ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Lazos de Calandaima
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

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

Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2023
Cifras expresadas en pesos colombianos

Fundación Lazos de Calandaima

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Lazos de Calandaima con NIT 808.003.913-4 es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en Bogotá. La personería jurídica fue registrada en la Cámara de Comercio de Bogotá, el día 10 de septiembre de 2007, bajo el registro número 012666017 del libro de las entidades sin ánimo de lucro, encumplimiento del Decreto 2150 de diciembre 05 de 1995.

El objeto social de la Fundación, de acuerdo con sus estatutos, es: Propender por el mejoramiento de las condiciones de vida y la asistencia social de las comunidades vecinas al Club Mesa de Yeguas, así como de los municipios de Anapoima y Apulo y de promover la construcción de lazos de solidaridad en estas comunidades. Para el logro de sus fines, la Fundación Lazos de Calandaima trabajará en el diseño, ejecución y coordinación de los programas de beneficio social y comunitarios, haciendo uso de recursos propios y procurando la obtención de recursos del Estado y de organizaciones internacionales y nacionales, asegurando el compromiso mutuo entre el Club y los miembros de la comunidad. Para ello procurará la cooperación con entidades cuyos fines contribuyan al cumplimiento del objeto social de la Fundación y el desarrollo de planes y programas en áreas tales como:

a) Comunitario en los campos de salud, educación, liderazgo y recreación.
b) Fortalecimiento institucional, mediante el apoyo a la gestión local y a las Juntas de Acción Comunal.
c) Educación ambiental.
d) Generación de ingresos, mediante la asesoría en administración y apoyo a la comercialización para el fortalecimiento de la actitud empresarial, el estímulo a la economía solidaria y de formas asociativas.
e) En cualquiera otra área en la que la Fundación pueda cumplir los fines para los cuales se constituye.

La Fundación tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir los Estados Financierosde propósito general, una vez al año, cortados al 31 de diciembre.

La Fundación está sometida a la vigilancia de la Alcaldía Mayor de Bogotá, ante la cual se encuentra inscrita. De acuerdo con lo estipulado en los artículos 356 a 364 del Estatuto Tributario, la Fundación se encuentra inscrita en el Régimen Tributario Especial.

Fundación Lazos de Calandaima

NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES BAJO NORMAS DE INFORMACIÓN FINANCIERA

2.1 Marco técnico normativo

La Fundación se encuentra obligada a presentar solo estados financieros individuales, los cuales fueron preparados de conformidad con lo dispuesto por el marco normativo: Normas de Contabilidad y de Información Financiera, en adelante NCIF, definido mediante la Ley 1314 de 2009.

En cumplimiento de la Ley, el Consejo Técnico de la Contaduría Pública, CTCP, planteó en su documento de fecha 22 de junio de 2011 denominado "Direccionamiento Estratégico" la convergencia hacia las normas internacionales de información financiera, NIIF, para lo cual se definieron tres grupos de usuarios en Colombia. La Fundación quedó catalogada en el Grupo dos, por lo que aplica NIIF para pymes.

El CTCP considera, tal y como lo establece el IASB en el párrafo 9 del documento denominado "Prólogo alas Normas Internacionales de Información Financiera", que:

"Las entidades sin ánimo de lucro pueden encontrar apropiado la utilización de las NIIF. Por consiguiente este tipo de entidades se deben ubicar en la clasificación de los grupos propuestos, dependiendo de los requerimientos establecidos para cada uno de los tres grupos, y a ellas aplicará la normatividad que de dichos grupos se desprenda."

"Las NIIF están diseñadas para ser aplicadas en los estados financieros de propósito general, así como en otras informaciones financieras, de todas las entidades con ánimo de lucro. Entre las entidades con ánimo de lucro se incluyen las que desarrollan actividades comerciales, industriales, financieras o revistan otrasformas jurídicas. Aunque las NIIF no están diseñadas para ser aplicadas a entidades sin ánimo de lucro en los sectores privado, público ni en la administración pública, las entidades que desarrollen estas actividades pueden encontrarlas apropiadas".

En el año 2015, la Fundación Lazos de Calandaima preparó el balance de transición hacia las NIIF y a partir de 2016 comenzó a reconocer, registrar contablemente, preparar y reportar su información financiera bajo esta normatividad.

Dentro del marco de las normas NCIF para PYMES, se adoptaron las siguientes políticas contables:

2.2 Moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera, esto es, pesos colombianos.

2.3 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para los preparadores de información financiera pertenecientes al grupo dos, es decir NIFF para PYMES, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos,
pasivos y pasivos contingentes en la fecha del estado de situación financiera, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.4 Negocio en marcha

Los indicadores establecidos en el Decreto 1378 de 2021, reflejan que no existe deterioro patrimonial ni tampoco riesgo de insolvencia, así:

INDICADOR	**2023**	**2022**
POSICIÓN PATRIMONIAL	1.009.221.713	1.244.425.452
La posición patrimonial es positiva. No hay deterioro patrimonial.		
DOS PERIODOS CONSECUTIVOS DE CIERRE CON UTILIDAD NEGATIVA EN EL RESULTADO DEL EJERCICIO		
Resultado a diciembre 31 del año	729.827.910	753.863.758
El resultado es positivo. No hay deterioro operacional.		
DOS PERÍODOS CONSECUTIVOS DE CIERRE CON RAZÓN CORRIENTE INFERIOR A 1.0	5.27	61.20
Los resultados son mayores a 1.0. No hay riesgo de insolvencia.		

Fundación Lazos de Calandaima

2.5 Política de Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento de treinta días y sesenta días, que no presenten variaciones significativas en su valor. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos, como pasivos corrientes, en el estado de situación financiera.

2.6 Política de Deudores y otras cuentas por cobrar

Como principio general, la Fundación reconoce un activo financiero, cuenta por cobrar, en el mes en que fueron originados los aportes de los socios de Corporación Mesa de Yeguas Country Club, donaciones y convenios de cooperación. No será necesario que la entidad calcule el valor presente de los pagos futuros cuando las transacciones de recaudo y demás hechos económicos que generen cuentas por cobrar:

A) Se lleven a cabo en términos comerciales normales (360 días) y
B) Sean individualmente de una cuantía inferior a 5 SMMLV.

Se reconocerán éstas, empleando el precio de transacción (valor pactado entre las partes) como una simplificación práctica, ya que es poco probable que el efecto del descuento sea significativo.

Sólo se reconoce una pérdida por deterioro de valor en una cuenta por cobrar cuando la Fundación tenga evidencia objetiva de que no la espera recuperar. El deterioro se aplica a las cuentas por cobrar que sean individualmente significativas; es decir, superior a 5 SMLV y superen una antigüedad superior a 360 días.

2.7 Política de Propiedad, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipo son reconocidos en la contabilidad de la Fundación Lazos de Calandaima, cuando cumplen con lo siguiente:

a) Cumplen con la definición de propiedad, planta y equipo.
b) Es probable que la Fundación obtenga beneficios económicos futuros, asociados con el bien.
c) El costo del bien puede medirse con fiabilidad.
d) Se espera utilizar en un periodo de tiempo que exceda de un (1) año.
e) Toda propiedad, planta y equipo se activará, independientemente de su cuantía.

En la medición inicial, la Fundación Lazos de Calandaima mide una partida de propiedades, planta y equipo por su costo, en el momento del reconocimiento inicial.

En la medición posterior, la Fundación Lazos de Calandaima mide todas las partidas de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor, acumuladas.

A continuación, se detallan las vidas útiles estimadas asignadas a la clase propiedad, planta y equipo:

	Vida Útil	Vr. Residual
Inmuebles	50 años	10%
Maquinaria y Equipo	10 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	5%
Equipo de Computo	05 años	5%
Vehículos	05 años	10%

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se inicia a partir del periodo en que el activo está disponible para su uso utilizando el método de línea recta. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual, que técnicamente hubiera sido asignado. El valor residual de un elemento de las propiedades, planta y equipo será siempre cero ($0) en los casos en que la administración no evidencie su intención de usar dicho elemento hasta agotar en su totalidad los beneficios económicos que el mismo provee; sin embargo, cuando hay acuerdos formales con terceros por un valor previamente establecido o pactado para entregar el activo antes del consumo de los beneficios económicos que del mismo se derivan, dicho valor se tratará como valor residual.

La depreciación cesa en la fecha en que el activo es retirado y/o dado de baja.

2.8 Política de Acreedores y otras cuentas por pagar

La Fundación Lazos de Calandaima, reconoce como pasivo financiero de naturaleza crédito (cuentas por pagar), los derechos de pago a favor de terceros originados en la prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar). Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:

a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.
c) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

FUNDACIÓN LAZOS DE CALANDAIMA

ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Activo

	NOTA	2023	2022
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	965,493,040	1,068,832,189
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	184,802,502	114,937,644
Inventarios	5	818,193	0
Total Activo Corriente		1,151,113,735	1,183,769,833
Activo no corriente			
Propiedad, Planta y Equipos	6	76,513,850	79,998,496
Total Activo No Corriente		76,513,850	79,998,496
Total Activo		**$ 1,227,627,585**	**$ 1,263,768,329**

Pasivo y Patrimonio

Pasivo Corriente			
Acreedores y otras cuentas por pagar	7	203,342,152	11,930,627
Pasivos por Impuestos		2,011,000	381,000
Beneficios a empleados	8	13,052,720	7,031,250
Total Pasivo Corriente		218,405,872	19,342,877
Total Pasivo		**$ 218,405,872**	**$ 19,342,877**
Patrimonio			
Fondo social	9	147,587,723	147,587,723
Reserva (Excedentes)	10	149,558,840	360,726,731
Excedentes o deficít del Ejercicio Acumulado	10	-32,700,276	-32,700,276
Excedente del periodo		729,827,910	753,863,758
Utilidad deficit retenidas por adopción NIIF		14,947,516	14,947,516
Total Patrimonio		**$ 1,009,221,713**	**$ 1,244,425,452**
Total Pasivo y Patrimonio		**$ 1,227,627,585**	**$ 1,263,768,329**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.

Certificamos que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros, conforme al reglamento y que los mismas han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Nicolás Andrés Uribe Rivera
Representante legal Suplente
(Ver certificación adjunta)

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.
(Ver certificación adjunta)

Edgar Villamizar González
Revisor Fisal Principal
TP. 36327-T
Designado de Baker Tilly Colombia Ltda.
(Ver dictamen adjunto)

Fundación Lazos de Calandaima

FUNDACIÓN LAZOS DE CALANDAIMA
ESTADO DE RESULTADOS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas con el año 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Nota	2023	2022
Ingresos de operación	11	1,276,269,432	998,726,252
TOTAL INGRESOS		**1,276,269,432**	**998,726,252**
Costos de prestación de servicios comunitarios	12	431,792,559	171,034,332
Gastos de administración	13	164,586,977	106,494,676
EXCEDENTE OPERACIONAL		**679,889,896**	**721,197,244**
Ingresos no operacionales	14	52,238,442	34,496,780
Gastos no operacionales	15	2,274,428	1,823,266
EXCEDENTE NO OPERACIONAL		**49,964,014**	**32,673,514**
RESULTADO DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS		**729,853,910**	**753,870,758**
Impuesto de Renta	17	26,000	7,000
RESULTADO NETO DEL PERIODO		**729,827,910**	**753,863,758**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.

Certificamos que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros, conforme al reglamento y que los mismas han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Nicolás Andrés Uribe Rivera
Representante legal Suplente
(Ver certificación adjunta)

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.
(Ver certificación adjunta)

Edgar Villamizar González
Revisor Fisal Principal
TP. 36327-T
Designado de Baker Tilly Colombia Ltda.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN LAZOS DE CALANDAIMA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas con el año 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Fondo Social	Excedentes Permanentes	Excedentes o déficit del Ejercicio	Excedentes o déficit ejercicios anteriores	Utilidad /Déficit retenidos por adopción NIIF	Total Patrimonio
Total Saldo a 31 de diciembre 2022	**147,587,723**	**360,726,731**	**753,863,758**	**-32,700,276**	**14,947,516**	**1,244,425,452**
Fondo social						-
Excedentes Permanentes		753,863,758				753,863,758
Excedentes o déficit del Ejercicio			729,827,910			729,827,910
Excedentes o déficit ejercicios anteriores ejecución		-997,731,925	-753,863,758	32,700,276		-1,718,895,407
Utilidad /Déficit retenidos por adopción NIIF						-
Total Saldo a 31 de diciembre 2023	**147,587,723**	**116,858,564**	**729,827,910**	**-**	**14,947,516**	**1,009,221,713**

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.

Nicolás Andrés Uribe Rivera
Representante legal Suplente
(Ver certificación adjunta)

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.
(Ver certificación adjunta)

Edgar Villamizar González
Revisor Fisal Principal
TP. 36327-T
Designado de Baker Tilly Colombia Ltda.
(Ver dictamen adjunto)

Fundación Lazos de Calandaima

FUNDACIÓN LAZOS DE CALANDAIMA

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO INDIRECTO

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas con el año 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

Actividades de operación	**2023**	**2022**
Resultado neto del periodo	729,827,910	753,863,758
Partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación de propiedad planta y equipo	4,478,874	1,572,815
Efectivo Generado en la Operación:	734,306,784	755,436,573
Aumento o Disminución en Activos y Pasivos Operacionales:		
Deudores y otras cuentas por cobrar	-69,864,858	-37,011,998
Inventarios	-818,193	0
Acreedores y otras cuentas por pagar	191,411,525	-209,795
Pasivo por impuestos	1,630,000	381,000
Obligaciones laborales	6,021,470	7,031,250
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación:	862,686,728	725,627,030
Actividades de financiacion		
Ejecución de programas	-965,031,648	-584,705,701
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras:	-965,031,648	-584,705,701
Actividades de inversión		
Propiedad, planta y equipo	-994,229	-4,094,498
Flujo de Efectivo Neto en Actividades Financieras:	-994,229	-4,094,498
Aumento (Disminución) del Efectivo:	-103,339,149	136,826,831
Efectivo Año Anterior:	1,068,832,189	932,005,358
Efectivo al Final del Año	**$ 965,493,040**	**$ 1,068,832,189**

Valores positivos significan entradas de efectivo. Valores negativos significan salidas de efectivo.

Las notas adjuntas hacen parte integral de los estados financieros.

Certificamos que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros, conforme al reglamento y que los mismas han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad.

Nicolás Andrés Uribe Rivera
Representante legal Suplente
(Ver certificación adjunta)

Gloria Dumancely Hernández
Contadora
T.P. 43261-T
Designada por Altager Contadores Consultores Ltda.
(Ver certificación adjunta)

Edgar Villamizar González
Revisor Fisal Principal
TP. 36327-T
Designado de Baker Tilly Colombia Ltda.
(Ver dictamen adjunto)

NOTA 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle del Efectivo y equivalente al efectivo a 31 de diciembre corresponde a:

	2023	2022
Bancolombia	142,647,788	202,339,863
Efectivo restringido (a)	29,499,221	59,894,746
Bancolombia - Tarjeta débito	931,115	1,378,333
Fiduciaria Bancolombia	0	129,620
CDT Virtual Bancolombia (b)	792,414,916	805,089,627
Total	$ 965,493,040	$ 1,068,832,189

Los bancos no presentan partidas conciliatorias a 31 de diciembre de estos años.

(a) El efectivo restringido por valor de $29.499.221, corresponde a un fondo de calamidad, que se apropia con el 5% de las donaciones recibidas de los socios de Corporación Mesa de Yeguas.

Este fondo se ejecutará en apoyo a la comunidad cuando ocurre una situación calamitosa y con la aprobación de la junta directiva de la Fundación.

(b) El valor de $792.414.916, corresponde a: Tres CDT por valor de $790.000.000 que se constituyeron con Bancolombia. La fecha de apertura de la inversiones se realizó el 12 y el 27 de diciembre de 2022, con un plazo de 30 y 60 días. Además incluye el reconocimiento de los intereses generados del 12 al 31 de diciembre de 2023, por valor de $2.414.916.

NOTA 4 DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de este rubro a diciembre 31 corresponde a:

	2023	2022
Clientes (a)	34,050,076	0
Anticipos y avances (b)	60,056,426	35,831,822
Ingresos por cobrar (c)	90,696,000	78,564,000
Dedudores varios	0	541,822
Total	$ 184,802,502	$ 114,937,644

(a) Al cierre del 2023 registra a los terceros detallados a continuación:

Corporación Mesa de Yeguas Country Club por ventas	$ 790,000
Muncipio de Apulo	$ 33,260,076
Total	$ 34,050,076

(b) Al cierre del 2023 registra anticipos a los terceros detallados a continuación:

Corporación Mesa de Yeguas Country Club	36,000,000
Conjunto Recreacional Campestre Mesa de Yeguas P.H	24,000,000
Empresa Regional Aguas del Tequendama S.A. E.S.P.	56,426
Total	$ 60,056,426

Estos anticipos fueron entregados para la ejecución de convenio interinstitucional entre Fundación Lazos de Calandaima y Mesa de Yeguas Country Club para el mejoramiento de la calidad educativa, de vivienda y salud de la comunidad de colaboradores de Mesa de Yeguas Country Club. Este monto se legalizará en el año 2024 una vez se ejecute en su totalidad el convenio. El anticipo de Aguas del Tequedama S.A. ESP se descontará en el próximo pago para enero 2024.

(c) Los ingresos por cobrar están constiuidos por: La suma de $89.646.000 que corresponde al valor de los aportes que realizaron los socios del Club Mesa de Yeguas Country Club en el mes de diciembre de 2023, los cuales se recaudan en enero de 2024; más $1,050,000 por donación de rifasen las kermés para un total de $90.696.000.

NOTA 5 INVENTARIOS

	2023	2022
Productos para la venta (Bolsas Eco-Lona)	818,193	0
Total	$ 818,193	$ 0

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al cierre del año 2023, la composición de este rubro se detalla a continuación:

	2023	2022
Terrenos	27,429,000	27,429,000
Construcciones y Edificaciones	68,009,603	68,009,603
Equipo de Oficina	1,731,299	1,199,000
Equipo de Cómputo	13,841,177	13,379,247
Subtotal	111,011,079	110,016,850
Depreciación Acumulada:		
Construcciones y Edificaciones	22,641,333	21,272,738
Equipo de Oficina	1,731,299	1,199,000
Equipo de Cómputo	10,124,596	7,546,616
Subtotal	34,497,228	30,018,354
Total	$ 76,513,851	$ 79,998,496

La propiedad, planta y equipo no se encuentran pignorados ni embargados. En junio de 2021, se recibió el avalúo técnico de $102.873.000 de la casa ubicada en el municipio de Anapoima, hecho por la Inmobiliaria Ospina.

NOTA 7 ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Este rubro está representado por los valores pendientes de pago a diciembre 31, así:

	2023	2022
Costos y gastos por pagar (a)	189,388,152	3,512,920
Retención en la fuente	7,886,000	3,532,029
Retención Industria y Comercio	1,112,000	383,978
Retención y aportes de nómina	2,809,400	2,554,700
Acreedores varios	2,146,600	1,947,000
Total	$ 203,342,152	$ 11,930,627

a) Para el año 2023, los costos y gastos por pagar se detallan a continuación:

Honorarios:	
Grupo Formarte S.A.S.	55,435,054
Universidad de La Sabana	88,500,000
Gamboa García y Cardona Abogdos S.A.S.	3,428,288
Otros honorarios	1,925,850
Total	$ 149,289,192
Otros (Otros Gastos Administrativos):	
José Fernando Castellanos Rincón	10,276,583
Inversiones Vargas Otelo S.A.S.	20,837,977
Alba Lucía Gómez Goenaga	5,544,000
Otros Gastos Administrativos	3,321,400
Total	$ 39,979,960
Otros costos y gastos por pagar	$ 119,000
Total	$ 189,388,152

NOTA 8 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al cierre del año informado, el detalle de este rubro es el siguiente:

	2023	2022
Salarios por pagar	2,164,606	0
Cesantias consolidadas	2,269,087	1,041,667
Intereses sobre las cesantías	263,971	52,083
Vacaciones consolidadas	8,355,056	5,937,500
Total	$ 13,052,720	$ 7,031,250

Para el año 2023, la Fundación tiene contratado personal para el desarrollo de las actividades meritorias.

NOTA 9 FONDO SOCIAL

El comité directivo de la Corporación Mesa de Yeguas Country Club, en el Acta 071 de fecha 18 de marzo de 2003, aprobó por unanimidad la constitución de la Fundación Lazos de Calandaima. Dicha Acta se registró en la Cámara de Comercio el 17 de marzo de 2004 bajo el número 0002380 del Libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro.

El fondo social se conformó con $147.587.723, dinero que fue recaudado por Mesa de Yeguas Country Club, de sus socios, el mes de marzo de 2003.

NOTA 10 RESERVA (EXCEDENTES)

La reserva de excedentes registra programa PTAR Casas Prefabricadas para la recolección de aguas residuales en las casas prefabricadas de Anapoima, el programa Mejoramiento de la Educación, el programa de Responsabilidad Social y el programa de Reforestación Quebrada Campos. El saldo de la reserva de excedentes corresponde a los siguientes periodos:

1. PROGRAMA MEJORAMIENTO DE LA EDUCACION	
Saldo 31/12/2022	134,070,309
(+) Acta 18 del 16 de marzo 2023. Asignación excedentes año 2022	132,000,000
(-) Ejecución 2023. Excedentes año 2022 (desde el año 2021)	-134,070,309
(-) Ejecución 2023. Excedentes año 2022	-132,000,000
Saldo a 31/12/2023	**0**
2. PROGRAMA PTAR CASAS PREFABRICADAS	
Saldo 31/12/2022	210,443,964
(+) Acta 18 del 16 de marzo 2023. Asignación excedentes año 2022	77,407,297
(-) Ejecución 2023. Excedentes de 2020	-160,655,589
(-) Ejecución 2023. Excedentes de 2021	-49,788,375
(-) Ejecución 2023. Excedentes de 2022	-77,407,297
(+) Acta 09 d e diciembre 2023	4,456,460
Saldo a 31/12/2023	**4,456,460**
3. PROGRAMA REFORESTACION QUEBRADA CAMPOS	
Saldo 31/12/2022	0
(+) Acta 18 del 16 de marzo 2023. Asignación excedentes año 2022	440,000,000
(-) Ejecución 2023.	-346,500,460
Saldo a 31/12/2023	**93,499,540**
4. PROGRAMA RESPONSABILIDAD SOCIAL	
Saldo 31/12/2022	16,212,458
(+) Acta 18 del 16 de marzo 2023. Asignación excedentes año 2022	100,000,000
(-) Ejecución 2023. Excedentes de 2021	-16,212,458
(-) Ejecución 2023. Excedentes de 2022	-48,397,160
Saldo a 31/12/2023	**51,602,840**
Total de Excedentes al 31/12/2023	**$ 149,558,840**

El detalle de excedente por años se resume así:

		2023	2022
Reserva excedente año 2019	(a)	0	160,655,589
Reserva excedente año 2021	(b)	0	200,071,142
Reserva excedente año 2022	(c)	149,558,840	0
Total		**149,558,840**	**360,726,731**

(a) El saldo del excedente por ejecutar del año 2019, corresponde al Programa PTAR Casas Prefabricadas Prefabricadas, y su ejecución ha sido la siguiente:

	2023
Reserva excedente año 2021	210,443,964
Reserva excedente año 2022	81,863,757
Ejecución año 2020	-160,655,589
Ejecución año 2021	-49,788,375
Ejecución año 2022	-77,407,297
Saldo a diciembre 31 de 2023	**4,456,460**

(b) El saldo del excedente por ejecutar del año 2020, corresponde al Programa Mejoramiento de la Educación.

	2023
Reserva excedente año 2021	134,070,309
Reserva excedente año 2022	132,000,000
Ejecución año 2021	-134,070,309
Ejecución año 2022	-132,000,000
Saldo a diciembre 31 de 2023	**0**

(c) El saldo del excedente por ejecutar del año 2023, corresponde al Programa Quebrada Campos y su ejecución ha sido la siguiente:

	2023
Reserva excedente año 2022	440,000,000
Ejecución año 2023	-346,500,460
Saldo a diciembre 31 de 2023	**93,499,540**

(c) El saldo del excedente por ejecutar del año 2023, corresponde al Programa Responsabiidad Social y su ejecución ha sido la siguiente:

	2023
Reserva excedente año 2021	16,212,458
Reserva excedente año 2022	100,000,000
(-) Ejecución año 2021	-16,212,458
(-) Ejecución año 2023	-48,397,160
Saldo a diciembre 31 de 2023	**51,602,840**

El excedente o déficit del Ejercicio Acumulado, se conforma de:

Excedentes Acumulados al cierre de 2020	**224,814,899**
(+) Excedentes 2020	57,836,959
(-) Acta 14 marzo 2021, Proyecto Educativo	-200,000,000
(+) Ejecución Casa Petar	29,570,000
(+) Ejecución Proyecto Educativo	74,785,943
Saldo a cierre de 2021	**187,007,801**
(+) Excedebtes contables 2021	380,080,307
(-) Excedentes fiscales 2022 Proyecto Educación	-250,000,000
(-) Excedentes fiscales 2022 Proyecto Pta r	-49,788,375
(-) Excedentes fiscales 2022 Proyecto de Reforestación	-200,000,000
(-) Fondo de Responsabilidad Social	-100,000,000
Total al cierre de 2023	**-32,700,267**

NOTA 11 INGRESOS DE OPERACIÓN

La Fundación reconoce los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

1. Aportes de socios de la Corporación Mesa de Yeguas Country Club.
2. Donaciones

	2023	2022
Aportes socios Club Mesa de Yeguas	1,002,660,000	878,892,000
Donaciones	136,719,935	0
Ingresos recibidos por convenios	70,260,076	0
Donaciones	50,810,000	116,204,000
Venta de bolsas de tela	11,630,254	3,630,252
Otros	2,189,167	0
Bonos de condolencia	2,000,000	0
Total	$ 1,276,269,432	$ 998,726,252

NOTA 12 COSTOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS COMUNITARIOS

Al 31 de diciembre el costo de servicios comunitarios comprendía:

	2023	2022
Honorarios operativos (a)	185,279,894	0
Materiales para programas (b)	132,226,351	0
Mercados	41,333,128	8,066,800
Gastos de personal	29,325,509	0
Honorarios	28,560,000	0
Subvenciones	5,604,700	0
Impuestos (IVA descontable)	3,201,923	0
Emergencia Invernal	2,754,000	48,510,200
Compra de mercancías	1,864,407	0
Servicios	1,140,000	0
Fondo de calamidad	369,747	27,994,454
Casino y restaurante	127,700	0
Gastos generales de programas	5,200	43,163,423
Damnificado incendio	0	10,000,000
Reforestación Quebrada Campos	0	33,299,455
Total	$ 431,792,559	$ 171,034,332

(a) Honorarios operativos:

Grupo Formarte S.A.S.	54,835,081
Jose Isidro Ayala	33,550,000
Inversiones Vargas Otelo S.A.S	26,028,270
Andrés Fernando Hernndez Candro	17,470,000
Zendero SAS	17,375,318
Angela María Rubiano Bello	11,000,000
Alba Lucía Núñez Goenaga	6,300,000
Las Palmas y Jardines de Manuel Ltda.	4,950,000
Comercializadora Calypso S.A.S.	4,621,849
Zendero S.A.S.	3,301,310
Juan Carlos Citarella Jiménez	2,566,666
Grupo Formarte S.A.S.	2,302,594
Nelson Ernesto Rozo Durán	700,000
Inversiones Vargas Otelo S.A.S	198,806
Jarvey Arnold Benavides Espinosa	80,000
Total	$ 185,279,894

(b) Materiales para programas:

Álvaro Reina Castro	33,386,105
PY Fibra S.A.S.	24,826,909
Almacenes Éxito S.A.	16,825,476
IVA Materiales para Programas	12,815,862
Concretos y Construcciones Ramírez S.A.S.	11,327,797
Multiservicios R7 S.A.S.	10,862,353
Hiper Center Maestro E.U.	10,001,254
AVECAR Equipos S.A.S.	3,754,488
Ximena Martínez Peñuela	2,926,403
IACOL Ingenieros S.A.S.	2,371,337
Víctor Manuel Martínez Huertas	1,089,000
Juan Camilo Delgado	731,093
Comercializadora Internacional de Aluminios S.A.S.	521,395
German Rodríguez	308,571
Martin Bermúdez Moreno	221,260
Segufer S.A.S	192,000
Inversiones Vargas Otelo S.A.S.	33,548
Veterinaria El Rancho Anapoima S.A.S.	31,500
Total	$ 132,226,351

NOTA 13 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de operación corresponden a erogaciones realizadas para desarrollar la misión de la Fundación y estuvieron dirigidos a la construcción de alianzas, así como para el funcionamiento de la Fundación. Se reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados en el periodo contable correspondiente.

Al 31 de diciembre los gastos de administración comprenden los siguientes conceptos:

	2023	2022
Gastos de personal	69,317,041	49,120,929
Honorarios (a)	39,181,504	24,039,370
Diversos (b)	37,694,098	6,848,744
Impuestos	7,035,044	4,274,475
Depreciaciones	4,478,874	3,476,317
Servicios (c)	4,073,062	5,153,640
Gastos Legales	2,365,700	2,099,500
Mantenimiento y reparaciones	441,654	1,181,000
Adecuación e instalación	0	10,300,701
Total	$ 164,586,977	$ 106,494,676

(a) Honorarios. - Están representados por los siguientes conceptos:

	2023	2022
Asesoría jurídica		
Gamboa García y Cardona Abogados S.A.S.	3,808,000	0
Fabio R. Cárdenas H. Abogados S.A.S.	11,043,200	0
Asesoría Técnica		
Wilmer Fabian Castiblanco	0	155,000
Agencia Nephila S.A.S.	100,000	5,474,000
Otros		
Kelly Lozano	0	3,297,370
Altager Contadores Ltda	24,230,304	8,925,000
HB Consultores	0	6,188,000
Total	$ 39,181,504	$ 24,039,370

(b) Diversos. - Están representados por los siguientes conceptos:

	2023	2022
Parqueaderos	61,100	185,600
Gastos de representación	68,600	0
Taxis y buses	85,000	0
Casino y restaurante	314,803	1,402,640
Combustibles y lubricantes	577,772	308,837
Útiles de papelería	1,853,246	329,300
Otros:		
Industrias Cruz Centro S.A.S.	0	1,299,000
Microsoft Corporation	1,192,527	1,378,313
Otros	3,729,933	1,945,054
José Fernando Castellanos R.	10,649,310	0
Inversiones Vargas Otelo S.A.S	19,161,807	0
Total	$ 37,694,098	$ 6,848,744

(c) Servicios. - Están representados por los siguientes conceptos:

	2023	2022
Acueducto y alcantarillado	244,227	296,090
Energía eléctrica	233,670	397,550
Procesamiento de datos	655,165	0
Servicio de aseo	240,000	0
Publicidad:		
Cristian Muñoz Torres	1,800,000	0
Adrián Mauricio Calderón Martínez	900,000	0
Jorge Eric Nieto Torres	0	3,500,000
Carlos Andrés Pardo Valero	0	960,000
Total	$ 4,073,062	$ 5,153,640

NOTA 14 INGRESOS NO OPERACIONALES

Este rubro a diciembre 31 corresponde a:

	2023	2022
Rendimientos financieros	52,234,857	33,570,432
Recuperaciones	0	714,862
Diversos	3,585	211,486
Total	$ 52,238,442	$ 34,496,780

Los rendimientos financieros serán utilizados para las actividades propias de la Fundación.

NOTA 15 GASTOS NO OPERACIONALES

	2023	2022
Gastos financieros	2,146,179	1,789,930
Impuestos asumidos	20,214	27,389
Ajuste al peso	11,312	4,028
Diversos	96,723	1,919
Total	$ 2,274,428	$ 1,823,266

NOTA 16 CONCILIACIÓN EXCEDENTE (DÉFICIT) CONTABLE VS. FISCAL

	2023	2022
Excedente contable	729,827,910	753,863,758
Menos dif. depreciación fiscal construcciones	-2,482,520	-2,482,520
Menos depreciación acueducto plantas y redes	-64,637	-193,910
Menos amortización fiscal activos en comodato	0	-1,813,368
Gastos no deducibles	128,248	33,337
Total	$ 727,409,001	$ 749,407,297

NOTA 17 IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con lo señalado en el artículo 19 numeral 1 del Estatuto Tributario, la Fundación es contribuyente del impuesto sobre la renta conforme al régimen tributario especial.

Los excedentes o beneficios netos por la suma de $727.409.001, tienen el carácter de exentos de dicho impuesto cuando se destinen y ejecuten dentro del año o años siguientes al de su obtención, a programas que desarrollen el objeto social de la Fundación (Artículo 358 del Estatuto Tributario).

NOTA 18 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO EN EL QUE SE INFORMA

No han ocurrido hechos que pudiesen afectar el patrimonio de la Fundación en el periodo comprendido entre el 31 de diciembre de 2023 y la fecha de expedición del presente informe.