

ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2023
SECCION 35 PYMES
FUNDACION POSADA DE MOISES
NIT: 811.032.913-9

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

La sociedad FUNDACION POSADA DE MOISES con NIT No 811.032.913-9 fue constituida en la ciudad de Medellín, Que por Acta de la Asamblea General del 29 de septiembre de 2001, inscrita en esta Cámara de Comercio el 14 de diciembre de 2001, en el libro 1o., bajo el No.3134, se constituyó una Entidad sin ánimo de lucro , el Objeto social principal La fundación tiene por objeto de los derechos de los niños, las niñas y los adolescentes, desde la orientación, hasta la atención integral y a educación, alimentación y vivienda de la niñez desplazada o desamparada por causa de la violencia y el conflicto socioeconómico, mediante la participación, diseño, dirección y ejecución de acciones, proyecto y programas, con el fin de lograr una mejor calidad de vida de los niños, las niñas y los adolescentes, en situación de desplazamiento o en igual que sus familias, mediante la gestión y articulación con las diferentes entidades públicas y privadas, nacionales y extranjera.

NOTA 2. BASE PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Bases de preparación de estados financieros

Los estados financieros a Diciembre 31 2023 de FUNDACION POSADA DE MOISES han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia para Pymes decreto 3022, el 2420 y 2496 según convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros

Importancia relativa o materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda. En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del valor patrimonial al momento de la medición.

Moneda funcional y moneda de presentación:

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Pesos Colombianos). Los estados financieros se presentan en “Pesos Colombianos”, que es la moneda funcional de la Empresa y la moneda de presentación.

Clasificación de activos y pasivos en corrientes y no corrientes

Un activo se clasifica como activo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea realizado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o es efectivo y equivalentes de efectivo que no está sujeto a restricciones para su intercambio o para su uso en la cancelación de un pasivo al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás activos se clasifican como activos no corrientes.

Un pasivo se clasifica como pasivo corriente cuando se mantiene principalmente para propósitos de negociación o se espera que sea liquidado en un plazo no mayor a un año después del periodo sobre el que se informa o cuando La Compañía no tenga un derecho incondicional para aplazar su liquidación por al menos un año después del periodo sobre el que se informa. Los demás pasivos se clasifican como pasivos no corrientes.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de su adquisición. Los sobregiros bancarios exigibles que forman parte integrante de la administración del efectivo de La Compañía, representan un componente del efectivo y equivalentes al efectivo en el estado de flujos de efectivo.

En el momento que las inversiones sean a largo plazo se hará su medición posterior al costo amortizado teniendo como base en la tasa de captación de las entidades financieras en momento de la valoración

Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se traducen a la moneda funcional, usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones o momento del pago o de la valuación cuando las partidas se remiden.

Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones y de la traducción a los tipos de cambio, al cierre del año de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultado del período y otro resultado integral. Las ganancias en cambio relacionadas con préstamos, efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “ingresos financieros”. Las pérdidas en cambio se presentan en el estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos financieros”.

Ingresos por dividendos

Los ingresos por dividendos se reconocen cuando se establece el derecho de La Compañía a recibir el pago.

Impuestos

La estructura fiscal del país, el marco regulatorio y la pluralidad de operaciones hace que La Compañía sea sujeto pasivo de impuestos, tasas y contribuciones del orden nacional y territorial. Obligaciones que se originan a la Nación, los departamentos, los entes municipales y demás sujetos activos, una vez se cumplan las condiciones previstas en las correspondientes normas expedidas.

Entre los impuestos más relevantes detallamos el impuesto sobre la renta y el impuesto sobre las ventas:

Impuesto sobre la renta

Los activos y pasivos corrientes por el impuesto sobre la renta del período se miden por los valores que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal. El gasto por impuesto sobre la renta se reconoce en el impuesto corriente de acuerdo con la depuración efectuada entre la renta fiscal y la utilidad o pérdida contable afectada por la tarifa del impuesto sobre la renta del año corriente y de presentación, o cuyo procedimiento de aprobación se encuentre próximo a completarse para tal fecha.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible para ello y son con la misma autoridad tributaria, igualmente estos deben ser presentados como no corrientes.

El impuesto diferido se reconoce en el resultado del periodo, excepto el relacionado con partidas reconocidas fuera del resultado, en este caso se presentará en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Impuesto sobre las ventas – IVA-

La compañía es responsable del régimen común dado que realiza ventas de bienes y presten servicios gravados.

En Colombia, cuando se generan ingresos gravados, es decir cuando se vendan bienes o servicios gravados, el IVA pagado en la compra o adquisición de insumos para estas ventas, será descontable del valor a pagar del impuesto. La tarifa general de este impuesto es el 19%, existiendo tarifas especiales de acuerdo con el bien o servicio de que se trate.

Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo, neto de la depreciación acumulada y de pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por La Compañía, y el valor presente del costo esperado para el desmantelamiento del activo después de su uso, si los criterios de reconocimiento para una provisión se cumplen.

La depreciación inicial cuando el activo está disponible para su uso se calcula en indicar método de depreciación línea recta Las vidas útiles se estiman de la siguiente manera:

Equipo de oficina: 5 Años

Equipos de cómputo: 3 Años

Los valores residuales, vidas útiles y métodos de depreciación de los activos se revisan y ajustan prospectivamente cuando existan indicios que estos podrían haber cambiado.

Instrumentos financieros

Los activos (pasivos) financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más (menos) los costos de transacción directamente atribuibles, excepto para aquellos que se miden posteriormente a valor razonable y los derivados financieros. La Compañía mide subsecuentemente los activos y pasivos financieros a costo amortizado o a valor razonable.

Activos financieros

La Compañía clasifica al momento de reconocimiento inicial sus activos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable dependiendo del modelo de negocio de la compañía, gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales del instrumento.

Un activo financiero se mide posteriormente a costo amortizado, usando la tasa de interés efectiva si el activo es mantenido dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantenerlos para obtener los flujos de efectivo contractuales y los términos contractuales del mismo otorgan, en fechas específicas, flujos de efectivo que son únicamente pagos del capital e intereses sobre el valor del capital pendiente. Sin perjuicio de lo anterior, La Compañía puede designar un activo financiero de forma irrevocable como medido al valor razonable con cambios en resultados.

Para los activos a costo amortizado, el deterioro de valor es evaluado a la fecha del periodo que se informa, si hay evidencia de deterioro. Cuando existe evidencia objetiva de que se ha incurrido en una pérdida por deterioro del valor de activos financieros al costo amortizado, el valor de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original de la inversión. Las pérdidas de deterioro de valor se reconocen en el resultado del periodo.

La Compañía evalúa primero si existe evidencia objetiva individual de deterioro de valor para activos financieros o colectivamente para los activos financieros que no sean individualmente significativos o cuando no existe evidencia objetiva de deterioro de valor para un activo financiero que haya sido evaluado individualmente. Cuando se realiza la evaluación colectiva de deterioro, las cuentas por cobrar se agrupan por características de riesgo de crédito similares, que permitan identificar la capacidad de pago del deudor, de acuerdo con los términos contractuales de negociación de la cuenta por cobrar. La Compañía utiliza -Incluir la descripción de la forma de estimación del deterioro- para determinar colectivamente las pérdidas de deterioro de valor.

Si en periodos posteriores, el valor de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con el evento que originó el reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente será revertida, garantizando que el valor en libros del activo financiero exceda el costo amortizado que habría sido determinado si no se hubiese contabilizado la pérdida por deterioro del valor en la fecha de reversión. El monto de la reversión se reconocerá en el resultado del periodo.

Los activos financieros diferentes de aquellos a costo amortizado se miden posteriormente a valor razonable con cambios reconocidos en el resultado del periodo. Sin embargo, para las inversiones en instrumentos de capital que no se mantienen para propósitos de negociación, La Compañía puede elegir en el reconocimiento inicial y de manera irrevocable presentar las ganancias o pérdidas por la medición a valor razonable en otro resultado integral.

En la disposición de las inversiones a valor razonable a través del otro resultado integral, el valor acumulado de las ganancias o pérdidas es transferido directamente a las ganancias retenidas, no se reclasifican al resultado del periodo.

Los dividendos recibidos de estas inversiones se reconocen en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

En la categoría de valor razonable a través de resultados se incluyen las inversiones que se realizan para optimizar los excedentes de liquidez, es decir, todos aquellos recursos que de manera inmediata no se destinan al desarrollo de las actividades que constituyen el objeto social de las compañías.

Los activos financieros que se miden a valor razonable no se les efectúan pruebas de deterioro de valor.

Pasivos financieros

La Compañía clasifica al momento de reconocimiento inicial pasivos financieros para la medición posterior a costo amortizado o a valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados incluyen a los pasivos mantenidos para negociar, los pasivos financieros designados al momento de su reconocimiento inicial como al valor razonable con cambios en resultados y los derivados. Las ganancias o pérdidas por pasivos mantenidos para negociar se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados. En el reconocimiento inicial, La Compañía designó/no designó/pasivos financieros como al valor razonable con cambios en resultados.

Los pasivos a costo amortizado, se miden usando la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados cuando los pasivos se dan de baja, como también a través del proceso de amortización bajo el método de la tasa de interés efectiva, que se incluye como costo financiero en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

Baja en cuentas

Un activo financiero o una parte de él, es dado de baja del estado de situación financiera cuando se vende, transfiere, expiran o La Compañía pierde control sobre los derechos contractuales o sobre aquellos que se encuentren bajo contabilidad de cobertura.

Deterioro de valor de activos no financieros

A cada fecha de presentación, La Compañía evalúa si existe algún indicio de que un activo pueda estar deteriorado en su valor. La Compañía estima el valor recuperable del activo o unidad generadora de efectivo, en el momento en que detecta un indicio de deterioro..

El valor recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor razonable menos los costos de venta, ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y su valor en uso y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos, en este caso el activo deberá agruparse a una unidad generadora de efectivo. Cuando el valor en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su valor recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor a su monto recuperable.

Para los activos en general a cada fecha de presentación se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existe tal indicio,

La Compañía efectúa una estimación del valor recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro del valor reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en los supuestos utilizados para determinar el valor recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor.

La reversión se limita de manera tal que el valor en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el valor en libros que se hubiera determinado, neto de la depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del valor para el activo en los años anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultado integral en la sección estado de resultados.

Provisiones

Las provisiones se registran cuando la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita, como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del valor de la obligación.

En los casos en los que la Compañía espera que la provisión se reembolse en todo o en parte, el reembolso se reconoce como un activo separado, pero únicamente en los casos en que tal reembolso sea prácticamente cierto.

Las provisiones se miden por la mejor estimación de la administración de los desembolsos requeridos para liquidar la obligación presente y es descontada utilizando la tasa promedio de endeudamiento de la Compañía. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado del resultado integral en la sección resultada del periodo, neto de todo reembolso obligaciones presentes, que surgen de eventos pasados, pero que no es probable, sino posible, que una salida de recursos que incluye beneficios económicos sea requerida para liquidar la obligación o el monto de la obligación no puede ser medido con suficientes confiabilidad, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como pasivos contingentes.

Provisión por desmantelamiento

La Compañía reconoce como parte del costo de un activo fijo en particular, siempre que exista una obligación legal o implícita de desmantelar o restaurar, la estimación de los costos futuros en los cuales La Compañía espera incurrir para realizar el desmantelamiento o restauración y su contrapartida la reconoce como una provisión por costos de desmantelamiento o restauración. El costo por desmantelamiento se deprecia durante la vida útil estimada del activo fijo.

Los costos de desmantelamiento o restauración se reconocen por el valor presente de los costos esperados para cancelar la obligación utilizando flujos de efectivo estimados. Los flujos de efectivo se descuentan a una tasa antes de impuestos, que es la tasa promedio de endeudamiento de la Compañía.

Los costos estimados futuros por desmantelamiento o restauración se revisan anualmente. Los cambios en los costos estimados futuros, en las fechas estimadas de los desembolsos o en la tasa de descuento aplicada se añaden o deducen del costo del activo, sin superar el valor en libros del activo, cualquier exceso se reconoce inmediatamente en el resultado del periodo. El cambio en el valor de la provisión asociado al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero en el estado de resultado integral en la sección resultado del periodo.

Contratos Onerosos

La Compañía reconoce las obligaciones presentes que se derivan de un contrato oneroso, como provisiones. Un contrato oneroso es aquel en el que los costos inevitables de cumplir con las obligaciones que conlleva, exceden a los beneficios económicos que se esperan recibir del mismo.

Pasivos contingentes

Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de La Compañía

Activos contingentes

Los activos de naturaleza posible, surgidos a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de La Compañía, no se reconocen en el estado de situación financiera, en cambio se revelan como activos contingentes cuando es probable su ocurrencia. Cuando el hecho contingente sea cierto se reconoce el activo y el ingreso asociado en el resultado del periodo

Valor razonable

El valor razonable de todos los activos y pasivos financieros se determina a la fecha de presentación de los estados financieros, para reconocimiento o revelación en las notas a los estados financieros.

El valor razonable se determina:

- Con base en precios cotizados en mercados activos para activos o pasivos idénticos a los que la Compañía puede acceder en la fecha de la medición
- Con base en técnicas de valuación comúnmente usadas por los participantes del mercado que utilizan variables distintas de los precios cotizados que son observables para los activos o pasivos, directa o indirectamente
- Con base en técnicas de valuación internas de descuento de flujos de efectivo

Los cambios han sido reconocidos de forma retroactiva de acuerdo a los requerimientos de la sección 10 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, ajustando las cifras de los periodos comparativos presentados.

Ingresos ordinarios: Prestaciones de servicios

Los ingresos y costos procedentes de prestación de servicios se reconocen en función al grado de terminación, que se mide en La Compañía. Cuando el resultado de un contrato no se puede medir de manera fiable, los ingresos son reconocidos solamente hasta la medida en que el gasto incurrido reúna las condiciones para ser recuperado.

Ingresos por intereses

Conforme con lo establecido en las normas tributarias del país. Las tasas y las normativas fiscales utilizadas para computar dichos valores son aquellas que estén aprobadas al final del período sobre el que se informa

Diferido

El impuesto diferido sobre la renta se reconoce utilizando el método del pasivo calculado sobre las diferencias temporarias entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus valores en libros.

El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles y el impuesto diferido activo se reconoce para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas fiscales no utilizadas en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias impositivas futuras contra las cuales se puedan imputar. Los impuestos diferidos no se descuentan.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se reconocen si la diferencia temporaria surge del reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción

El valor en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha de presentación y se reducen en la medida en que ya no sea probable que exista

suficiente ganancia impositiva para utilizar la totalidad o una parte del activo por impuesto diferido.

Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha de presentación y se reconocen en la medida en que sea probable que las ganancias impositivas futuras permitan su recuperación.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en que el activo se realice o el pasivo se cancele, con base en las tasas y normas fiscales que fueron aprobadas a la fecha

Cambios en estimados, políticas contables y errores

Cambios en estimados contables

Al final de cada periodo la compañía debe evaluar estimados contables, con un cambio significativo indicar que estimado contable fue sujeto a revisión durante el periodo con un efecto significativo en el periodo actual o futuros.

Cambio en política contable

La Compañía al final de cada periodo debe evaluar cada una de las políticas contables y revelar la nueva política y informar la incidencia en los estados financieros indicar las razones por las que la aplicación de la nueva política contable suministra información más fiable y relevante-.

Los cambios deben ser reconocidos de forma retroactiva de acuerdo a los requerimientos de la sección 10 Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores, ajustando las cifras de los periodos comparativos presentados.

NOTA 3. JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS, ESTIMADOS EN LA PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los siguientes son los juicios y supuestos significativos, incluyendo aquellos que involucran estimados contables, que la administración de La Compañía utilizó en la aplicación de las políticas contables bajo NIIF para PYMES, y que tienen un efecto significativo en los valores reconocidos en los estados financieros separados.

- Evaluación de la existencia de indicadores de deterioro de valor para los activos y valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas de deterioro de valor.
- La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos,
- La vida útil y valores residuales de las propiedades, planta y equipos, propiedades de inversión e intangibles.
- La probabilidad de ocurrencia y el valor de los pasivos de valor incierto o contingentes.
- Los desembolsos futuros por obligaciones de desmantelamiento y retiro de activos.

Ninguno de los rubros analizados tuvo una incidencia significativa dentro de los estados financieros

Medellín, 04 marzo de 2024

SEÑORES:
DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES
Ciudad

ASUNTO: CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS NIIF 2023

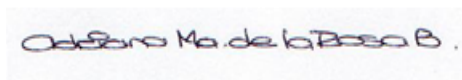
DINA LUZ VIDAL LLORENTE en calidad de Revisora fiscal de la **FUNDACION POSADA DE MOISES CON NIT: 811.032.913-9 CERTIFICO:**

Los estados financieros año 2023 de **FUNDACION POSADA DE MOISES** han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad e información financiera aceptadas en Colombia para Pymes decreto 3022, el 2420 y 2496 según convergencia a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

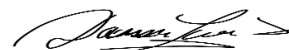
En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros

Cordialmente,



ADRIANA DE LA ROSA BURGOS
Representante Legal
C.C.42889922



DINA LUZ VIDAL LLORENTE
Revisora Fiscal
TP 111334 – T

FUNDACION POSADA DE MOISES
NIT: 811.032.913-9
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A DICIEMBRE 31 2023

EN MILES \$

DATOS	ACUM NIFF AÑO 2022		ACUM NIFF AÑO 2023		VARIACIONES ACUM 2022-2023	
	MIL \$	% VN	MIL \$	% VN	MIL \$	% VN
VENTAS NETAS	553,941	100%	589,964	100%	36,023	100%
INGRESOS POR DONACIONES	553,941		589,964		36,023	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-		-		-	
COSTOS DIRECTOS	196,500	35.47%	206,487	35.00%	9,987	-0.47%
COMPRAS FUNDACION	196,500	35.47%	206,487	35.00%	9,987	-0.47%
					-	0.00%
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	357,441	135.47%	383,477	135.00%	26,036	-0.47%
					-	0.00%
TOTAL GASTOS ADMINISTRACION	344,803	62.25%	355,327	60.23%	10,524	-2.02%
GASTOS PERSONAL	60,933	11.00%	70,796	12.00%	9,863	1.00%
HONORARIOS	105,500	19.05%	88,495	15.00%	-17,005	-4.05%
IMPUESTOS	6,500	1.17%	11,799	2.00%	5,299	0.83%
ARRENDAMIENTO BODEGA	1,560	0.28%	1,711	0.29%	151	0.01%
SEGUROS	2,000	0.36%	2,124	0.36%	124	0.00%
SERVICIOS	60,933	11.00%	67,846	11.50%	6,913	0.50%
GASTOS LEGALES	1,170	0.21%	1,169	0.20%	-1	-0.01%
GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARAC	27,697	5.00%	41,297	7.00%	13,600	2.00%
ADECUACIONES E INSTALACIONES	11,078	2.00%	6,195	1.05%	-4,883	-0.95%
SALIDAS RECREATIVA	1,050	0.19%	413	0.07%	-637	-0.12%
DEPRECIACION	28,367	5.12%	28,367	4.81%	-	-0.31%
GASTO DE REPRESENTACION	560	0.10%	1,560	0.26%	1,000	0.16%
ELEMENTOS ASEO Y CAFETERIA	5,888	1.06%	6,256	1.06%	368	0.00%
UTILES, PAPELERIA Y FOTOCOPIA	2,325	0.42%	3,400	0.58%	1,075	0.16%
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	8,662	1.56%	9,600	1.63%	938	0.06%
TAXIS Y BUSES	7,794	1.41%	6,500	1.10%	-1,294	-0.31%
CASINO Y RESTAURANTE	9,375	197.72%	4,300	195.23%	-5,075	-2.49%
DIVERSOS	3,411	0.62%	3,500	0.59%	89	-0.02%
EXEDENTE OPERACIONAL NETA	12,638	2.28%	28,149	4.77%	15,511	2.49%
EBITDA	15,729	2.84%	218	0.04%	-15,511	-2.80%
FINANCIEROS Y DIFERENCIA EN CAMBIO NETO	-		-		-	0.00%
INGRESOS FINANCIEROS	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
					-	0.00%

EGRESOS FINANCIEROS	2,618	0.47%	2,700	0.46%	82	-0.01%
GRAVAMEN MOVIMIENTO FINANCIERO	2,618	0.47%	2,700	0.46%	82	-0.01%
INTERESES PAGADOS MONEDA NACIONAL	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
GASTO INTERES	0	0.00%	0	0.00%	-	0.00%
PROVISION IMPUESTOS	-		-		-	0.00%
					-	0.00%
INGRESO Y EGRESOS NO OPERACIONALES	2,618	0.47%	2,700	0.46%	82	-0.01%
INGRESOS NO OPERACIONALES	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
EGRESOS NO OPERACIONALES	2,618	0.47%	2,700	0.46%	82	-0.01%
					-	0.00%
EXCEDENTE ANTES DE DIVIDENDOS	10,020	1.81%	25,449	4.31%	15,429	2.50%
EXCEDENTE Y/O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS	10,020	1.81%	25,449	4.31%	15,429	2.50%
					-	0.00%
PROVISION IMPORRENTA	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
PROVISION IMPUETOS DIFERIDOS	0		0		-	0.00%
					-	0.00%
EXCEDENTE PERIODO BASE NETO	10,020	1.81%	25,449	4.31%	15,429	2.50%

Adriana De la Rosa B.

Lucy H.

ADRIANA DE LA ROSA BURGOS
Representante Legal
C.C. 42889922

ANGELA MARIA LARRAÑAGA
LOBO
Contadora Publica
C.C43976202
TP 319255-T

Dina Luz Vidal Llorente

DINA LUZ VIDAL LLORENTE
C.C. 42.656.081
REVISORA FISCAL
TP 111334-T

FUNDACION POSADA DE MOISES
NIT: 811.032.913-9
ESTADO SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2023

EN MILES \$

ESTADO EN LA SITUACION FINANCIERA	AÑO 2022			AÑO 2023			VARIACION AÑO 2022- 2023
	MIL \$			MIL \$			% VN
ACTIVOS							
EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO			270,58 0			171,09 3	-99,487
BANCOS	270,58 0			171,09 3			0
EQUIVALENTE AL EFFECTIVO							0
DEUDORES			92,500			0	-92,500
CLIENTES	0			0			0
CUENTA POR COBRAR	92,500			0			-92,500
ANTICIPO Y AVANCES	0			0			
ANTICIPO DE IMPUESTO	0			0			0
TOTAL ACTIVOS CORRIENTE			363,08 0			171,09 3	-191,987
INVERSIONES ASOCIADAS Y NEGOCIOS CONJUNTOS							0
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			366,90 0			404,86 8	37,968
TERRENO EN CURSO	171,11 3			171,11 3			
COSNTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	125,39 7			125,39 7			0
MUEBLES Y ENSERES	45,417			83,385			0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	24,973			24,973			0
DEPRECIACION ACUMULADA			28,367			28,367	0
COSNTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	19,629			19,629			0
MUEBLES Y ENSERES	5,425			5,425			0
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	3,313			3,313			0
INTANGIBLES							
BIENES ARRENDAMIENTO FINANCIERO							0
TOTAL ACTIVOS A LARGO PLAZO			338,53 3			376,50 1	37,968
TOTAL ACTIVOS			701,61 3			547,59 4	-154,019
PASIVOS			0			0	0
OBLIGACIONES FINANCIERAS	0			0			0
FINANCIERAS							0
CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR							0

CUENTAS POR PAGAR	189,71 5			18,984		-170,731
IMPUESTO PO PAGAR	128			100		-28
RETENCION APORTE NOMINA	1,028			2,059		1,031
RENTA Y COMPLEMENTARIOS	2,020			2,300		280
INDUSTRIA Y COMERCIO	0			0		0
TOTAL PASIVO CORREINTE			192,89 1		23,443	-169,448
PASIVOS ESTIMADOS			0		0	0
TOTAL PASIVO A LARGO PLAZO	0			0		0
TOTAL PASIVOS			192,89 1		23,443	-169,448
PATRIMONIO						0
			498,70 2		498,70 2	0
SUPERAVIT DE CAPITAL	500			500		0
PATRIMONIO FUNDACION	498,20 2			498,20 2		0
			0		0	0
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO	0			0		0
AJUSTE POR INFLACION						0
						0
EXCEDENTE DE EJERCICIOS ANT			0		0	0
EXEDENTE Y/O PERDIDAS ACUMULADAS	0			0		0
						0
EXCEDENTE Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO			10,020		25,449	15,429
	10,020			25,449		0
			508,72 2		524,15 1	15,429
TOTAL PATRIMONIO	508,72 2			524,15 1		0
						0
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			701,61 3		547,59 4	
IMPORRENTA						
TOTAL EXCEDENTE						

Adriana de la Rosa B.

Angela Maria Larranaga Lobo

ADRIANA DE LA ROSA BURGOS
Representante Legal
C.C. 42889922

ANGELA MARIA LARRAÑAGA LOBO
Contadora Publica
CC 43976202
TP 319255-T

DINA LUZ VIDAL LLORENTE
CC 42656081
TP 111334-T
REVISORA FISCAL

FUNDACION POSADA DE MOISES
NIT: 811.032.913-9
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO
A DICIEMBRE 31 DE 2023
EN MILES \$

FLUJO DE EFECTIVO SOBRE ACTIVIDADES OPERACIÓN	
Resultado de Ejercicios	25,449
cociliacion entre el resultados del ejercicio y el efectivo neto usado en actividades de operación	145,644
Depreciaicon	0
superavit de capital	28,367
Subtotal Flujo Efectivo Neto en Operación	-148,561
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	
Aumento disminucion en deudores	0
Disminucion Aumento en proveedores	-170,731
Disminucion utilidades	0
Otros	0
Subtotal Flujo Efectivo Neto de Inversion	-319,292
FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Efectivo por deuda a largo plazo	0
Efectivo recibido de la emision de acciones	0
Efectivo recibido por prestamos	0
Subtotal Flujo Efectivo Neto de Financiacion	0
VARIACION DEL EFECTIVO	0
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO	171,093
Disminucion aumento neto efectivo y equivalente de efectivo	-99,487
Inversiones Temporales	0
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	71,606

Adriana Ma. de la Rosa B.

ADRIANA DE LA ROSA BURGOS
CC 42889922
REPRESENTANTE LEGAL

Angela M. L.

ANGELA M. LARRAÑAGALOBO
CC43976202
CONTADORA PUBLICA
TP319255-T

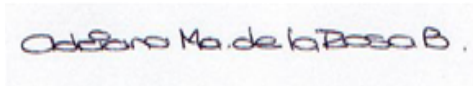
Dina Luz Vidal

DINA LUZ VIDAL LLORENTE
CC42656081
REVISORA FISCAL
TP111334

FUNDACION POSADA DE MOISES
NIT: 811.032.913-9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A DICIEMBRE 31 DE 2023

EN MILES \$

CCUENTAS	AÑO 2022			AÑO 2023	
	SALDO INICIAL	AUMENTO	DISMINUCION	SALDO FINAL	
SUPERAVIT DE CAPITAL	\$ 500	\$ -	\$ -	\$ 500	
PATRIMONIO FUNDACION	\$ 498,202	\$ -		\$ 498,202	
EXCEDENTE EJERCICIOS ANT	\$ -	\$ -		\$ -	
MAYOR VALOR DISTRIBUIDO	\$ -			\$ -	
EXCEDENTE EJERCICIO	\$ 10,020	\$ -	\$ 15,429	\$ 25,449	
TOTAL	\$ 508,722	\$ -	\$ 15,429	\$ 524,151	



ADRIANA DE LA ROSA BURGOS
Representante Legal
C.C. 42889922



ANGELA MARIA LARRAÑAGA
LOBO
CONTADORA PUBLICA
TP 319255 - T



DINA LUZ VIDAL LLORENTE
CC 42656081
TP 111334-T
REVISORA FISCAL