

Estados Financieros

FUNDACIÓN COMUNIDAD VIVE

Al 31 de diciembre de 2023 y de 2022

Contenido	Página
Certificación Representante Legal y Contador	3
Estado de situación financiera	4
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Políticas contables y notas explicativas	8

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR

FUNDACIÓN COMUNIDAD VIVE


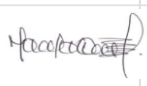

A la Asamblea General

El suscrito Representante Legal y el Contador **DE LA FUNDACIÓN COMUNIDAD VIVE**, certifican que los Estados de Situación Financiera, con cortes a 31 de diciembre de 2023 y 31 de diciembre de 2022, han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad y que antes de ser puestos a disposición, hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:


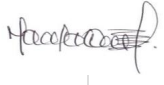

- a) Todos los Activos, Pasivos, y demás hechos económicos que fueron incluidos en los Estados Financieros existen y así mismo han sido reconocidas e incluidas todas las transacciones para cada una de las vigencias.
- b) Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables erogaciones económicas futuras obtenidas o que están a cargo de la Entidad.
- c) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) tal como han sido adoptados en Colombia y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).
- d) Todos los hechos económicos que afectan la sociedad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados financieros.
- e) Con corte a 31 de diciembre de 2023, no se conocen hechos que puedan afectar el Estado de la Situación Financiera de la Fundación.

Hugo Leonardo Ramírez
Representante Legal

Alina M. Laverde Restrepo
Contador

FUNDACION VIVE				
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA				
Expresado en Miles de pesos colombianos				
	Año Terminado 31 de diciembre de		Variación	
	2.023	2.022	\$	%
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
Efectivo y equivalente a efectivo (Nota 4)	81.013	18.436	62.577	339%
Deudores (Nota 5)	2.522	-	2.522	0%
Inventarios (Nota 6)	29.697	40.284	(10.587)	-26%
Diferidos	-	4.224	(4.224)	-100%
Intangibles (Nota 7)	24.660	24.660	-	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	137.892	87.604	50.288	57%
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta y Equipo (Nota 8)	88.039	95.000	(6.961)	-7%
Intangibles (Nota 7)	73.800	98.460	(24.660)	-25%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	161.839	193.460	(31.621)	-16%
TOTAL ACTIVO	299.731	281.064	18.667	7%
PASIVO				
PASIVO CORRIENTE				
Cuentas por pagar (Nota 9)	24.905	30.717	(5.812)	-19%
Impuestos por pagar	-	48	(48)	-100%
Pasivo por ingresos diferidos (Nota 10)	6.961	9.591	(2.630)	-27%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	31.866	40.357	(8.490)	-21%
PASIVO NO CORRIENTE				
Pasivo por ingresos diferidos (Nota 10)	81.078	110.181	(29.103)	-26%
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	81.078	110.181	(29.103)	-26%
TOTAL PASIVO	112.945	150.538	(37.593)	-25%
PATRIMONIO NETO (ver estado adjunto)	186.787	130.526	56.261	43%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	299.732	281.063	18.668	7%
	-	0	-	0
 				
HUGO LEONARDO RAMÍREZ OVIEDO	ÁNGELA MARCELA ARANGO A.			
Representante Legal	Revisor Fiscal			
	T.P. 186737 -T			
				
ALINA M. LAVERDE RESTREPO				
Contador				
T.P. 187788-T				

FUNDACION VIVE				
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL				
Expresado en Miles de pesos colombianos				
	2.023	2.022	Variación	
			\$	%
Ingresos por Ventas (Nota 12)	79.441	76.649	2.792	4%
Ingresos por Donaciones (Nota 12)	217.361	147.741	69.620	47%
Ingresos de actividades ordinarias	296.802	224.390	72.412	32%
Costos propios de la actividad (Nota 13)	116.577	65.995	50.583	77%
Excedente Bruto	180.225	158.395	21.830	14%
Gastos de administración (Nota 14)	23.780	58.057	(34.276)	-59%
Excedente Operativo	156.445	100.339	56.106	56%
Gastos Financieros	-	212	(212)	-100%
Ingresos Financieros	96	152	(57)	-37%
Excedente Antes de impuesto	156.540	100.279	56.261	56%
Gasto por impuesto	-	-		
Excedente neto	156.540	100.279	56.261	56%
				
HUGO LEONARDO RAMÍREZ OVIEDO			ÁNGELA MARCELA ARANGO A.	
Representante Legal			Revisor Fiscal	
			T.P. 186737 -T	
				
		ALINA M. LAVERDE RESTREPO		
		Contador		
		T.P. 187788-T		

FUNDACION VIVE				
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO				
Expresado en Miles de pesos colombianos				
	2.023	2.022	Variación	
			\$	%
Capital Social (Nota 11)				
Saldo al comienzo y al final del año	5.000	5.000	-	0%
Reservas				
Beneficio neto o excedente 2021		117.810	(117.810)	100%
Ejecución beneficio neto o excedente 2021		(117.810)	117.810	200%
Beneficio neto o excedente 2022	100.279		100.279	200%
Ejecución beneficio neto o excedente 2022	(100.279)		(100.279)	200%
Saldo al final del año	-	-	-	0%
Resultados acumulados				
Saldo al comienzo del año	126.446	143.977	- 17.531	-12%
Movimiento del año	(100.279)	(117.810)	17.531	0%
Excedente durante el año	156.540	100.279	56.261	56%
Saldo al final del año	182.707	126.446	56.261	44%
Impactos en la adopción NIIF				
Saldo al comienzo y al final del año	(920)	(920)	-	0%
TOTAL DEL PATRIMONIO	186.787	130.526	56.261	43%
 				
HUGO LEONARDO RAMÍREZ OVIEDO				ÁNGELA MARCELA ARANGO A.
Representante Legal				Revisor Fiscal
				T.P. 186737 -T
				
				ALINA M. LAVERDE RESTREPO
				Contador
				T.P. 187788-T

FUNDACIÓN COMUNIDAD VIVE				
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO				
METODO DIRECTO				
Expresado en miles de pesos colombianos				
	Año Terminado 31 de diciembre de		Variación	
	2.023	2.022	\$	%
Flujos de efectivo por actividades de operación:				
Recaudos recibidos de clientes	76.919	76.649	271	0%
Ingresos recibidos por donaciones	185.628	153.722	31.907	21%
Intereses financieros	96	152	(57)	-37%
Honorarios	(94.799)	(163.616)	68.817	-42%
Arrendamientos	(622)	(4.263)	3.642	-85%
Servicios	(3.862)	(5.189)	1.327	-26%
Gastos Legales e impuestos	(5.497)	(5.217)	(280)	5%
Gastos de viaje - operación proyectos	(23.516)	(15.046)	(8.470)	56%
Útiles, impresiones y papelería proyectos	(55.862)	(41.360)	(14.501)	35%
Otros pagos	(15.908)	(16.756)	848	-5%
Gastos financieros	-	(212)	212	-100%
Anticipos entregados	-	(4.224)	4.224	0%
Efectivo neto generado por actividades de operación	62.577	- 25.361	87.938	-347%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:				
Otros préstamos	-	-	-	0%
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-	-	0%
Flujos de efectivo por actividades de financiación:				
Préstamos recibidos	0			
Pago de préstamos e intereses	0			
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación	-	-	-	0%
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	62.577	(25.361)	87.938	-347%
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	18.436	43.797	(25.361)	-58%
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	81.013	18.436	62.577	339%
	0	0		
 				
HUGO LEONARDO RAMÍREZ OVIEDO	ÁNGELA MARCELA ARANGO A.			
Representante Legal	Revisor Fiscal			
	T.P. 186737 -T			
				
ALINA M. LAVERDE RESTREPO				
Contador				
T.P. 187788-T				

FUNDACIÓN COMUNIDAD VIVE
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Información general

La Fundación Comunidad Vive, es una entidad sin ánimo de lucro. Con domicilio en la ciudad de Medellín. Del Régimen Tributario Especial, responsable del Impuesto de Ventas por la prestación de los servicios de asesoría en proyectos. Es agente retenedor de retención en la fuente a título de renta, y a la presentación de informes a la DIAN en medios magnéticos, es contribuyente de industria y comercio en Medellín a la tarifa del 7 por mil.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de La Fundación Comunidad Vive, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

3. Resumen de políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Moneda extranjera

3.2.1. Moneda funcional y de presentación

La moneda funcional de la entidad es el peso colombiano dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, la entidad maneja sus registros contables en dicha moneda, la cual, a su vez, es la usada para la presentación de los estados financieros.

3.2.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (tipo de cambio spot). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y

de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la entidad tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar de la Fundación Comunidad Vive incluyen:

- Cuentas por cobrar a clientes
- Cuentas por cobrar a empleados
- Cuentas por cobrar a contratista

Se clasifican en las categorías de costo o costo amortizado. Las cuentas por cobrar clasificadas al costo corresponden a los derechos contractuales en donde el plazo pactado es inferior a 12 meses. Y las cuentas por cobrar clasificadas al costo amortizado corresponden a los derechos contractuales a recibir efectivo para los que la Entidad pacta plazos de pago superiores a 12 meses.

El monto a reconocer de las cuentas por cobrar clasificadas al costo, es su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales.

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 360 días se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, mediante el costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 360 días.

Las cuentas por cobrar a corto plazo, incluyendo las cuentas sin tasa de interés establecida, se pueden medir por el valor de la factura o recibo de pago original si el efecto del descuento no es significativo. Por ende, los flujos de efectivo relativos a las partidas por cobrar a corto plazo no se descontarán si el efecto del descuento no es importante.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo más cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en

cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Inventarios

La Fundación Comunidad Vive, reconoce como inventarios lo siguiente:

- **Inventario de publicaciones:** corresponde a series y guías, escritas y diagramadas por el personal de la fundación, para vender a los clubes infantiles y a las diferentes iglesias.

La incorporación de todo tipo de inventarios en el sistema de información se efectúa solamente cuando éstos sean recibidos físicamente en forma satisfactoria, en cuanto a calidad y características definidas por parte de la Entidad, en su reconocimiento se miden al costo de compra neto de descuentos, rebajas y similares.

Los inventarios se evalúan para determinar el deterioro de valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Esta política contable no aplica para elementos de aseo y cafetería ni para la papelería destinada a las actividades administrativas y educativas, los cuales serán reconocidos como gasto directamente al Estado de Resultados del período. Se lleva al gasto también los insumos o repuestos de propiedades, planta y equipo de apoyo administrativo, dado que tampoco son consumibles directos de la prestación de servicios educativos.

3.6. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se reconocen cuando la entidad recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Se reconocen como propiedades, planta y equipo aquellos recursos tangibles, de uso de más de un año, que sea probable que generen beneficios económicos futuros o sirvan para fines administrativos y cuyo costo sea superior a uno y medio (1.5) SMLMV.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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 prevista por la entidad.

Las propiedades, planta y equipo recibidas en donación se valoran tanto en su medición inicial como posterior al valor razonable.

La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo. Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

CLASIFICACIÓN	VIDA ÚTIL (años)
Maquinaria y equipo	5
Muebles y enseres	5
Equipo de cómputo y comunicación	5
Equipos de sonido	10
Otros activos – carpa de circo	20

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se retira de los activos cuando se vende o cede a un tercero transfiriendo los riesgos y beneficios y/o cuando no se espere obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Las ganancias o pérdidas que se deriven del retiro se reconocen en resultados como parte de otros ingresos u otros gastos, según corresponda.

3.7. Activos intangibles

Los activos intangibles que incluyen los:

- Suscripciones virtuales
- programas informáticos
- licencias de software adquiridos

Se reconocen cuando la entidad recibe los riesgos y beneficios asociados al activo. Serán activos intangibles si cumplen los siguientes requisitos: i) que sea identificable, ii) que se tenga el control del activo, iii) que su valor pueda ser medido confiablemente, iv) que sea probable que la entidad obtengan beneficios económicos futuros y v) su costo sea superior a uno y medio (1.5) salarios mínimos mensuales legales vigentes.

La medición inicial se realiza al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más 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 prevista. En su medición posterior se presentan al costo menos la amortización acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La amortización se reconoce sobre la base de línea recta de acuerdo con el contrato.

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la amortización de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del período se incluyen en el costo del área a la cual pertenece el intangible o a los gastos de administración cuando el intangible es de uso de toda la entidad.

Cuando un activo intangible es vendido, la ganancia o pérdida se determina como la diferencia entre en el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en el estado de resultados dentro de otros ingresos u otros gastos.

3.8. Cuentas por pagar

Cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Se reconocen cuando la entidad ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados. Se miden por el valor acordado con el proveedor.

3.9. Provisiones y contingencias

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la entidad y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para su pago y su valor se puede estimar confiablemente. Aquellas contingencias de pérdida en contra de la entidad que no sean cuantificables y/o sean inciertas no se reconocen en los estados financieros. Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación, utilizando como tasa de descuento la tasa de interés promedio de los créditos del sector financiero. Anualmente se actualizan las provisiones existentes y su valor se reconoce como gastos financieros en la parte que refleje el paso del tiempo y como gastos la parte que refleja un ajuste en la estimación de la provisión.

Las contingencias de ganancias a favor de la entidad no se reconocen hasta tanto se tenga la certeza de obtener el beneficio económico de las mismas.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

	2.023	2.022	Variación	%
Cajas generales	266	551	(286)	0%
Bancos moneda nacional	80.747	17.885	62.862	351%
	81.013	18.436	62.577	339%

Dentro del efectivo, se encuentra restringido un total de \$15.000 para el proyecto de escritura de series / Cooworkers.

5. Deudores

Quedaron pendientes por recaudar algunas facturas por venta de series Soy Vida.

6. Inventarios

Para el año 2023, corresponde a inventario físico de cartillas realizado y valorado, dichas series estarán disponibles para la venta en el año 2024.

2378 libros de soy vida a \$12.488 cada uno.

7. Intangibles

Se causó la respectiva amortización por los derechos en escritura de series de los últimos tres años (2020-2022) formados así:

Escritura y diseño de series 2020		
Soy Vida (Colegios) 3 Unidades	68.400	
Series Clubes 6 Unidades	42.600	
Totales	111.000	
Escritura y diseño de series 2021		
Soy Vida (Colegios) 3 Unidades (incluye plataforma digital educativa)	27.000	
Series Clubes 3 Unidades	21.000	
Totales	48.000	
Escritura y diseño de series 2022		
Soy Vida (Colegios) 3 Unidades	24.000	
GRAN TOTAL	183.000	
Período de amortización	En años	En \$ Año
Series formadas en 2020		
Soy Vida (Colegios) 3 Unidades	10	6.840
Series Clubes 6 Unidades	5	8.520
Series formadas en 2021		
Soy Vida (Colegios) 3 Unidades (incluye plataforma digital educativa)	10	2.700
Series Clubes 3 Unidades	5	4.200
Series formadas en 2022		
Soy Vida (Colegios) 3 Unidades (incluye plataforma digital educativa)	10	2.400
TOTAL AMORTIZACIÓN ANUAL		24.660
Amortización acumulada (años 2020, 2021 y 2022)		
Soy Vida (Colegios)	37.860	
Series Clubes	46.680	
Totales	84.540	
Valor neto a 31/12/2023	98.460	-
Porción corriente	24.660	-
Porción no corriente	73.800	-

8. Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2023 es el siguiente:

Propiedad, planta y equipo (Neto)	2.023	2.022	Variación	%
Maquinaria y Equipo (incluye carpa circo y sonido)	88.039	95.000	(6.961)	-7%
Equipo de Computación y Comunicación	-	-	-	0%
	88.039	95.000	(6.961)	-7%
	-	-		
Propiedad, planta y equipo (Bruto)	2.023	2.022	Variación	%
Maquinaria y Equipo (incluye carpa circo y sonido)	166.632	166.632	-	0%
Equipo de Computación y Comunicación	9.221	9.221	-	0%
	175.853	175.853	-	0%
Depreciación acumulada	2.023	2.022	Variación	%
Maquinaria y Equipo (incluye carpa circo y sonido)	78.592	71.632	6.961	10%
Equipo de Computación y Comunicación	9.221	9.221	-	0%
	87.813	80.853	6.961	9%

9. Cuentas por pagar

Corresponde a gastos causados en diciembre para pago en enero del siguiente período, entre los cuales están \$8.119 para Divergráficas por impresiones de series, \$1.260 para Alberto David Rodríguez por diseño página web.

Retención en la fuente por pagar en enero 2024 por valor de \$526

También a \$15.000 restringidos del proyecto Cooworkers.

10. Ingreso diferido para compra de activos

Se contabilizan como ingresos diferidos, las compras de activos con donaciones, a continuación se detalla el saldo de los mismos:

	2.023	2.022	Variación	%
Sonido	3.333	9.272	(5.939)	-64%
Circo	84.706	110.500	(25.794)	-23%
	88.039	119.772	(31.733)	-26%
Menos - Parte a largo plazo	81.078	110.181	(29.103)	-26%
Parte corriente	6.961	9.591		

Es importante mencionar que se realizó ajuste por valor de 24.772 por los activos que se descartaron en el 2022, el ingreso diferido hace parte integrante de dichos activos, por tanto, se corrigió el error para el año 2023.

11. Capital

El capital de la entidad está constituido por el aporte a título de donación recibido por parte de los fundadores.

12. Ingresos de actividades ordinarias - Ventas

Los ingresos de actividades ordinarias por ventas de los años 2023 y 2022 incluyen:

	2.023	2.022	Variación	%
Venta series	78.609	75.834	2.775	4%
Capacitaciones	832	815	17	0%
	79.441	76.649	2.775	4%

El detalle de las donaciones comprende:

	2.023	2.022	Variación	%
Donaciones desarrollo ppto - Personas	3.200	6.200	(3.000)	-48%
Donaciones desarrollo ppto - Organizaciones	171.158	119.122	52.037	44%
Donaciones para rubros presupuestales	11.270	6.399	4.871	76%
Donación proyectos específicos	-	7.000	(7.000)	-100%
Donación ing. Diferido compra de activos	31.733	9.020	22.712	252%
	217.361	147.741	69.620	47%

13. Costo de la prestación de los servicios

El detalle del costo de la ejecución de los proyectos se explica detalladamente en el informe de ejecución presupuestal, éstos están relacionados con: gastos de viaje, honorarios de los coordinadores de los programas, de los asistentes de clubes, entre otros.

Un gran porcentaje del costo de los proyectos, fue financiado con el beneficio neto o excedente el año 2022.

14. Gastos de administración

Incluye los gastos para la realización de las reuniones de junta directiva y asamblea general, los honorarios por Revisoría Fiscal, Contador, gastos legales, caja menor, entre otros. Se discriminan así:

	2.023	2.022	Variación	%
Revisoría Fiscal	3.600	3.600	-	0%
Contador	7.200	7.200	-	0%
Dirección Ejecutiva	-	11.400	(11.400)	-100%
Administración	-	5.750	(5.750)	-100%
Impuestos	164	377	(213)	-57%
Licencias	3.252	1.540	1.712	111%
Gastos legales	1.911	1.484	427	29%
Mmto PC	5.128	-	5.128	0%
Diversos	2.526	1.934	592	31%
Ajuste de activos (sonido y carpa circo)	-	24.772	(24.772)	-100%
	23.780	58.057	- 9.504	-16%

15. Transacciones con partes relacionadas

14.1 Transacciones con entidades

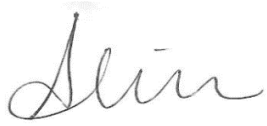
Durante el 2023, se recibió por parte de la AIEC, donaciones por valor de \$159.720 para desarrollo del presupuesto. De la organización Latin Link se recibieron para desarrollo del presupuesto \$11.438.

14.2 Transacciones con personal clave de la entidad

En el año 2023 se recibieron donaciones de miembros de la asamblea por valor de \$3.200.

La remuneración total del Director Ejecutivo en el año 2023 ascendió a \$18.000

Cordialmente,



ALINA M. LAVERDE RESTREPO

Contadora

TP 187788-T

