | \$ 68.364.000,00 |
| Flujo de Efectivo de actividades de operación | | |
| Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes | \$ 65.699.429,00 | -\$ 109.405.820,00 |
| Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar | \$ 8.595.058,00 | \$ 3.538.089,00 |
| Efectivo neto generado por actividades de operación | <u>\$ 81.807.370,00</u> | <u>-\$ 37.503.731,00</u> |
| Flujo de efectivo en las actividades de Inversión | | |
| Otros activos Financieros corrientes y no corrientes | \$ 85.091.038,00 | -\$ 110.000.000,00 |
| Adquisición de Propiedad planta y Equipo | -\$ 65.260.120,00 | \$ 5.866.907,00 |
| Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión | <u>\$ 19.830.918,00</u> | <u>-\$ 104.133.093,00</u> |
| Variacion del Efectivo | <u>\$ 101.638.288,00</u> | <u>-\$ 141.636.824,00</u> |
| Saldo al inicio del año del efectivo | \$ 273.670.279,00 | \$ 375.308.567,00 |
| Saldo al Final del año del efectivo | \$ 375.308.567,00 | \$ 233.671.743,00 |



ALEXIS ANGEL CORDOBA PALACIOS
Representante legal
C.C. No. 11.795.800



HAMINTON PALACIOS RENTERIA
Contador TP No. 164567-T
C.C. No. 12.020.490

FUNDACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS
NIT: 900.707.173-6
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS A DICIEMBRE 31
Expresado en pesos colombianos

| <u>CONCEPTOS</u> | <u>31/12/2022</u> | <u>31/12/2023</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| SALDO INICIAL DEL PATRIMONIO | \$ 448.828.321,00 | \$ 456.341.204,00 |
| VARIACIONES PATRIMONIALES DURANTE EL AÑO | \$ 7.512.883,00 | \$ 127.404.996,00 |
| SALDO DEL PATRIMONIO A DICIEMBRE 31 | <u>\$ 456.341.204,00</u> | <u>\$ 583.746.200,00</u> |
| DETALLE DE LAS VARIACIONES | | |
| INCREMENTOS | | |
| Excedentes del Ejercicio | \$ 7.512.883,00 | \$ 68.364.000,00 |
| Donaciones | | \$ 59.040.996,00 |
| Reservas | | \$ - |
| DISMINUCIONES | | |
| | \$ - | \$ - |
| DETALLE VARIACION NETA | <u>\$ 7.512.883,00</u> | <u>\$ 127.404.996,00</u> |



ALEXIS ANGEL CORDOBA PALACIOS
Representante legal
C.C. No. 11.795.800



HAMINTON PALACIOS RENTERIA
Contador TP No. 164567-T
C.C. No. 12.020.490

FUNDACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS

NIT: 900.707.173-6

INDICADORES FINANCIEROS PARA 2023

| | | | |
|--|---|------------------------------------|--------------------------|
| OFERENTE: | FUNDACION SOCIAL PARA EL DESARROLLO INTEGRAL MANOS AMIGAS | | |
| NUMERO DE NIT | NIT: 900.707.173-6 | | |
| Informacion expresada en pesos colombianos | | | |
| ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023 | | | |
| ACTIVO CORRIENTE | | \$660.013.173,00 | |
| ACTIVO TOTAL | | \$756.140.200,00 | |
| PASIVO CORRIENTE | | \$2.094.000,00 | |
| TOTAL PASIVO | | \$172.394.000,00 | |
| | | LIQUIDEZ | 315,19 |
| ACTIVO CTE | \$660.013.173,00 | | |
| PASIVO CTE | \$2.094.000,00 | | |
| | | ENDEUDAMIENTO | 0,23 |
| PASIVO TOTAL | \$172.394.000,00 | | |
| ACTIVO TOTAL | \$756.140.200,00 | | |
| | | CAPITAL DE TRABAJO en SMMLV | 567,17 |
| ACTIVO CORRIENTE - PASIVO CORRIENTE | | | \$ 657.919.173,00 |
| | \$660.013.173,00 | \$2.094.000,00 | |

| | | | |
|-----|------|----|-----------|
| AÑO | 2023 | \$ | 1.160.000 |
|-----|------|----|-----------|

| | | | | | |
|--|---------------------------------|----|----------------|-------|--------|
| COBERTURA DE INTERESES | EXCED. OPERAC | \$ | 10.000.000 | 15,72 | |
| | GAST DE INTER | \$ | 636.000 | | |
| CAPACIDAD ORGANIZACIONAL | | | | | |
| RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO - ROE | UTIL OPERAC | \$ | 10.000.000 | 0,02 | 1,71 |
| | PATRIMONIO | \$ | 583.746.200 | | |
| RENTABILIDAD DEL ACTIVO - ROA | UTIL OPERAC | \$ | 10.000.000 | 0,00 | 0,32 |
| | ACTIVO TOTAL | \$ | 756.140.200,00 | | |
| INDICADOR DE EFICIENCIA | GTOS DE IMPLEN DE LOS PROYECTOS | \$ | 65.000.000 | 2,60 | 260,00 |
| | TOTAL GTOS DE FUNC. ESAL | \$ | 25.000.000 | | |

| Rango | LIQUIDEZ | ENDEUDAMIENTO | Capacidad operativa Máxima |
|-----------------------|-------------------------|---------------------|----------------------------|
| | Mínimo | Máximo | |
| Nivel 1 | Mayor o igual a 1,0 vez | Menor o igual a 80% | 100 SMMLV |
| Nivel 2 | Mayor o igual a 1,1 vez | Menor o igual a 75% | 1.000 SMMLV |
| Nivel 3 | Mayor o igual a 1,2 vez | Menor o igual a 70% | 2.000 SMMLV |
| Nivel 4 | Mayor o igual a 1,4 vez | Menor o igual a 65% | 4.000 SMMLV |
| Nivel 5 ¹⁴ | Mayor o igual a 1,6 vez | Menor o igual a 60% | 8.000 SMMLV |

LA CAPACIDAD OPERATIVA SE CALCULA DIVIDIENDO EL VALOR EXACTO DEL CAPITAL DE TRABAJO EN SMMLV DEL INTERESADO EN 0,25

| | |
|--------------|---------------------|
| CO (COP) = | \$ 2.631.676.692,00 |
| CO (smmlv) = | 2.268,69 |