

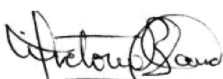
FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP
NIT. 900.182.716-1
Estado de Situación Financiera
al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Expresados en pesos colombianos)

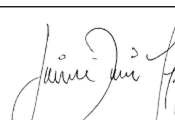
		2023	2022	DIF	VAR %			2023	2022	DIF	VAR %
Activo						Pasivo					
Activo Corriente	Nota					Pasivo Corriente	Nota				
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	67,483,272	46,176,602	21,306,670	46.1%	Acreeedores comerciales	9	10,524,272	1,863,676	8,660,596	464.7%
Deudores comerciales por cobrar	5	30,500,000	708,360	29,791,640	4205.7%	Pasivos por impuestos	10	8,946,867	5,512,190	3,434,677	62.3%
Activos por impuestos corrientes	6	3,538,927	3,380,945	157,982	4.7%	Pasivos laborales y seguridad social	11	15,469,248	13,319,295	2,149,953	16.1%
Inventarios	7	568,256	994,448	(426,192)	-42.9%	Otros pasivos	12	8,584,896	11,012,902	(2,428,006)	-22.0%
Total Activo Corriente		102,090,455	51,260,355	50,830,100	99.2%	Total Pasivo Corriente		43,525,283	31,708,063	11,817,220	n.a.
						Total Pasivo		43,525,283	31,708,063	11,817,220	n.a.
Activo No Corriente						Patrimonio	13				
Propiedad y equipo	8	1,427,029,706	1,469,559,927	(42,530,221)	-2.9%	Capital social		5,000,000	5,000,000	-	0.0%
						Superavit de capital		1,089,763,975	1,089,763,975	-	0.0%
						Resultado de ejercicios anteriores		(4,786,989)	(4,786,989)	-	0.0%
						Resultado del ejercicio		48,368,058	51,885,399	(3,517,341)	-6.8%
						Ajustes transición NIIF		347,249,834	347,249,834	-	0.0%
Total Activo No Corriente		1,427,029,706	1,469,559,927	(42,530,221)	-2.9%	Total Patrimonio		1,485,594,878	1,489,112,219	(3,517,341)	-0.2%
Total Activo		1,529,120,161	1,520,820,282	8,299,879	0.5%	Total Pasivo y Patrimonio		1,529,120,161	1,520,820,282	8,299,879	0.5%

FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP
NIT. 900.182.716-1
Estado de Resultado Integral
al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en pesos colombianos)

		2023	2022	DIF	VAR %
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	Nota				
Ingresos por bienes y servicios	14	316,200,395	245,903,900	70,296,495	28.6%
Costos directos	22	(426,192)	(781,352)	355,160	-45.5%
EXCEDENTE BRUTO		315,774,203	245,122,548	70,651,655	28.8%
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN					
Gastos de personal	15	(118,020,609)	(100,088,402)	(17,932,207)	17.9%
Otros gastos de administración	16	(137,456,059)	(136,751,210)	(704,849)	0.5%
Depreciaciones	17	(42,530,221)	(41,252,693)	(1,277,528)	3.1%
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		(298,006,889)	(278,092,305)	(19,914,584)	7.2%
EXCEDENTE OPERACIONAL		17,767,314	(32,969,757)	50,737,071	-153.9%
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES					
Ingresos financieros	18	37,318	13,146	24,172	183.9%
Otros ingresos	19	37,449,646	96,141,603	(58,691,957)	-61.0%
Gastos bancarios	20	(1,531,148)	(2,804,384)	1,273,236	-45.4%
Otros gastos	21	(2,796,072)	(6,245,209)	3,449,137	-55.2%
TOTAL RESULTADO NO OPERACIONAL		33,159,744	87,105,156	(53,945,412)	-61.9%
EXCEDENTE (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		50,927,058	54,135,399	(3,208,341)	-5.9%
Gastos por impuestos		(2,559,000)	(2,250,000)	(309,000)	13.7%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		48,368,058	51,885,399	(3,517,341)	-6.8%

Las Notas hacen parte integral de los estados financieros.


Maria Victoria Blanco Castañeda
Representante Legal

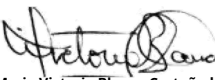

Jaiko Alirio Díaz Moreno
Contador
T.P. 190016 - T

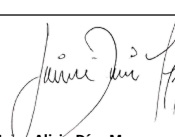

Nelson Alejandro Pardo Clavijo
Revisor Fiscal
T.P. 197539 - T
Ver mi opinión adjunta

FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP
NIT. 900.182.716-1
Estado de Cambios en el Patrimonio
al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	Capital Social	Superavit de Capital - Excedentes Capitalizados	Excedente y/o Pérdida de Ejercicios Anteriores	Excedente y/o Pérdida de Ejercicio	Ajustes transición NIIF	Patrimonio Total
Saldo al inicio del periodo 31/12/2021	5,000,000	1,089,763,975	-	(4,786,989)	347,249,834	1,437,226,820
Cambios en le patrimonio						
Excedente (Pérdida)	-	-		51,885,399	-	51,885,399
Excedente (Pérdida) del ejercicio				51,885,399		
Aplicación excedentes o traslado pérdida	-	-	(4,786,989)	4,786,989	-	-
Total incrementos (disminución) en el patrimonio						
Total patrimonio al final del periodo 31/12/2022	5,000,000	1,089,763,975	(4,786,989)	51,885,399	347,249,834	1,489,112,219
Saldo al inicio del periodo 31/12/2022	5,000,000	1,089,763,975	(4,786,989)	51,885,399	347,249,834	1,489,112,219
Cambios en le patrimonio						
Excedente (Pérdida)	-	-		48,368,058	-	48,368,058
Excedente (Pérdida) del ejercicio				-		
Utilizacion excedentes 2022 (mantenimiento)				(51,885,399)		
Aplicación excedentes o traslado pérdida	-	-	-	-	-	-
Total incrementos (disminución) en el patrimonio						
Total patrimonio al final del periodo 31/12/2023	5,000,000	1,089,763,975	(4,786,989)	48,368,058	347,249,834	1,485,594,878

Las Notas hacen parte integral de los estados financieros.


Maria Victoria Blanco Castañeda
Representante Legal


Jairo Alirio Díaz Moreno
Contador
T.P. 190016 - T

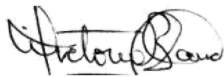

Nelson Alejandro Pardo Clavijo
Revisor Fiscal
T.P. 197539 - T
Ver mi opinión adjunta

FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP
NIT. 900.182.716-1

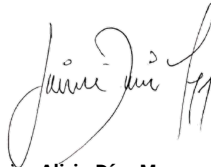
Estado de Flujos de Efectivo (método directo)
al 31 de diciembre de 2023 con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	2023	2022	DIF	VAR %
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN				
Recaudos:				
Ingresos al museo	245,563,000	243,163,154	2,399,846	1.0%
Venta publicaciones	1,440,000	2,072,000	-632,000	-30.5%
Premios y estímulos	0	22,000,000	-22,000,000	-100.0%
Donaciones emergencia sanitaria	3,270,000	4,959,833	-1,689,833	-34.1%
Adopcion árboles	2,730,000	9,525,000	-6,795,000	-71.3%
Becas actividades culturales	39,760,000	0	39,760,000	n.a.
Donaciones	11,640,000	5,600,000	6,040,000	107.9%
Otros ingresos	18,637,394	29,000,000	-10,362,606	-35.7%
Intereses financieros	37,318	13,146	24,172	183.9%
Total Recaudos Operacionales	323,077,712	316,333,133	6,744,579	2.1%
Pagos:				
Proveedores de bienes y servicios	(165,374,078)	(133,341,545)	(32,032,533)	24.0%
Salarios y prestaciones sociales	(94,765,665)	(73,760,881)	(21,004,784)	28.5%
Aportes parafiscales y seguridad social	(28,033,500)	(23,487,600)	(4,545,900)	19.4%
Impuestos	(7,864,000)	(5,412,000)	(2,452,000)	45.3%
Otros pagos	(2,900,000)	(44,599,700)	41,699,700	-93.5%
Gastos bancarios y gravamen movimientos financieros	(2,833,799)	(3,039,400)	205,601	-6.8%
			-	n.a.
Total Pagos Operacionales	(301,771,042)	(283,641,126)	(18,129,916)	6.4%
Efectivo Neto Generado en Operaciones	21,306,670	32,692,007	(11,385,337)	-34.8%
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
Propiedades y equipo - neto	-	(1,140,000)	1,140,000	-100.0%
Efectivo Neto (Usado) Generado en Actividades de Inversión	-	(1,140,000)	1,140,000	-100.0%
Aumento (Disminución) del efectivo	21,306,670	31,552,007	(10,245,337)	-32.5%
Efectivo y equivalentes al inicio del período	46,176,602	14,624,595	31,552,007	215.7%
Efectivo y Equivalentes al Finalizar el Período	67,483,272	46,176,602	21,306,670	46.1%

Las Notas hacen parte integral de los estados financieros.



Maria Victoria Blanco Castañeda
Representante Legal



Jairo Alirio Díaz Moreno
Contador
T.P. 190016 - T



Nelson Alejandro Pardo Clavijo
Revisor Fiscal
T.P. 197539 - T
Ver mi opinión adjunta

1. Entidad que reporta

LA ENTIDAD (de aquí en adelante la Fundación) se constituyó en Colombia, bajo matrícula número S0030715 del 29 de octubre de 2007.

LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA GEP, fue creada por acta del 16 de octubre de 2007 en Colombia con domicilio KM 5 VIA MESITAS, en el municipio de Soacha, persona jurídica de derecho privado sin ánimo de lucro, regida por la ley.

La duración de LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP es indefinida, pero puede disolverse y liquidarse en cualquier momento, en los casos, en la forma y términos previstos por la ley.

LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP tiene como objeto principal fomentar programas de mejoramiento de la calidad de vida, impulsar el desarrollo rural, desde propuestas de seguridad alimentaria, la promoción, la cultura, la investigación científica y tecnológica dentro de proceso de desarrollo sostenible.

2. Bases de preparación y presentación de Estados Financieros

2.1 Marco Técnico Normativo Aplicable a Estados Financieros

Los estados financieros 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, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y por el Decreto 2131 de 2016 2016, Decreto 2170 de 2017 y Decreto 1670 de 2022. Las NCIF aplicables en 2018 se basan en la Norma Internacional 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 (International Accounting Standards Board – IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

Son políticas contables para LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP, los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la entidad al preparar y presentar estados financieros.

Los cambios en las políticas contables, solo se podrán hacer cuando se den las dos siguientes características:

- Un nuevo pronunciamiento, sección o estándar
- El cambio hace que los Estados Financieros sean más fiables y relevantes.

Un cambio en la estimación contable genera un efecto prospectivo y debe ser medido no solo para el periodo en el cual se realiza, sino también el efecto que tenga en los siguientes periodos.

2.2 Bases de Medición

Se encuentran descritas en cada una de las cuentas.

2.3 Uso de estimaciones y juicios

2.3.1 Pasivos Contingentes y Activos Contingentes

Pasivo Contingente:

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida porque no cumple una o las dos condiciones que se indican: a) Que sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación; y b) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Una entidad no reconocerá un pasivo contingente como un pasivo.

Activo Contingente:

La Fundación no reconocerá un activo contingente como un activo. Solo se requiere que se revele información sobre un activo contingente, cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. 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.

2.4 Materialidad / importancia relativa

La información es material y por ello es relevante, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros. La materialidad (importancia relativa) depende de la cuantía de la partida o del error juzgados en las circunstancias particulares de la omisión o de la presentación errónea. Sin embargo, no es adecuado cometer, dejar sin corregir, desviaciones no significativas de la NIIF para las PYMES, con el fin de conseguir una presentación particular de la situación financiera, del rendimiento financiero o de los flujos de efectivo de LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP.

2.5 Clasificación de partidas: Corrientes / No corrientes

Activo Corriente:

LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLOGIA EL PORVENIR, clasificará el activo como corriente cuando:

- Espera realizarlo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación.
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa; o
- Se trate de efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses desde de la fecha sobre la que se informa.
- Las otras partidas que no cumplan con estas condiciones se reconocerán como activo no corriente.

Pasivo Corriente:

LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLOGIA EL PORVENIR, clasificará un pasivo como corriente cuando:

- Espera liquidarlo en el transcurso del ciclo normal de operación de la entidad.
- Mantiene el pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre, la que se informa; o
- La entidad no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que, se informa.
- Las otras partidas que no cumplan con estas condiciones se reconocerán como pasivo no corriente.

2.6. Hipótesis del Negocio en Marcha

Frente a este panorama LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP, continuará trabajando en el cuidado, la conservación y preservación del patrimonio natural en el salto de Tequendama y en el patrimonio cultural de la casa museo. Las finanzas de la fundación son fuertes y estables, los gastos se encuentran dentro de lo presupuestado, este comportamiento se debe mantener en el corto y mediano plazo y no se prevé ninguna situación adversa que ponga en riesgo los resultados futuros de la Fundación.

3. Políticas Contables significativas

3.2 Activos Financieros

3.2.1 Efectivo y equivalente al efectivo

Efectivo:

Efectivo comprenderá la Caja General, y menor, así como los depósitos bancarios a la Vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

En el estado de situación financiera, la entidad presentará el efectivo como activo corriente.

Equivalentes al Efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros.

Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo:

- Cuando sean fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.
- Estén sujetos a un riesgo insignificante de cambio en su valor, esto es que la variación en la tasa de interés no supere los 30 puntos básicos, y
- Cuando tengan vencimiento próximo a 90 días o menos desde la fecha de adquisición.

En el estado de situación financiera, la entidad presentará los equivalentes del efectivo como activos corrientes.

3.2.2 Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas Por Cobrar

Reconocimiento Inicial:

LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR reconocerá estos activos financieros cuando la entidad se convierte en parte del contrato y/o facturas, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo.

Medición Inicial:

La medición inicial se dará por el precio de transacción correspondiente a la factura y/o contrato.

Es política de la empresa que todas las cuentas por cobrar se negocian con la expectativa de recaudar el valor de la operación hasta los 60 días.

Medición Posterior:

Las Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, en la medición posterior realizada, se seguirá midiendo al importe no descontado del efectivo que se espera recibir, hasta cuando transcurra más del tiempo establecido por el ciclo normal de operación de LA FUNDACIÓN.

Este ciclo de operación se calculará para cada año, de acuerdo con el comportamiento de la rotación de la cartera y otras cuentas por cobrar, rotación de proveedores y rotación de inventarios.

3.2.3 Deterioro del valor de las cuentas comerciales por cobrar medidos al costo

Reconocimiento:

Al final de cada período sobre el que se informa, LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo.

Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, LA FUNDACIÓN reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

La evidencia objetiva de que una deuda comercial o cuenta por cobrar está deteriorada incluye información observable que requiera la atención de LA FUNDACIÓN, respecto de los siguientes sucesos que causan la pérdida:

- Dificultades financieras significativas del obligado.
- Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de la factura.
- Cuando el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización.

LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.

Medición:

Para las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar medidas al costo, LA FUNDACIÓN medirá el deterioro del valor como la diferencia entre el importe en libros del activo y el importe que la Fundación recibirá por el activo en la fecha en que se informa.

LA FUNDACIÓN dará de baja en cuentas un activo financiero solo cuando: (a) expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo, del activo financiero, o (b) la entidad transfiera sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o (c) La entidad, a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

En este caso LA FUNDACIÓN (i) dará de baja en cuentas el activo, y (ii) reconocerá por separado, los derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia. El importe en libros del activo transferido deberá distribuirse entre los derechos u obligaciones conservados y transferidos sobre la base de sus valores razonables relativos en la fecha de la transferencia. Los derechos y obligaciones de nueva creación deberán medirse al valor razonable en esa fecha. Cualquier diferencia entre la contraprestación recibida y el importe reconocido y dado de baja en cuentas de acuerdo con este párrafo deberá ser reconocido en resultados en el período de la transferencia.

Revelación:

LA FUNDACIÓN revelará, en el resumen de las políticas contables significativas, la base (o bases) de medición utilizadas para los instrumentos financieros y otras políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

Presentación:

Las Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se presentarán en el activo corriente, como activos financieros medidos al costo.

El Movimiento de las cuentas comerciales por cobrar se presenta en el flujo de efectivo como actividades de operación.

El deterioro de los deudores se presentará como una cuenta subvaluativa de esta. Y el valor del deterioro se presentará en el flujo de efectivo como actividades de operación partidas que no afectan el efectivo.

3.3 Inventarios

Reconocimiento Inicial:

Registra el valor de los bienes adquiridos para la venta por la entidad (libros), que no sufren ningún proceso de transformación o adición y se encuentran disponibles para su enajenación.

Medición:

LA FUNDACIÓN medirá sus inventarios entre el menor valor del costo y el precio de venta estimado, menos los costos necesarios para su venta.

Los costos de adquisición de los inventarios comprenderán el precio de compra, los aranceles de importación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Deterioro del valor de los inventarios:

LA FUNDACIÓN evaluará al final de cada período sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el importe en libros no es totalmente recuperable, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes. LA FUNDACIÓN medirá el inventario por su valor neto de realización y se reconocerá una pérdida por deterioro de valor, si el valor del inventario se encuentra por encima de su valor neto de realización.

Revelaciones:

Se reconocerán las pérdidas por deterioros del valor reconocidos o revertidos en el resultado.

LA FUNDACIÓN revelará el importe total en libros de los inventarios y los importes en libros según la clasificación determinada por la entidad.

Presentación:

Los inventarios se presentarán en el estado de situación financiera como activo corriente.

3.4 Propiedad y Equipo

Reconocimiento Inicial:

La FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR, reconocerá como activo en propiedad y equipo los bienes muebles e inmuebles que estén en uso. Así como la adición, reemplazo o sustitución de los componentes de propiedades de los cuales es probable obtener beneficios económicos futuros asociados con el activo.

Medición Inicial:

La FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR, medirá los elementos de propiedad y equipo por su costo (precio equivalente en efectivo) al momento del reconocimiento inicial.

Hacen parte de los componentes del costo lo siguiente:

- El precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma

FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

prevista por la gerencia. Así mismo, se pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.

Para el Estado de Situación Financiera de apertura LA FUNDACIÓN, estableció como costo inicial de las propiedades y equipo, lo siguiente;

- Valor razonable como costo atribuido para los bienes inmuebles, LA FUNDACIÓN que adopta por primera vez la NIIF optara por utilizar el valor razonable como costo atribuido en la fecha de transición a esta NIIF.

Medición posterior:

LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR medirá todos los elementos de propiedades y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas. LA FUNDACIÓN reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Depreciación:

LA FUNDACIÓN ha definido utilizar el método de línea recta y las siguientes vidas útiles:

Tipo de Activo	Vida Útil	Valor Residual
Edificaciones	50 años	Entre 0% y 20%
Muebles y Enseres	Entre 10 y 15 años	Entre 0% y el 5%
Equipo de Transporte	Entre 5 y 10 años	Entre 0% y el 5%
Equipo de Computo	Entre 3 y 5 años	Entre 0% y el 1%

La depreciación iniciará cuando el activo esté disponible para el uso y culminará cuando el activo este totalmente depreciado o se dé de baja.

LA FUNDACIÓN ha resuelto al cierre del 31 de diciembre de cada año revisar las vidas útiles, el valor residual y método de depreciación de los activos fijos, en caso de que haya cambios significativos.

LA FUNDACIÓN ha definido que la propiedad planta y equipo cuyo monto sea inferior a 1.5 SMMLV se reconozca como activo y se depreciara totalmente en el momento de la adquisición.

LA FUNDACIÓN deprecia los activos adquiridos a partir del primer día calendario del mes inmediatamente siguiente a la adquisición.

Deterioro del valor de la propiedad y equipo:

LA FUNDACIÓN reconocerá un deterioro de la propiedad y equipo, si y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros.

Importe recuperable: El importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

El valor razonable menos los costos de venta es el importe que se puede obtener por la venta de un activo, en condiciones acordadas entre las partes menos los costos de disposición (costos agregados para la venta)

Valor en uso es el valor presente de los flujos futuros de efectivo que se espera obtener de un activo.

El cálculo del valor presente involucra las siguientes fases:

- Estimar las entradas y salidas futuras de efectivo derivadas de la utilización continuada del activo y de su disposición final; y
- Aplicar la tasa de descuento adecuada a estos flujos de efectivo futuros.

LA FUNDACIÓN efectuará la prueba de deterioro al cierre de cada año (31 de diciembre).

LA FUNDACIÓN podrá revertir el deterioro solo hasta la concurrencia del valor inicialmente registrado.

LA FUNDACIÓN incluirá en resultados las compensaciones procedentes de terceros por pérdidas de bienes propiedades y equipo.

Revelación:

LA FUNDACIÓN revelará para cada categoría de los elementos de propiedad y equipo que se considere apropiada, la siguiente información:

- Las bases de medición utilizadas para determinar el importe en libros bruto.
- Los métodos de depreciación utilizados.
- Las vidas útiles o las tasas de depreciación utilizadas.
- El importe bruto en libros y la depreciación acumulada (agregada con pérdidas por deterioro del valor acumuladas), al principio y final del periodo. Sobre el que se informa.
- Una conciliación entre los importes en libros al principio y al final del periodo sobre el que se informa, que muestre por separado:
 - Las adiciones realizadas.
 - Las adquisiciones mediante combinaciones de negocios.
 - Las transferencias a propiedades de inversión, si una medición fiable del valor razonable pasa a estar disponible.
 - Las pérdidas por deterioro del valor reconocidas o revertidas en el resultado.
 - La depreciación.
 - Otros cambios.

No es necesario presentar esta conciliación para periodos anteriores. La entidad revelará también:

- La existencia e importes en libros de las propiedades y equipo a cuya titularidad la entidad tiene alguna restricción o que está pignorada como garantía de deudas.
- El importe de los compromisos contractuales para la adquisición de propiedades.

Presentación:

En el estado de situación financiera, LA FUNDACIÓN presentará la propiedad planta y equipo como activos no corrientes.

3.5 Pasivos Financieros

3.5.1 Cuentas comerciales por pagar y Otras cuentas por pagar

Reconocimiento:

Estos pasivos se reconocen cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento (factura, cuenta de cobro, recibos de pago).

Medición Inicial:

Es política de LA FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR que todas las cuentas comerciales por pagar y Otras Cuentas por pagar se negocian para cancelar el valor de la operación a 30 días, por lo tanto, la medición inicial será el precio de transacción señalado en la factura o documentos equivalentes. Sin embargo, este plazo puede ser superior dependiendo del flujo de caja.

Medición Posterior:

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, en la medición posterior realizada, se seguirá midiendo al importe no descontado del efectivo que se espera pagar.

LA FUNDACIÓN solo dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido esto es, cuando la obligación, especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Revelación:

La FUNDACIÓN revelará, en el resumen de las políticas contables significativas, la base (o bases) de medición utilizadas para los instrumentos financieros y

otras políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

Presentación:

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se presentarán en el pasivo corriente, como pasivos financieros medidos al costo.

En el flujo de efectivo la variación de los acreedores comerciales se presentará como una actividad de operación.

3.6 Otros Impuestos corrientes distintos al de Ganancias o Renta.

Reconocimiento:

Estos pasivos se reconocen cuando se genera la obligación de pagar los impuestos de IVA, ICA, RETENCIÓN EN LA FUENTE, RETENCIÓN DE ICA y cualquier otro que tenga la empresa por cancelar de acuerdo con las normas tributarias vigentes.

Medición:

La medición se hará con base en las tasas impositivas establecidas para cada uno de los impuestos determinados según las normas legales vigentes.

Revelación:

LA FUNDACIÓN revelará separadamente, los principales componentes del gasto por impuestos. Estos componentes del gasto por impuestos pueden incluir:

- a. El gasto por impuestos de acuerdo con los conceptos establecidos por las normas legales.
- b. Todos los ajustes reconocidos en el período por impuestos corrientes de períodos anteriores.
- c. El importe del gasto por impuestos relacionado con cambios en las políticas contables y errores.
- d. Los pasivos por impuestos, de acuerdo con el concepto a que corresponda.

Presentación:

Los impuestos por pagar se presentarán en el pasivo corriente.

En el Flujo de efectivo la variación de los otros Impuestos corrientes distintos al de Ganancias o Renta se presentará como una actividad de operación.

3.7 Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia son:

a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos son: sueldos, salarios y aportaciones a la seguridad social; ausencias remuneradas a corto plazo (tales como los derechos por ausencias anuales remuneradas o las ausencias remuneradas por enfermedad o licencias de maternidad); participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes;

b) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:

- la decisión de una entidad de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
- Una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

Reconocimiento:

LA FUNDACIÓN reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a corto plazo a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el período sobre el que se informa como:

- Pasivo, después de deducir los importes pagados a los empleados
- Activo, por exceso del importe pagado, cuando el pago anticipado de lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso de efectivo.
- Gasto o costo cuando sea requerido.

LA FUNDACIÓN reconocerá los beneficios por terminación al no proporcionar beneficios económicos futuros en resultados como gasto en forma inmediata.

LA FUNDACIÓN reconocerá los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto, solo cuando se encuentre comprometida de forma demostrable a: (a) rescindir el vínculo que le une con un empleado o grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro; o (b) proporcionar beneficios por terminación como resultado de una oferta realizada para incentivar la rescisión voluntaria.

Medición:

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a LA FUNDACIÓN, durante el período sobre el que se informa, se medirá el importe reconocido de acuerdo con lo pactado, como pasivo, activo o gasto según corresponda la naturaleza de las operaciones.

La FUNDACIÓN medirá los beneficios por terminación por la mejor estimación del desembolso que se requeriría para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa. En el caso de existir una oferta de la entidad para incentivar la rescisión voluntaria del contrato, la medición de los beneficios por terminación correspondientes se basará en el número de empleados que se espera acepten tal ofrecimiento.

Información a revelar:

En relación con la Información a revelar sobre los beneficios a los empleados a corto plazo, no se requiere información a revelar específica sobre beneficios a los empleados a corto plazo.

Con respecto a la Información a revelar sobre los beneficios por terminación se señala que, para cada categoría de beneficios por terminación que la FUNDACIÓN proporcione a sus empleados, se revelará la naturaleza de los beneficios; su política contable, el importe de su obligación y el nivel de financiación en la fecha sobre la que se informa.

Presentación:

La FUNDACIÓN presentará los beneficios para empleados a corto plazo en el pasivo corriente y los de largo plazo si llegaren a presentar, en pasivos no corrientes.

En el estado de flujo de efectivo se presentará el movimiento de los beneficios a empleados como actividades de operación

3.8 Pasivo y Patrimonio

Definición:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla LA FUNDACIÓN espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Patrimonio es la participación residual en los activos de una entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Reconocimiento:

La FUNDACIÓN reconocerá un pasivo si efectivamente se constituyen en una obligación presente, con un vencimiento y sobre la que se desprende de efectivo o cualquier otro instrumento financiero.

La FUNDACIÓN reconocerá un instrumento como patrimonio cuando representan el interés residual de los activos netos de la entidad. El patrimonio incluye los resultados obtenidos de las operaciones de la entidad, más los incrementos por Donaciones, menos las disminuciones como resultado de operaciones no rentables, siempre teniendo en cuenta que la entidad es una organización sin ánimo

de lucro.

Medición:

LA FUNDACIÓN medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir., es decir, al valor de la transacción.

Información a revelar:

La FUNDACIÓN revelará en sus notas, la utilización que haya realizado de las reservas patrimoniales para cubrir pérdidas de ejercicios anteriores.

3.9 Ingresos

3.9.1 Ingresos de Actividades Ordinarias

Concepto:

Son ingresos de actividades ordinarias para la FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP, la venta de libros y actividades museológicas.

Reconocimiento:

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocerán, siempre que cumpla con los siguientes criterios:

- Que sea probable que la entidad obtenga algún beneficio económico futuro asociado con la partida de ingresos de actividades ordinarias,
- Que el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022

(Expresadas en pesos colombianos)

- Que se hayan transferido los riesgos y ventajas, el control derivado de la propiedad de los bienes.
- Los ingresos de actividades ordinarias provenientes de la venta de libros y actividades museológicas.

Medición:

Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago que sean practicados por la FUNDACIÓN. Entiéndase por valor razonable el importe por el que un activo podría ser intercambiado, un pasivo liquidado entre las partes y en condiciones de independencia mutua.

En los ingresos no se deben incluir los importes recibidos por cuenta de terceros, correspondientes a impuestos.

Información a Revelar:

La FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP revelará:

Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el Porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.

El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el período, que mostrará de forma separada, como mínimo, los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

- La venta de libros.
- Actividades museológicas.
- Cualquier otro tipo de ingreso de actividades ordinarias que sea significativo.

Presentación:

LA FUNDACIÓN presentará los ingresos de actividades ordinarias en el Estado de Resultados Integral.

3.9.2 Otros ingresos

Todos los demás ingresos que no correspondan a actividades ordinarias se clasifican como otros ingresos y que generalmente son ganancias, como ejemplos tenemos: La utilidad en la venta de activos fijos, indemnizaciones o incapacidades, rendimientos de cuentas de ahorros, diferencia en cambio, así como los ingresos obtenidos por Donaciones, que aunque podrían considerarse como ingresos de actividades ordinarias, por la participación en el total de los ingresos, las actividades del museo y la venta de libros son la que concentran la mayor atención de la Fundación.

Reconocimiento:

Los otros ingresos se reconocerán cuando:

- En la venta de activos fijos cuando sea probable obtener un beneficio futuro. Que pueda ser medido con fiabilidad y cuando se haya transferido los riesgos, ventajas y control del bien.
- Las indemnizaciones se reconocerán por el valor recibido en la transacción efectuada.
- Se origina por diferencia en cambio cuando se realicen operaciones en el exterior.
- En el caso de las donaciones el ingreso se reconocerá en el momento en el que efectivamente sean utilizados.

Medición:

Los otros ingresos se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Información a revelar:

La FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP revelará:

- Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los otros ingresos. El importe de cada categoría de ingresos.

3.10 Reconocimiento de Gastos

La FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP presentará el desglose de los gastos, utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad, pues esta clasificación muestra la información fiable y relevante que maneja la entidad.

Reconocimiento:

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la medición de activos y pasivos. La FUNDACIÓN reconocerá gastos en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados) cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

Los gastos deben ser reconocidos en el estado de resultados sobre la base de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos.

El concepto de “gasto” incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen de las actividades ordinarias de la FUNDACIÓN. Entre los gastos ordinarios tenemos: gasto de servicios, administración (salarios, depreciación, honorarios, servicios, financieros, legales).

Medición:

Los gastos se medirán al valor razonable de la contraprestación pagada, cancelada o por pagar o por cancelar.

Información a revelar:

La FUNDACIÓN, revelará:

FUNDACIÓN GRANJA EGOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

- Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los gastos.
- El importe de cada categoría de gastos que sea significativa.

Presentación:

La FUNDACIÓN presentará los gastos en el Estado de Resultados Integral, agrupados de acuerdo con su función

ACTIVOS CORRIENTES

4. Efectivo y Equivalente de Efectivo

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Caja	\$ 4,483	\$ 14,800	\$ (10,317)	-69.7%
Bancos (a)	\$ 67,478,789	\$ 46,161,802	\$ 21,316,987	46.2%
TOTAL	\$ 67,483,272	\$ 46,176,602	\$ 21,306,670	46.1%

(a) El detalle de los bancos es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Popular	\$ 8,754,503	\$ 5,180,178	\$ 3,574,325	69.0%
Bancolombia	\$ 57,744,921	\$ 40,683,947	\$ 17,060,974	41.9%
Payu	\$ 979,365	\$ 297,677	\$ 681,688	229.0%
TOTAL	\$ 67,478,789	\$ 46,161,802	\$ 21,316,987	46.2%

A 31 de diciembre de 2023 la Fundación contaba con recursos en Bancos por \$67.4 millones, constituyéndose en una de las fuentes de capital de trabajo.

Dicho valor se encuentra concentrado principalmente en la cuenta ahorros del banco Bancolombia al registrar \$57.7 millones, y cuentas Corriente en el banco popular por valor de \$8.7 millones, la diferencia corresponde a saldos mínimos de caja y en depósitos PAYU.

El efectivo no presenta restricciones o gravámenes que limiten su disposición.

FUNDACIÓN GRANJA EGOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

5. Cuentas por Cobrar y Otras cuentas comerciales

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Deudores comerciales por cobrar	\$ 30,500,000	\$ 708,360	\$ 29,791,640	4205.7%
TOTAL	\$ 30,500,000	\$ 708,360	\$ 29,791,640	4205.7%

Al cierre del ejercicio las cuentas por cobrar están principalmente representadas por los siguientes deudores, Fundación ENEL 20.0 millones, Municipio de Soacha 9.9 millones y otros deudores por valor de 560 mil pesos.

Sobre estas cuentas por cobrar no se realiza deterioro ya que corresponden a facturas generadas en diciembre y que se espera se recauden en enero de 2024

Las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

6. Activos por Impuestos Corrientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Retencion en la fuente practicada	\$ 575,232	\$ 634,945	\$ (59,713)	-9.4%
Autorretenciones de ICA	\$ 2,963,695	\$ 2,746,000	\$ 217,695	7.9%
TOTAL	\$ 3,538,927	\$ 3,380,945	\$ 157,982	4.7%

Durante el año 2023 se registra un incremento de \$218 mil pesos en las autorretenciones de ICA, lo cual obedece principalmente al incremento en los ingresos gravados durante el año con respecto al del año anterior.

7. Inventarios

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Inventarios	\$ 568,256	\$ 994,448	\$ (426,192)	-42.9%
TOTAL	\$ 568,256	\$ 994,448	\$ (426,192)	-42.9%

Para la entidad los Inventarios son activos mantenidos para la venta en el curso normal de sus operaciones y están representados por libros sobre el Castillo Bochica, al 31 de diciembre las existencias eran de 16 libros.

ACTIVOS NO CORRIENTES

FUNDACIÓN GRANJA EGOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

8. Propiedades y Equipo

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2023 es la siguiente:

	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones</u>	<u>Muebles y equipo de oficina</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>Acueducto plantas y redes</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo a 1 Ene 2023						
Costo a 1 Ene 2023	\$ 140,414,296	\$ 1,559,085,323	\$ 51,889,218	\$ 24,431,595	\$ 4,698,000	\$ 1,780,518,432
Depreciación del periodo	\$ -	\$ (34,646,340)	\$ (6,386,595)	\$ (1,497,286)		\$ (42,530,221)
Depreciación acumulada	\$ -	\$ (250,222,553)	\$ (33,103,643)	\$ (22,934,309)	\$ (4,698,000)	\$ (310,958,505)
COSTO NETO a 31 Dic 2023	\$ 140,414,296	\$ 1,274,216,430	\$ 12,398,980	\$ -	\$ -	\$ 1,427,029,706

La composición de este rubro al 31 de diciembre de 2022 es la siguiente:

	<u>Terrenos</u>	<u>Construcciones</u>	<u>Muebles y equipo de oficina</u>	<u>Equipo de computo</u>	<u>Flota y equipo de transporte</u>	<u>Acueducto plantas y redes</u>	<u>TOTAL</u>
Saldo a 1 Ene 2022							
Costo a 1 Ene 2022	\$ 140,414,296	\$ 1,512,585,323	\$ 50,749,218	\$ 24,431,595	\$ 12,800,000	\$ 4,698,000	\$ 1,745,678,432
Recuperación deterioro	\$ -	\$ 46,500,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 46,500,000
Adiciones	\$ -	\$ -	\$ 1,140,000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,140,000
Retiros	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (12,800,000)	\$ -	\$ (12,800,000)
Depreciación del periodo	\$ -	\$ (34,646,340)	\$ (5,360,592)	\$ (499,092)	\$ -	\$ -	\$ (40,506,024)
Depreciación acumulada	\$ -	\$ (215,576,213)	\$ (27,743,051)	\$ (22,435,217)	\$ -	\$ (4,698,000)	\$ (270,452,481)
COSTO NETO a 31 Dic 2022	\$ 140,414,296	\$ 1,308,862,770	\$ 18,785,575	\$ 1,497,286	\$ -	\$ -	\$ 1,469,559,927

Las bases de medición de las propiedades, planta y equipos de la Fundación son el costo menos la depreciación y las pérdidas por deterioro cuando estas existan. El método de depreciación es línea recta.

PASIVOS Y PATRIMONIO

PASIVOS CORRIENTES

9. Acreedores comerciales

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Acreedores comerciales (proveedores)	\$ 10,524,272	\$ 1,863,676	\$ 8,660,596	464.7%
TOTAL	\$ 10,524,272	\$ 1,863,676	\$ 8,660,596	464.7%

FUNDACIÓN GRANJA EGOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022

(Expresadas en pesos colombianos)

Corresponde a valores a cargo de la Fundación y a favor de Proveedores por suministro de bienes y servicios, necesarios para el normal funcionamiento de la Entidad.

10. Pasivos por Impuestos corrientes

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Impuesto de Renta	\$ 2,559,000	\$ 2,250,000	\$ 309,000	13.7%
Retención en la fuente	\$ 129,985	\$ 16,190	\$ 113,795	702.9%
Retención de ICA por pagar	\$ 89,900	\$ 382,000	\$ (292,100)	-76.5%
Impuesto de industria y comercio	\$ 3,218,000	\$ 2,864,000	\$ 354,000	12.4%
Iva	\$ 2,949,982	\$ -	\$ 2,949,982	-
TOTAL	\$ 8,946,867	\$ 5,512,190	\$ 3,434,677	62.3%

Esta cuenta presenta un incremento originado primordialmente por IVA generado por pagar correspondiente al último bimestre de 2023.

11. Pasivos Laborales y aportes a la seguridad social

La composición de este rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Cesantías	\$ 7,660,938	\$ 5,651,700	\$ 2,009,238	35.6%
Aportes y retenciones de nómina	\$ 2,666,300	\$ 2,206,000	\$ 460,300	20.9%
Vacaciones	\$ 4,246,030	\$ 4,815,742	\$ (569,712)	-11.8%
Intereses sobre cesantías	\$ 895,980	\$ 645,853	\$ 250,127	38.7%
TOTAL	\$ 15,469,248	\$ 13,319,295	\$ 2,149,953	16.1%

Estos saldos son las obligaciones por concepto de prestaciones sociales de los empleados y aportes a seguridad social. La Fundación ha cumplido con los plazos establecidos para el traslado de las cesantías a los fondos correspondientes.

12. Otros Pasivos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Deudas con fundadores	\$ 8,584,896	\$ 11,012,902	\$ (2,428,006)	-22.0%
TOTAL	\$ 8,584,896	\$ 11,012,902	\$ (2,428,006)	-22.0%

FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022

(Expresadas en pesos colombianos)

El saldo de esta cuenta corresponde a préstamos hechos por Fundadores y de los cuales se están haciendo abonos durante el transcurso de los años.

13. Patrimonio

13.1 Capital Social

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Capital social	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ -	0.0%
TOTAL	\$ 5,000,000	\$ 5,000,000	\$ -	0.0%

Corresponde al aporte inicial realizado por la FUNDACIÓN GRANJA ECOLÓGICA EL PORVENIR GEP.

13.2 Superávit de Capital

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Superávit de capital	\$ 1,089,763,975	\$ 1,089,763,975	\$ -	0.0%
TOTAL	\$ 1,089,763,975	\$ 1,089,763,975	\$ -	0.0%

Corresponde a los excedentes reinvertidos en el objeto social de la Fundación.

13.3 Excedentes o Pérdidas ejercicio

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Resultados del ejercicio	\$ 48,368,058	\$ 51,885,399	\$ (3,517,341)	-6.8%
TOTAL	\$ 48,368,058	\$ 51,885,399	\$ (3,517,341)	-6.8%

Para el año 2023 el resultado del ejercicio es positivo, presenta una disminución de 3.5 millones respecto del año anterior con un porcentaje de -6.8%

El siguiente es un detalle de las utilizaciones de los excedentes del año 2022 aprobados por la asamblea para ser reinvertidos en el museo.

Reinversion de excedentes

Salario actividades del museo	\$ 13,338,921
Trabajos de mantenimiento y materiales adecuaciones	\$ 38,546,478
	\$ 51,885,399

FUNDACIÓN GRANJA EGOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

13.4 Ajustes transición NIIF

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Ajustes de transición a NIIF	\$ 347,249,834	\$ 347,249,834	\$ -	0.0%
TOTAL	\$ 347,249,834	\$ 347,249,834	\$ -	0.0%

El efecto de la convergencia a NIIF, generó para la Fundación unos resultados por este concepto en cuantía de \$347.2 millones, excedente obtenido del proceso de eliminaciones y ajustes generados en el ESFA el 1 de enero de 2015.

INGRESOS

14. Ingresos por Actividades Ordinarias.

El siguiente es un detalle de los ingresos del año:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Venta de publicaciones	\$ 1,440,000	\$ 2,072,000	\$ (632,000)	-30.5%
Ingresos al museo	\$ 246,123,000	\$ 243,831,900	\$ 2,291,100	0.9%
Otros ingresos	\$ 68,637,395	\$ -	\$ 68,637,395	-
TOTAL	\$ 316,200,395	\$ 245,903,900	\$ 70,296,495	28.6%

Los ingresos del museo se incrementaron por la variedad de actividades desarrolladas, entradas, actividades culturales, alquiler de los espacios para eventos etc., con el fin de promover un espacio de protagonismo cultural en el municipio de Soacha.

15. Gastos de personal.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Sueldos	\$ 66,813,461	\$ 60,226,972	\$ 6,586,489	10.9%
Prestaciones sociales	\$ 18,824,826	\$ 15,635,776	\$ 3,189,050	20.4%
Aportes al sistema de seguridad social	\$ 14,951,375	\$ 13,265,324	\$ 1,686,051	12.7%
Aportes parafiscales	\$ 7,717,000	\$ 5,690,700	\$ 2,026,300	35.6%
Auxilios de transporte	\$ 6,904,187	\$ 4,546,270	\$ 2,357,917	51.9%
Otros gastos	\$ 1,490,400	\$ -	\$ 1,490,400	-
Gastos médicos	\$ 1,056,930	\$ 723,360	\$ 333,570	46.1%
Dotaciones	\$ 262,430	\$ -	\$ 262,430	-
TOTAL	\$ 118,020,609	\$ 100,088,402	\$ 17,932,207	17.9%

FUNDACIÓN GRANJA EGOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022

(Expresadas en pesos colombianos)

Los Gastos de personal se incrementaron por los ajustes salariales efectuados al personal de planta de la Fundación y por la contratación de un nuevo colaborador para apoyar las actividades a desarrollar por la Entidad.

16. Otros Gastos de administración

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Servicios	\$ 74,053,476	\$ 82,907,955	\$ (8,854,479)	-10.7%
Diversos	\$ 27,765,141	\$ 20,546,338	\$ 7,218,803	35.1%
Honorarios	\$ 14,384,000	\$ 10,060,000	\$ 4,324,000	43.0%
Gastos de viaje	\$ 8,757,244	\$ 912,299	\$ 7,844,945	859.9%
Impuestos	\$ 8,577,888	\$ 6,294,326	\$ 2,283,562	36.3%
Gastos legales	\$ 2,152,980	\$ 6,088,344	\$ (3,935,364)	-64.6%
Mantenimiento y adecuaciones	\$ 847,000	\$ 8,613,048	\$ (7,766,048)	-90.2%
Seguros	\$ 748,887	\$ 1,208,900	\$ (460,013)	-38.1%
Arrendamientos	\$ 169,443	\$ 120,000	\$ 49,443	41.2%
TOTAL GASTOS DE ADMIN. Y VENTAS	\$ 137,456,059	\$ 136,751,210	\$ 704,849	0.5%

Durante el año 2023, los otros gastos de administración solo incrementaron 705 mil pesos que representa en 0.5%, respecto del año anterior.

17. Depreciaciones

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Depreciaciones	\$ 42,530,221	\$ 41,252,693	\$ 1,277,528	3.1%
TOTAL	\$ 42,530,221	\$ 41,252,693	\$ 1,277,528	3.1%

Las depreciaciones corresponden a la distribución sistemática del costo de adquisición de los activos de propiedad y equipo a lo largo de su vida útil.

18. Ingresos financieros

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Rendimientos financieros	\$ 37,318	\$ 13,146	\$ 24,172	183.9%
TOTAL	\$ 37,318	\$ 13,146	\$ 24,172	183.9%

FUNDACIÓN GRANJA EGOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022
(Expresadas en pesos colombianos)

19. Otros ingresos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Otros ingresos	\$ 37,449,646	\$ 96,141,603	\$ (58,691,957)	-61.0%
TOTAL	\$ 37,449,646	\$ 96,141,603	\$ (58,691,957)	-61.0%

Estos ingresos corresponden a:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Recuperación de provisiones	\$ -	\$ 49,774,000	\$ (49,774,000)	-100.0%
Adopcion árboles	\$ 2,730,000	\$ 9,525,000	\$ (6,795,000)	-71.3%
Donacion emergencia sanitaria	\$ 3,270,000	\$ 4,959,833	\$ (1,689,833)	-34.1%
Donaciones	\$ 8,400,000	\$ 4,959,833	\$ 3,440,167	69.4%
Donaciones con fin específico	\$ 23,000,000	\$ 5,600,000	\$ 17,400,000	310.7%
Premios y estímulos	\$ -	\$ 22,000,000	\$ (22,000,000)	-100.0%
Venta propiedad planta y equipo	\$ -	\$ 4,280,019	\$ (4,280,019)	-100.0%
Otros	\$ 49,646	\$ 2,751	\$ 46,895	1704.7%
TOTAL	\$ 37,449,646	\$ 101,101,436	\$ (63,651,790)	-63.0%

20. Gastos bancarios

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Gastos y comisiones bancarias	\$ 1,531,148	\$ 2,804,384	\$ (1,273,236)	-45.4%
TOTAL	\$ 1,531,148	\$ 2,804,384	\$ (1,273,236)	-45.4%

Estos gastos corresponden a las comisiones pagadas a las entidades financieras por cobros de tarjetas de crédito, La mayor parte están relacionados con el costo del proceso de recaudo.

21. Otros gastos

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Intereses	\$ 471,993	\$ 5,652,558	\$ (5,180,565)	-91.6%
Gastos extraordinarios	\$ 1,860,065	\$ 180,996	\$ 1,679,069	927.7%
Gastos diversos	\$ 464,167	\$ 411,655	\$ 52,512	12.8%
TOTAL	\$ 2,796,225	\$ 6,245,209	\$ (3,448,984)	-55.2%

22. Costo de Ventas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>DIF</u>	<u>VAR %</u>
Costo directo de ventas	\$ 426,192	\$ 781,352	\$ (355,160)	-45.5%
TOTAL	\$ 426,192	\$ 781,352	\$ (355,160)	-45.5%

Corresponde a los costos directos por las ventas de libros.

23. Impuestos

Es importante indicar que la Ley 1819 del 29 de diciembre de 2016, introdujo para las Entidades pertenecientes al Régimen Tributario Especial, algunos cambios en los cuales indica que se continuara perteneciendo a este régimen, pero cada año se requiere una vez obtenida la calificación, actualizar para permanecer en el régimen tributario especial.

En diciembre del año 2017, El Gobierno Nacional Reglamentó el Régimen Tributario Especial a través de la expedición del Decreto 2150 y durante el año 2018, se emitió la resolución No. 19 por medio de la cual se adopta el Servicio Informático Electrónico del régimen Tributario Especial y se dictan otras disposiciones.

La Ley 2010 de 2019 o Ley de Crecimiento, no presentó ninguna novedad diferente a lo que había establecido la Ley 1943 de 2018 y que deben considerar las Entidades para continuar perteneciendo al Régimen Tributario Especial o aquellas que, habiendo perdido su régimen, puedan volver a solicitarlo.

De acuerdo con el análisis realizado de los gastos realizados por la Fundación, la suma de \$12.7 millones, se consideraron no deducibles, estimándose un impuesto de Renta por valor de \$2.5 millones.

24. Operaciones con Fundadores

A 31 de diciembre de 2023 se causaron gastos a los Fundadores por concepto de Salarios y prestaciones sociales por 61.4 millones, se abonó al préstamo a favor de fundadores la suma de \$2.9 millones.

25. Contingencias

A la fecha de emisión de estos estados financieros, la Fundación no tiene conocimiento de ninguna contingencia que deba ser provisionada o revelada.

26. Hechos posteriores

FUNDACIÓN GRANJA EGOLÓGICA EL PORVENIR GEP

NIT. 900.182.716-1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023 comparados con el 2022

(Expresadas en pesos colombianos)

No se presentaron eventos posteriores de importancia al cierre del ejercicio 2023 que pudieran afectar los saldos de los estados financieros si se hubieran conocido antes de esa fecha.

27. Aprobación de estados financieros

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el mm de dd de aaaa. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y dictaminados éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal y/o Junta Directiva. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.