

# ***Fundación Manuelita***

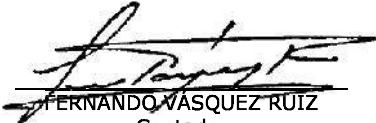
***Estados Financieros por los años que  
terminaron al 31 de diciembre de  
2022 y 2021 e Informe del Revisor  
Fiscal***



**FUNDACION MANUELITA****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**  
Cifras expresadas en pesos Colombianos

|                                    |         | Diciembre<br>2022 | Diciembre<br>2021 |
|------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                     |         |                   |                   |
| ACTIVO CORRIENTE                   |         |                   |                   |
| Efectivo y equivalente de efectivo | Nota 4  | 107,082,997       | 79,778,687        |
| Deudores                           | Nota 5  | 1,382,400         | -                 |
| Otros activos                      | Nota 6  | 12,812,968        | 121,958,114       |
| TOTAL ACTIVO CORRIENTE             |         | 121,278,365       | 201,736,801       |
| ACTIVO NO CORRIENTE                |         |                   |                   |
| Equipos                            | Nota 7  | 13,048,547        | 15,358,231        |
| TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE          |         | 13,048,547        | 15,358,231        |
| TOTAL ACTIVOS                      |         | 134,326,912       | 217,095,032       |
| <b>PASIVO</b>                      |         |                   |                   |
| PASIVO CORRIENTE                   |         |                   |                   |
| Obligaciones financieras           | Nota 8  | 5,206,580         | 3,862,639         |
| Cuentas por pagar                  | Nota 9  | 6,506,843         | 17,596,070        |
| Beneficios a empleados             | Nota 10 | 14,321,523        | 9,853,204         |
| TOTAL PASIVO CORRIENTE             |         | 26,034,946        | 31,311,913        |
| TOTAL PASIVOS                      |         | 26,034,946        | 31,311,913        |
| <b>PATRIMONIO</b>                  |         |                   |                   |
| Fondo social                       | Nota 11 | 6,864,600         | 6,864,600         |
| Excedentes acumulados              | Nota 12 | 101,427,367       | 178,918,519       |
| TOTAL PATRIMONIO                   |         | 108,291,967       | 185,783,119       |
| <b>PASIVO MAS PATRIMONIO</b>       |         | 134,326,912       | 217,095,032       |

Las notas adjuntas del 1 al 19 son parte integral de los Estados Financieros

  
GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ  
Representante Legal (S)  
FERNANDO VASQUEZ RUIZ  
Contador  
T.P. No. 53647-T  
DIANA MARCELA MONTAÑO PÉREZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 253155-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.  
(Ver mi opinión adjunta)

# FUNDACIÓN MANUELITA

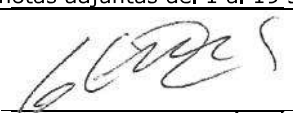
## ESTADOS DE ACTIVIDADES

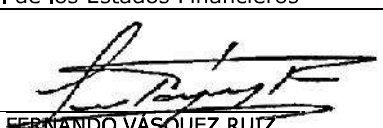
POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

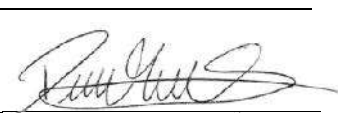
Cifras expresadas en pesos Colombianos

|                                          |         | 2022                | 2021               |
|------------------------------------------|---------|---------------------|--------------------|
| <b>INGRESOS</b>                          |         |                     |                    |
| Ingresos por donaciones                  | Nota 13 | 584,330,001         | 631,919,146        |
| Otros ingresos                           |         | -                   | 2,026,046          |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                    |         | <u>584,330,001</u>  | <u>633,945,192</u> |
| <b>GASTOS</b>                            | Nota 14 |                     |                    |
| Gastos de personal                       |         | 163,082,944         | 163,798,600        |
| Honorarios                               |         | 145,470,525         | 123,682,100        |
| Impuestos                                |         | 2,310,456           | 2,466,506          |
| Seguros                                  |         | 10,891,900          | 10,611,487         |
| Servicios                                |         | 41,155,579          | 144,659,521        |
| Gastos legales                           |         | 6,230,781           | 597,900            |
| Mantenimientos y reparaciones            |         | 24,942,859          | 15,581,456         |
| Adecuaciones e instalaciones             |         | 17,259,612          | -                  |
| Gastos de viajes                         |         | 1,095,467           | -                  |
| Depreciaciones                           |         | 4,570,684           | 4,236,014          |
| Amortizaciones                           |         | 4,348,234           | 4,025,218          |
| Donaciones                               |         | 192,287,114         | 2,326,450          |
| Gastos de representación                 |         | 15,389,742          | 11,750,857         |
| Transporte                               |         | 23,224,129          | 4,701,750          |
| Casino y restaurante                     |         | 762,777             | -                  |
| Incentivos educativos                    |         | 2,673,600           | 349,500            |
| Laboratorio, Ajedrez, material didáctico |         | 763,501             | -                  |
| Diversos                                 |         | 2,552,444           | 1,911,212          |
| Financieros y otros gastos               |         | 2,808,806           | 1,389,475          |
| <b>TOTAL EGRESOS</b>                     |         | <u>661,821,154</u>  | <u>492,088,046</u> |
| <b>EXCEDENTE Ó DÉFICIT DEL EJERCICIO</b> | Nota 12 | <u>(77,491,152)</u> | <u>141,857,146</u> |

Las notas adjuntas del 1 al 19 son parte integral de los Estados Financieros

  
GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ  
Representante Legal (S)

  
FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ  
Contador  
T.P. No. 53647-T

  
DIANA MARCELA MONTAÑO PÉREZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 253155-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.  
(Ver mi opinión adjunta)



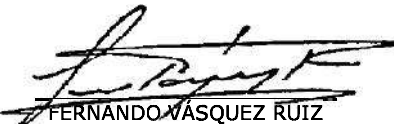
## FUNDACIÓN MANUELITA

### ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021 Cifras expresadas en pesos Colombianos

|                                   | Fondo Social        | Excedentes acumulados | Total                 |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2021      | \$ 6,864,600        | \$ 37,061,373         | \$ 43,925,973         |
| Excedente del ejercicio           | -                   | 141,857,146           | 141,857,146           |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 | <u>\$ 6,864,600</u> | <u>\$ 178,918,519</u> | <u>\$ 185,783,119</u> |
| Excedente o déficit del ejercicio | -                   | (77,491,152)          | (77,491,152)          |
| SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | <u>\$ 6,864,600</u> | <u>\$ 101,427,367</u> | <u>\$ 108,291,967</u> |

Las notas adjuntas del 1 al 19 son parte integral de los Estados Financieros

  
GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ  
Representante Legal (S)

  
FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ  
Contador  
T.P. No. 53647-T

  
DIANA MARCELA MONTAÑO PEREZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 253155-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.  
(Ver mi opinión adjunta)



## FUNDACION MANUELITA

### ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

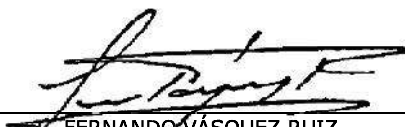
### POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos Colombianos

|                                                                         | 2022                  | 2021                 |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS</b>                      |                       |                      |
| Excedente o déficit del ejercicio                                       | \$ (77,491,152)       | \$ 141,857,146       |
| Depreciación del período                                                | <u>4,570,684</u>      | <u>4,236,014</u>     |
| <b>GENERACIÓN (USOS) INTERNA DE FONDOS</b>                              | (72,920,468)          | 146,093,160          |
| Cambios en activos y pasivos operacionales                              |                       |                      |
| Incremento en cuentas por pagar                                         | (11,089,227)          | 8,985,333            |
| (Disminución) Incremento en beneficios a empleados                      | 4,468,319             | (3,421,453)          |
| Disminución (incremento) en deudores                                    | (1,382,400)           | 314,100              |
| Disminución (incremento) en otros activos                               | <u>109,145,146</u>    | <u>(121,958,114)</u> |
| <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>      | <u>28,221,370</u>     | <u>30,013,026</u>    |
| <b>ACTIVIDADES DE INVERSIÓN A LARGO PLAZO</b>                           |                       |                      |
| Compra de activos fijos                                                 | <u>(2,261,000)</u>    | <u>(5,147,940)</u>   |
| <b>EFFECTIVO NETO DE EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES INVERSIÓN</b>        | <u>(2,261,000)</u>    | <u>(5,147,940)</u>   |
| <b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>                                    |                       |                      |
| Aumento en obligaciones financieras                                     | <u>1,343,941</u>      | <u>2,586,491</u>     |
| <b>FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b> | <u>1,343,941</u>      | <u>2,586,491</u>     |
| <b>VARIACIÓN NETA DE LA CUENTA DE EFECTIVO</b>                          | 27,304,310            | 27,451,577           |
| <b>EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO</b>                                      | <u>79,778,687</u>     | <u>52,327,110</u>    |
| <b>EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO</b>                                       | <u>\$ 107,082,997</u> | <u>\$ 79,778,687</u> |

Las notas adjuntas del 1 al 19 son parte integral de los Estados Financieros

  
GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SÁNCHEZ  
Representante Legal (S)

  
FERNANDO VÁSQUEZ RUIZ  
Contador  
T.P. No. 53647-T

  
DIANA MARCELA MONTAÑO PÉREZ  
Revisor Fiscal  
T.P. 253155-T  
Designado por Deloitte & Touche S.A.S.  
(Ver mi opinión adjunta)



## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

#### **1. ENTIDAD**

La Fundación Manuelita, en adelante la Fundación, es una organización de derecho privado sin ánimo de lucro, constituida bajo la figura jurídica de fundación, por lo tanto sus bienes y los beneficios, rendimientos o valorización provenientes de esos bienes, sus ingresos y en general cualquier activo del que sea propietaria, estará dirigido únicamente a engrosar el fondo social de la Fundación Manuelita y será invertido de manera exclusiva en el objeto señalado en su Estatuto que consiste en promover la educación a través de cualquier mecanismo. Para este fin, podrá celebrar cualquier tipo de contrato relacionado o necesario, así como realizar alianzas o convenios a diseñar o participa en cualquier tipo de programas que tengan un componente educativo. La Fundación podrá financiarse, apalancarse y obtener recursos provenientes de donaciones de terceros, organismos multilaterales, organizaciones no gubernamentales y en general por cualquier medio lícito.

Se constituyó por documento privado el 28 de abril de 2014, de Cali, inscrita en la Cámara de Comercio bajo el número 119 del libro I del 22 de mayo de 2014. Su tiempo de duración será indefinido, pero podrá disolverse y liquidarse en los casos previstos en la ley y en su Estatuto.

Al cierre del ejercicio 2022 cuenta con 3 empleados directos. Su domicilio actual se encuentra ubicado en el municipio de Palmira, en el km 7 vía principal Palmira – el Cerrito.

La Fundación Manuelita fue constituida en su forma jurídica por el señor Harold Eder Garcés en su calidad de representante legal de Inversiones Manuelita S.A. (fundador) acto debidamente autorizado por la Junta Directiva de la mencionada sociedad, tal como consta en acta No. 54 del 19 de diciembre de 2013.

#### **2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **a) Marco normativo**

La Fundación Manuelita de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por el Decreto 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

La Fundación consideró una práctica sana la aplicación de la normativa contable existente; por tanto y de acuerdo con la proyección administrativa y económica, la Junta Directiva, en su sección de octubre de 2014, asumió de forma voluntaria la normativa aplicable para los preparadores de información financiera que conforman las Pequeña y Medianas Empresas, de acuerdo con las normas contenidas en el anexo 2 del decreto 2420 de 2015, congruentes, en todo aspecto significativo, con el Estándar Internacional para Pymes.



## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

#### **b) Bases de medición**

La Fundación tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Para los activos de la Fundación el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos, el costo histórico se registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o, por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda, en el curso normal de la operación.

#### **c) Catálogo de cuentas**

La Fundación utiliza a nivel de documento fuente el catálogo de cuentas que utiliza el sector Fundacionista, el cuál es adaptado libremente a las necesidades de presentación y reportes.

#### **d) Moneda funcional y de presentación**

La moneda utilizada por La Fundación para registrar las transacciones efectuadas en reconocimiento de los hechos económicos es el peso colombiano. Para efectos de presentación, las cifras se muestran en pesos colombianos.

#### **e) Base de acumulación o devengo**

La Fundación elabora sus Estados Financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivos, utilizando la base contable de causación acumulación o devengo.

Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los periodos con los cuales se relacionan.

#### **f) Reconocimiento de los Elementos de los Estados Financieros.**

Los hechos económicos y transacciones a los Estados Financieros son agrupados en grandes categorías de acuerdo con sus características económicas. Estas grandes categorías son los elementos de los Estados Financieros. Las partidas se reconocen como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.



## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

#### **g) Importancia relativa y materialidad**

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó en toda partida que supere el 3% del Activo para el Estado de Situación Financiera, Flujo de Efectivo y de Cambios en el Patrimonio; para el Estado de Resultados Integral corresponde cifras superiores al 0.5% del total de ingresos de La Fundación.

#### **h) Período contable.**

Los presentes Estados Financieros corresponden al período económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022 comparado con el período económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021.

#### **i) Negocio en marcha**

La Fundación Manuelita está en plena funcionamiento, seguirá funcionando en el futuro previsible y no tiene intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

#### **j) Impuestos**

La Fundación por ser una entidad sin ánimo de lucro está sometida al Régimen Tributario Especial de conformidad con el Artículo 19 del Estatuto Tributario. Por consiguiente, la Fundación está sometida al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%, no obstante el excedente de sus actividades es exento dado que la Fundación i) está legalmente constituida, ii) su objeto social es de apoyo y mejora de la calidad de la educación en Colombia, es de interés general y tiene acceso la comunidad, y iii) sus excedentes no son distribuibles, bajo ninguna modalidad, ni directa o indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación, conforme lo establece el artículo 356-1 del Estatuto Tributario.

La Fundación no ejerce actividades de servicios gravados con el Impuesto al Valor Agregado por tanto no es responsable del IVA ni del Impuesto de Industria y comercio.

La Fundación es agente retenedor por el concepto del impuesto de Renta y del impuesto de Industria y Comercio en la ciudad de Palmira. Está excluida de renta presuntiva de acuerdo con el numeral 1 del artículo 191 del Estatuto tributario.

Durante el 2022 presentó la declaración anual de Industria y Comercio, la declaración de renta correspondientes al período 2021, al igual que las declaraciones mensuales de Retención en la Fuente por Renta y por Industria y Comercio de acuerdo con el calendario tributario establecido por los entes respectivos.



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

---

### 3. PRINCIPALES POLITICAS

En la preparación de estos Estados Financieros se aplicaron las políticas contables que se resumen a continuación:

#### a) Efectivo y equivalente de efectivo.

Se reconocen como Efectivo y Equivalentes de Efectivo los activos financieros que sean fácilmente convertibles en efectivo. El efectivo comprende el efectivo en caja y depósitos en entidades financieras a la vista cuentas de ahorro y corrientes. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez o a la vista que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión u otros. El registro de las inversiones a la vista corresponde a aquellas cuyo vencimiento es menor de 90 días lo que la constituye de gran liquidez, a partir y mayor de 90 días se considera inversiones. Los sobregiros bancarios son componentes del efectivo y equivalentes al efectivo. En el estado de situación financiera los sobregiros se presentan en las obligaciones financieras y en el estado de flujos de efectivo de forma neta en el efectivo y equivalentes.

El efectivo y equivalentes de efectivo se medirán al costo de la transacción. La medición posterior del efectivo y equivalentes de efectivo, se realizará en las unidades monetarias que se recibirán por la liquidación de los rubros que la componen. Excepto para las Inversiones en títulos negociables, las cuales se medirán al valor razonable, y las Inversiones en certificados de depósito a término fijo, las cuales se medirán al costo amortizado.

Los rendimientos que generen los depósitos en bancos se presentarán en el Estado de resultado como un ingreso por intereses.

#### b) Cuentas por cobrar

Los saldos deudores se reconocen en el momento en que la Fundación adquiere los derechos a recibir beneficios económicos según los términos de la operación y deben ser dados de baja cuando se reciben los beneficios económicos incorporados por cualquier mecanismo de pago o equivalente.

Los préstamos y cuentas por cobrar, se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Cuando se otorgan plazos de pago más allá de los plazos normales, sin una tasa de interés pactada, se considera que los mismos llevan implícito un interés similar a las financiaciones normales. El saldo deudor es reconocido al costo amortizado utilizando esta tasa de interés.

Para aquellas cuentas por cobrar que se consideren de cobro dudoso, se considera el análisis individual de cada uno de los deudores; al final de cada periodo contable y por medio de la inactividad de saldos de clientes, se procederá a crearse una estimación mensual, la cual será revisada y actualizada en cada periodo contable.



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

#### **c) Equipos**

La Fundación reconoce como activo de propiedad planta y equipo cuando se adquieren para uso administrativo y no están destinados para la venta.

En la adquisición de los activos se identificarán los componentes si estos lo ameritan. En el caso de identificar un componente, este deberá superar por lo menos un 30% del valor del activo. La Fundación mide los equipos por su costo en el momento del reconocimiento inicial y posteriormente al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

La depreciación se registra con base en el método de línea recta aplicado en forma mensual sobre el costo del bien y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos, sin embargo, los equipos cuyo valor sea inferior a 50 UVT vigentes se depreciarán dentro del mismo año de adquisición, por el contrario, los equipos mayores a esta referencia se sujetarán a la siguiente tabla anual de depreciación y vida útil para cada rubro de activos, son:

|                                     | <b>Porcentaje</b> | <b>Vida útil</b> |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|
| Equipo muebles y enseres de oficina | 10%               | 10 años          |
| Equipo de Computo                   | 20%               | 5 años           |

El valor residual de los activos es del 0%.

#### **d) Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, la Fundación revisa los equipos, activos intangibles e inversiones para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el valor en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable sin superar el valor que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

#### **e) Pasivos.**

Lo componen tanto los pasivos financieros o instrumentos financieros (Depósitos y obligaciones financieras) como los pasivos que no son instrumentos financieros (otros pasivos).

Se reconoce un pasivo financiero como cualquier pasivo que represente una obligación contractual de entregar efectivo o de intercambiar pasivos financieros con otra



## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

entidad, incluso en futuros ingresos entre los cuales tenemos: Las obligaciones financieras, los proveedores, las cuentas por pagar y otros pasivos.

La Fundación reconoce un pasivo en el Estado de Situación Financiera, cuando se tenga una obligación al final del período sobre el que se informa como resultado de un suceso pasado; es probable que se requiera en su liquidación, la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos; y el valor de la liquidación pueda medirse de forma fiable.

Los pasivos se medirán inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción, excepto en la medición inicial de los pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultado. Posteriormente los pasivos financieros se miden al costo amortizado. Los demás pasivos se miden al valor razonable, este último tendrá cambios reconocidos en los resultados.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, La Fundación evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los pasivos que se midan al costo o al costo amortizado. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, se reconoce inmediatamente por deterioro del valor en resultados.

#### **f) Intangibles**

Los activos intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Estos activos han sido adquiridos de forma separada, cuyo costo comprende el precio de adquisición y cualquier costo atribuible a la preparación del activo para el uso previsto. La amortización es distribuida de forma sistemática a lo largo de la vida útil del importe depreciable

#### **g) Beneficios a empleados**

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultado de los servicios prestados a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa. Los beneficios se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados.

Todos los beneficios son reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que La Fundación adquiera la obligación de pago. El valor reconocido será el costo. Los beneficios a empleados de corto plazo no requieren hipótesis actuariales para medir la obligación y por tanto no se calculan ganancias o pérdidas actuariales.

#### **h) Provisiones y contingencias**

Las provisiones se reconocen cuando un suceso pasado haya generado una obligación presente, sea probable una salida de recursos y pueda hacerse una estimación fiable del valor de la obligación. Se reconocen como un pasivo en el Estado Situación Financiera, y el valor de la provisión como un gasto. Las provisiones se miden como



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

---

la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa.

La Fundación no reconoce un activo contingente como un activo ni un pasivo contingente como pasivo, dado que se convierten en obligaciones probables pero inciertas y no cumplen con las definiciones de activos ni de pasivos.

#### **i) Patrimonio.**

La Fundación reconocerá como patrimonio las cuentas del fondo social inicial, los excedentes y déficit reconocidos directamente en el patrimonio.

El patrimonio de la Fundación está compuesto por 1.) Superávit y/o fondo social y 2.) Resultado del ejercicio.

Los instrumentos de patrimonio se miden inicialmente al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos.

#### **j) Ingresos**

La Fundación reconoce un ingreso cuando ha sufrido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el ingreso puede medirse con fiabilidad.

Los ingresos son registrados cuando cumplen las siguientes condiciones:

1. Que los riesgos y ventajas sean transferidos al comprador o cliente.
2. Cuando se haya transferido la participación y el control.
3. El monto de los ingresos pueda medirse fiablemente.
4. Es probable que los beneficios económicos lleguen a la Fundación.
5. Los costos de las transacciones se pueden medir confiablemente.

Se excluyen del registro de los ingresos los valores recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas y otros impuestos.

Los ingresos de actividades ordinarias de la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

Las donaciones se registran una vez se recibe el bien u efectivo correspondiente.

#### **k) Costos y Gastos.**

Se reconoce un gasto cuando ha sufrido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. Los gastos que surgen de la actividad ordinaria de la Fundación se clasifican en gastos administrativos y otros gastos.



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

Los gastos de actividades ordinarias de la Fundación se miden al valor razonable de la contraprestación recibida. Los costos por préstamos se reconocerán como un gasto en resultados en el periodo en el que se incurre en ellos.

#### I) Juicios y Estimaciones contables críticas.

En la aplicación de las políticas contables descritas la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta a un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

#### Vidas útiles y valores residuales de los equipos

La determinación de la vida útil y el valor residual de los equipos están sujetas a la estimación de la Administración de la Fundación respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Fundación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

## 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa los activos de alta liquidez y de mayor realización o disponibilidad inmediata. El disponible de la Fundación Manuelita está concentrado en la cuenta corriente No.82125951991 de Bancolombia, no presentan partidas pendientes y está libre de restricciones o gravámenes. La Fundación no manipula dinero en efectivo por tanto no posee una estructura de caja. Los dineros recibidos son consignados directamente en la respectiva cuenta bancaria.

Al cierre del año el saldo del efectivo y equivalente de efectivo se detalla así:

| Efectivo y equivalentes              | 31-dic-2022           | 31-dic-2021          |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bancos</b>                        |                       |                      |
| Cuenta corriente Bancolombia         | \$ 107.082.997        | \$ 79.778.687        |
| <b>Total efectivo y equivalentes</b> | <b>\$ 107.082.997</b> | <b>\$ 79.778.687</b> |

## 5. DEUDORES

| Deudores              | 31-dic -2022        | 31-dic-2021 |
|-----------------------|---------------------|-------------|
| Deudores varios (i)   | \$ 1.382.400        | 0           |
| <b>Total Deudores</b> | <b>\$ 1.382.400</b> | <b>\$ 0</b> |



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

Representa los saldos a favor de la Fundación que se encontraban pendientes de cobro por diversos conceptos originados en la operación del año. (i) Al cierre de 2022 existen valores pendientes de cobro a la Dian por reintegro de retenciones en la fuente realizadas en exceso y que serán recuperadas en el 2023.

## 6. OTROS ACTIVOS

| Otros activos              | 31-dic -2022         | 31-dic-2021           |
|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| Otros (i)                  | \$ 12.812.968        | \$ 121.958.114        |
| <b>Total Otros activos</b> | <b>\$ 12.812.968</b> | <b>\$ 121.958.114</b> |

(i) Representan los equipos adquiridos dentro del contexto del Proyecto Educar Uno a Uno para uso dentro de la Institución Educativa Antonio Lizarazo, única y exclusivamente para el uso de los estudiantes y profesores de dicha institución. Durante el 2022 se adquirieron 2 portátiles de reposición a la entidad Controles Empresariales S.A. y una impresora 3D adquirida a Robótica Colombia S.A., equipos que al cierre estaban en el proceso autorización por escritura pública para la formalización de la donación al municipio de Palmira la cual se realizará en el año 2023.

## 7. EQUIPOS

Los equipos comprenden los computadores adquiridos por la Fundación con propósitos administrativos. Se deprecian bajo el método de línea recta de acuerdo a lo establecido en el manual de políticas contables.

|                               | Muebles y Equipos<br>(ii) | Equipos cómputo<br>(i) | Total         |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|---------------|
| <b>2022</b>                   |                           |                        |               |
| <b>Costo</b>                  |                           |                        |               |
| 1 de enero de 2022            | \$ 13.064.113             | \$ 46.977.989          | \$ 60.042.102 |
| Adiciones                     | 0                         | 2.261.000              | 2.261.000     |
| 31 de diciembre de 2022       | \$ 13.064.113             | \$ 49.238.989          | \$ 62.303.102 |
| <b>Depreciación acumulada</b> |                           |                        |               |
| 1 de enero de 2022            | \$ 13.064.113             | \$ 31.619.778          | \$ 44.683.891 |
| Depreciación anual            | 0                         | 4.570.684              | 4.570.684     |
| 31 de diciembre de 2022       | \$ 13.064.113             | \$ 36.190.462          | \$ 49.254.575 |
| <b>Importe en libros</b>      |                           |                        |               |
| 31 de diciembre de 2022       | \$ 0                      | \$ 13.048.547          | \$ 13.048.547 |
| <b>2021</b>                   |                           |                        |               |
| <b>Costo</b>                  |                           |                        |               |
| 1 de enero de 2021            | \$ 13.064.113             | \$ 41.830.049          | \$ 54.894.162 |
| Adiciones                     | 0                         | 5.147.940              | 5.147.940     |
| 31 de diciembre de 2021       | \$ 13.064.113             | \$ 46.977.989          | \$ 60.042.102 |



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

|                               | Muebles y Equipos<br>(ii) | Equipos cómputo<br>(i) | Total                |
|-------------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------|
| <b>Depreciación acumulada</b> |                           |                        |                      |
| 1 de enero de 2021            | \$ 13.064.113             | \$ 27.383.744          | \$ 40.447.857        |
| Depreciación anual            | <u>0</u>                  | <u>4.236.014</u>       | <u>4.236.014</u>     |
| 31 de diciembre de 2021       | \$ 13.064.113             | \$ 31.619.758          | \$ 44.683.871        |
| <b>Importe en libros</b>      |                           |                        |                      |
| 31 de diciembre de 2021       | <u>\$ 0</u>               | <u>\$ 15.358.231</u>   | <u>\$ 15.358.231</u> |

(i) Los equipos de cómputo se adquieren para uso administrativo y su valor en libros es de \$13.048.547

Todos los equipos están debidamente identificados y su control se realiza a través de un software desarrollado para tal fin. La Fundación cuenta con una póliza de seguros que cubre los eventos de incendio, sustracción, entre otros, para sus activos. Sobre estos no recae ningún tipo de restricciones, gravámenes o hipotecas. Los activos no tienen valor residual dado que todos son adquiridos para uso exclusivo de la Fundación y no se tiene previsto vender ni usufructuarlos comercialmente. Los activos adquiridos en el 2022 corresponden a la adquisición de cargadores para los equipos de cómputo.

(ii) No se adquirieron equipos de oficina durante el 2022. Los equipos actuales están totalmente depreciados.

## 8. OBLIGACIONES FINANCIERAS.

Las obligaciones financieras representan el saldo por pagar de la tarjeta de crédito institucional adquirida con Bancolombia. El extracto es permanentemente conciliado y los consumos son causados en el mes que se realizan. Todas las partidas se encuentran debidamente identificadas. El saldo por pagar al cierre del ejercicio es de \$5.206.580 los cuales se cancelan en enero y febrero de 2023.

## 9. CUENTAS POR PAGAR

| Cuentas por pagar                     | 31-dic-2022                | 31-dic-2021                 |
|---------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Costos y gastos por pagar (i)         | \$ 1.130.959               | \$ 13.376.770               |
| Retenciones en la fuente (ii)         | 689.395                    | 912.943                     |
| Retenciones y aportes de nómina (iii) | 3.081.219                  | 1.817.631                   |
| Acreedores varios (iv)                | <u>1.605.270</u>           | <u>1.488.726</u>            |
| <b>Total cuentas por pagar</b>        | <b><u>\$ 6.506.843</u></b> | <b><u>\$ 17.596.070</u></b> |

Las cuentas por pagar de la Fundación Manuelita representan los compromisos adquiridos para el suministro de bienes y la prestación de servicios por personas distintas a sus empleados, así como de las obligaciones de naturaleza impositiva en desarrollo del giro normal de las actividades de la Fundación.



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

- (i) En los costos y gastos por pagar encontramos bienes recibidos que al cierre no habían sido desembolsados y estiman sean cancelados en enero de 2023. Presentan una disminución del 92% que obedece a la cancelación del pasivo que existía en el 2021. Los valores al cierre del ejercicio corresponden al saldo por pagar en el 2022 a KIEL S.A. y a Power One por cheque devuelto.
- (ii) La Retención en la fuente registra los importes recaudados por la Fundación Manuelita a los contribuyentes a favor de la Administración de Impuestos Nacionales y Municipales, por concepto de retención en la fuente por renta y por retención de industria y comercio, en virtud al carácter de agente retenedor impuesto por las disposiciones legales tributarias. Su incremento obedece al registro de las adquisiciones de servicios y bienes realizadas en diciembre que fueron en mayor proporción que las efectuadas en el año anterior.
- (iii) Las Retenciones y Aportes de nómina y (iv) Los acreedores varios corresponden a las obligaciones contraídas a favor de las entidades oficiales y privadas por concepto de aportes de seguridad social y otros descuentos a empleados de conformidad a la regulación laboral, como son los aportes a Entidades Promotoras de Salud, aportes a las Administradoras de Riesgos Laborales, Aportes a los Fondos de Pensión, parafiscales, salud prepagada, entre otros. Se observa un incremento del 42% en proporción al aumento de la planta de personal que pasó de dos a tres personas al cierre del ejercicio 2022 y al saldo por pagar a la cooperativa por descuentos de nómina.

## 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

| Beneficios a empleados              | 31-dic-2022          | 31-dic-2021         |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Cesantías                           | \$ 9.032.000         | \$ 6.347.608        |
| Intereses de cesantías              | 1.027.590            | 761.713             |
| Vacaciones                          | 4.261.933            | 2.743.883           |
| <b>Total obligaciones laborales</b> | <b>\$ 14.321.523</b> | <b>\$ 9.853.204</b> |

Está conformada por los compromisos que la Fundación tiene con sus colaboradores derivados de su relación laboral y mediada por un contrato de trabajo de duración indefinido, de conformidad con las disposiciones legales y acuerdos laborales vigentes.

El cálculo definitivo se determina mensual al cierre del respectivo período contable, teniendo en cuenta las estimaciones durante el ejercicio económico. No hay beneficios de largo plazo. Se observa un incremento del 45% ocasionada por la variación presentada en los colaboradores citada en la nota 9 (iv).

## 11. FONDO SOCIAL

Representa la donación efectuada por Inversiones Manuelita S.A. para la constitución de la Fundación Manuelita, acto debidamente autorizado por la Junta Directiva de la mencionada sociedad, tal como consta en el acta No. 54 del 19 de diciembre de 2013.



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

## 12. EXCEDENTES ACUMULADOS

En el período 2022 se presenta un déficit del año por \$77.491.152 que corresponde al resultado de las actividades de la Fundación Manuelita, la mayor afectación se produce por la formalización y registro de la donación de los equipos de cómputo que se adquirieron en el 2021 y que se entregaron a título de donación a la Institución Educativa. El excedente acumulado al cierre del ejercicio es de \$101.427.367 que queda a disposición para las actividades que determine la Junta Directiva para el 2023.

Los excedentes acumulados del año anterior se invirtieron en el 2022 en la compra de los equipos de cómputo y videoproyectores.

## 13. INGRESOS

Comprende a los ingresos por donaciones y otros ingresos. Los ingresos por donaciones corresponden a los valores recibidos de Manuelita S.A. para el desarrollo y cumplimiento del objeto social de la Fundación sujeto a un presupuesto aprobado previamente por la administración, otras donaciones son recibidas de terceros y de los colaboradores de la compañía Manuelita corporativa y Manuelita S.A.. Comparado con el año anterior se nota una disminución del 7.53% que obedece a las actividades presupuestadas para el 2022 en desarrollo del proyecto Educar Uno a Uno y en la que se consideró la renovación de equipos de cómputo para los estudiantes y adecuaciones. Los valores recibidos por donaciones se detallan de la siguiente manera.

| <b>Ingresos por Donaciones</b>         | <b>2022</b>                  | <b>2021</b>                  |
|----------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| <i>Recibidas en dinero</i>             |                              |                              |
| Manuelita S.A.                         | \$ 569.855.001               | \$ 621.269.146               |
| Colaboradores de Manuelita Corporativa | 1.750.000                    | 3.137.500                    |
| Colaboradores de Manuelita S.A.        | 2.725.000                    | 7.512.500                    |
| Otros terceros                         | <u>10.000.000</u>            | <u>0</u>                     |
| <i>Total recibido en dinero</i>        | <u>584.330.001</u>           | <u>631.919.146</u>           |
| <b>Total ingresos por donaciones</b>   | <b><u>\$ 584.330.001</u></b> | <b><u>\$ 631.919.146</u></b> |

Los valores registrados como Otros terceros corresponden donaciones realizadas por diversos proveedores caña que contribuyeron de forma temporal con el proyecto.

## 14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos operacionales de administración se generan en el desarrollo del objeto social principal de la Fundación y se miden a valor razonable. Corresponde a las erogaciones realizadas durante el ejercicio directamente relacionada con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de acuerdo al presupuesto establecido para el desarrollo de la actividad social.

Los gastos son ejecutados, clasificados presupuestalmente en tres grandes grupos que



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021

#### Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

---

son; administrativos, componente pedagógico y componente tecnológico. Las actividades realizadas en la Institución educativa se clasifican por centro de costos en actividades de la sede Rosa Zarate y sede Central

Los gastos administrativos se incrementan el 34.49%. Entre los rubros de mayor ejecución durante el 2022 encontramos los siguientes:

*Gastos de Personal*; corresponden a los valores causados en la relación laboral existente con el personal al servicio de la Fundación Manuelita de conformidad con las disposiciones legales. Durante el 2022 aumentó la planta de personal, no obstante solo se presenta una leve disminución del 0.44% con respecto al año anterior.

*Honorarios*; están compuesto por las erogaciones realizadas por concepto de servicio de asesoría profesional. Este ítem presenta un aumento del 17.62% con respecto al año anterior dado que se incrementaron las actividades de asesoría. En este ítem encontramos honorarios por Revisoría fiscal, el outsourcing contable y otros conceptos de honorarios relacionados directamente con el fortalecimiento de las áreas de la ejecución del presupuesto del proyecto educar uno a uno.

Entre las cifras más representativas de los otros conceptos de honorarios tenemos los siguientes valores cancelados con cargo al componente pedagógico, entre otros de menores cuantías, son:

- Grupo Hermanos Pardo S.A.S. por \$31.1 millones por la preparación para las pruebas saber y la formación a directivos y docentes para el fortalecimiento de preguntas en las áreas de las pruebas saber.
- María Andrea Salamanca Jaramillo por \$6.3 millones por la formación y acompañamiento en los procesos pedagógicos.
- Convivencia Productiva por \$10.0 millones por la formación en competencias socioemocionales a familias, estudiantes y docentes.
- Horacio Benavides por \$7.6 millones por la formación y acompañamiento en el círculo de exploración y creatividad en escritura creativa.
- Robótica Colombia por \$8.9 millones por la adquisición de kits de competencias para robótica.

*Impuestos*; este ítem corresponde al Gravamen de los Movimientos Financieros (GMF) que asumió la Fundación Manuelita por las transacciones bancarias realizadas a través de su cuenta bancaria durante el 2022. El gasto disminuye en un 6% respecto al año anterior debido a la disminución de los recursos requeridos para las actividades en este período.

*Seguros*; son las pólizas adquiridas a Seguros Generales Suramericana S.A. por \$10.8 millones para la cobertura de riesgos de los equipos del proyecto.

*Servicios*; corresponde al valor de los gastos causados por la Fundación Manuelita por concepto de servicios tales como servicios de telefonía celular y conectividad. Los más representativos son;

- Colombia Telecomunicaciones por \$7.8 millones por el servicio de telefonía celular.
- UNE EPM Telecomunicaciones por \$17.0 millones por la conexión de internet.



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

---

- Imagen Arts S.A.S. por \$13.7 por elaboración del video institucional.

La principal variación respecto al 2021 obedece a que el año anterior se requirió invertir en comunicaciones adicionales para facilitar el acceso a internet de los estudiantes, situación que cambió para el 2022 y no fue necesaria continuar con esa inversión.

Gastos legales; representa los gastos pagados en cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio. Entre los principales valores encontramos el costo de la renovación del registro en Cámara de Comercio y expedición de certificados solicitados por Manuelita S.A. Respecto al año anterior se observa un incremento del 942% debido a la formalización en el 2022 de la donación por escritura pública en cumplimiento del artículo 1458 del Código Civil.

*Mantenimiento*; refleja los gastos de mantenimiento preventivo de los equipos, redes y aires acondicionados. Se refleja un incremento del 60% con respecto al año anterior debido principalmente al mantenimiento técnico de los equipos, mantenimiento de las unidades de carga y el mantenimiento de video proyectores, entre otros.

Depreciaciones; corresponde a la depreciación de los activos fijos que posee la Fundación Manuelita para uso de la administración comentada en la nota 6.

*Amortizaciones*; refleja el valor asumido por las licencias del software de los equipos de cómputo.

*Donaciones*; Reflejan los bienes entregados a la Institución pública Rosa Zarate, propiedad Municipio de Palmira, dentro del contexto del Proyecto Educar Uno a Uno. Se incrementa respecto al año anterior ajustado con la ejecución presupuestal. Durante el 2021 se adquirió equipos portátiles y videoproyectores, ya mencionados en la nota 6, de acuerdo con la ejecución presupuestal, sin embargo la protocolización del acto de donación se realizó en el 2022 junto con otros equipos adquiridos en el presente años.

*Gasto de transporte*; corresponde al valor asumido para transporte local de los colaboradores para el traslado entre el ingenio, las instituciones educativas y eventos de traslado de estudiantes para las diferentes universidades. Desde el 2021 se flexibilizó la movilidad y como resultado en el 2022 se normalizó el traslado de los colaboradores lo que se refleja en un aumento del 393% frente al año anterior. El principal desembolso se generó al señor Diego Fernando Inagan por valor de \$21.0 millones por el servicio de transporte.

*Gastos de representación*; presentan un incremento del 30.97% como consecuencia de la flexibilización de la movilidad presentada para el 2022 por tanto se generó nuevamente la interacción con los personas afines y necesaria para el buen desarrollo de los objetivos de la Fundación Manuelita.

*Gastos diversos*: agrupa los demás gastos no relacionados dada su menor cuantía y en los que se encuentra conceptos como papelería, casino y restaurante, entre otros. Disminuyeron el 33%



## FUNDACIÓN MANUELITA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL DICIEMBRE 31 DE 2022 Y 2021

Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario

Los Gastos financieros corresponden a los costos por la utilización de los medios bancarios y otros conceptos extraordinarios, como las aproximaciones. Incrementan el 102%.

### 15. RESULTADO POR COMPONENTES

A continuación, se discriminan los ingresos y egresos por las actividades desarrolladas por la Fundación durante el período 2022

| Concepto                 | 2022                     | 2021                  |
|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>Total ingresos</b>    | \$ 584.330.001           | \$ 633.945.192        |
| <b>Egresos</b>           |                          |                       |
| Gastos de administración | 498.145.115              | 275.379.646           |
| Componente pedagógico    | 91.668.109               | 67.128.971            |
| Componente Social        | 10.811.150               | 0                     |
| Componente tecnológico   | 61.196.780               | 149.579.429           |
| <b>Total egresos</b>     | <b>661.821.154</b>       | <b>492.088.046</b>    |
| <b>Resultado del año</b> | <b>( \$ 77.491.152 )</b> | <b>\$ 141.857.146</b> |

El resumen de las actividades (egresos) por sedes durante el período 2022 fue el siguiente:

| Concepto                                                 | Sede Rosa Zarate      | Central               |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Egresos</b>                                           |                       |                       |
| Gastos de administración                                 | \$ 249.072.557        | \$ 249.072.557        |
| Componente pedagógico                                    | 54.070.199            | 37.597.910            |
| Componente Social                                        | 5.405.575             | 5.405.575             |
| Componente tecnológico                                   | 43.199.408            | 17.997.373            |
| <b>Total egresos por sede</b>                            | <b>\$ 351.747.739</b> | <b>\$ 310.073.415</b> |
| <b>Total egresos consolidado (Rosa Zarate + Central)</b> |                       | <b>\$ 661.821.154</b> |

### 16. OTROS ASPECTOS DE INTERES

La Junta directiva de la Fundación no recibe remuneración alguna por el desempeño de sus funciones.

Los Estados Financieros serán autorizados para su divulgación por el Representante Legal en la reunión realizada en marzo de 2023. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

La Fundación tiene sus operaciones temporalmente en un espacio de la Institución Educativa Antonio Lizarazo, sede Rosa Zárate inmueble que le pertenece al Municipio de Palmira, y otros espacios dentro del Ingenio Manuelita, sin embargo, no tiene control sobre los mismos y no es posible determinar el valor del inmueble con la fiabilidad requerida, por tanto no se reconoce como activo de la Fundación.



## **FUNDACIÓN MANUELITA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR LOS AÑOS QUE TERMINAN AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

**Cifras expresadas en pesos colombianos excepto cuando se indique lo contrario**

---

### **17. REVELACIÓN DE RIESGOS**

Durante el período 2022 se aplicaron políticas para proteger los activos de la Fundación de los riesgos inherentes al manejo de los recursos financieros y para efectos de lograr una eficiente administración del riesgo. Para ello y teniendo en cuenta la responsabilidad que implica el manejo de los recursos de la Fundación la administración efectuó un constante análisis de los estados financieros buscando de esta manera poder de reacción ante cualquier cambio en las normas o en las tendencias del mercado.

Los indicadores de alerta para las cuentas de efectivo permiten detectar el límite de recursos disponibles para cubrir toda la operación de la Fundación.

En cuanto al Riesgo Operativo, la Fundación cuenta con una infraestructura tecnológica que le permite administrar los diferentes procesos en el desarrollo de su objeto social y mantener permanentemente información actualizada y oportuna sobre su situación financiera, estados de cuenta de sus clientes, terceros, etc. En cuanto al control interno se han realizado campañas de autocontrol con todos sus colaboradores.

### **18. GOBIERNO CORPORATIVO**

La Junta Directiva y Gerente de la Fundación, están plenamente informados sobre las responsabilidades que implica el manejo de los diferentes riesgos y están enterados de los procesos y de la estructura del negocio. Lo anterior es discutido en las reuniones ordinarias.

La Junta Directiva y Gerente, determinan las políticas y el perfil de riesgos de la Fundación.

La Fundación cuenta con personal calificado y permanentemente capacitado en temas administrativos y acordes con el área que desempeña. Los responsables de cada área son profesionales. Cuenta con mecanismos de seguridad óptimos que permiten mantener la contabilidad oportuna, cuenta además con una Revisoría Fiscal que apoya en todo momento a la entidad en temas relacionados con las normas legales vigentes y del seguimiento y orientación en el cumplimiento de los procedimientos establecidos para cada una de las operaciones que se realizan en la Fundación. La labor realizada por la Revisoría Fiscal hace que estén al tanto de las operaciones realizadas y efectúen revisiones y recomendaciones permanentes para mejorar los procesos internos, los mecanismos de control y de establecimiento de alarmas tempranas para evitar riesgos.

### **19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO QUE SE INFORMA**

No han ocurrido ni están pendientes eventos o transacciones al 31 de diciembre de 2022, que tuvieran un efecto material sobre los estados financieros a esa fecha o para el período terminado en esa fecha, o que sean de tal importancia respecto a los asuntos de la Fundación que requieran ser mencionados en una nota a los estados financieros a fin de evitar que éstos sean confusos o engañosos en cuanto a la situación financiera, resultados de operaciones o los flujos de caja de la Fundación.

