

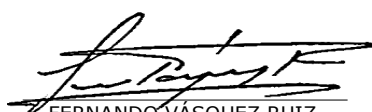
FUNDACION MANUELITA

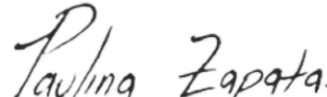
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos Colombianos

		Diciembre 2023	Diciembre 2022
ACTIVOS			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalente de efectivo	Nota 4	128.128.879	107.082.997
Deudores	Nota 5	-	1.382.400
Otros activos	Nota 6	-	12.812.968
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		128.128.879	121.278.365
ACTIVO NO CORRIENTE			
Equipos	Nota 7	8.477.863	13.048.547
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		8.477.863	13.048.547
TOTAL ACTIVOS		136.606.742	134.326.912
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	Nota 8	3.353.545	5.206.580
Cuentas por pagar	Nota 9	5.918.575	6.506.843
Beneficios a empleados	Nota 10	23.458.967	14.321.523
TOTAL PASIVO CORRIENTE		32.731.087	26.034.946
TOTAL PASIVOS		32.731.087	26.034.946
PATRIMONIO			
Fondo social	Nota 11	6.864.600	6.864.600
Excedentes acumulados	Nota 12	97.011.055	101.427.366
TOTAL PATRIMONIO		103.875.655	108.291.966
PASIVO MAS PATRIMONIO		136.606.742	134.326.912

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


MARÍA PAULINA ZAPATA ARBOLEDA
Revisor Fiscal
T.P. 309946-T
Designado por BDO.
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACIÓN MANUELITA

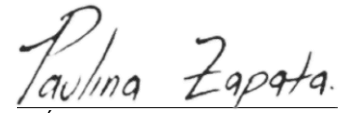
ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos Colombianos

		2023	2022
INGRESOS			
Ingresos por donaciones	Nota 13	1.474.496.108	584.330.001
Otros ingresos		<u>193</u>	<u>-</u>
TOTAL INGRESOS		<u>1.474.496.301</u>	<u>584.330.001</u>
GASTOS	Nota 14		
Gastos de personal		203.063.232	163.082.944
Honorarios		126.392.071	145.470.525
Impuestos		5.916.275	2.310.456
Seguros		16.308.780	10.891.900
Servicios		8.966.396	41.155.579
Gastos legales		11.358.562	6.230.781
Mantenimientos y reparaciones		53.653.664	24.942.859
Adecuaciones e instalaciones		28.414.890	17.259.612
Gastos de viajes		6.586.594	1.095.466
Depreciaciones		7.479.006	4.570.684
Amortizaciones		293.535.136	4.348.234
Donaciones		660.322.660	192.287.114
Gastos de representación		21.728.250	15.389.742
Transporte		21.248.570	23.224.129
Casino y restaurante		989.852	762.777
Incentivos educativos		-	2.673.600
Laboratorio, Ajedrez, material didáctico		5.205.758	763.501
Diversos		4.147.345	2.552.444
Financieros y otros gastos		<u>3.595.572</u>	<u>2.808.806</u>
TOTAL EGRESOS		<u>1.478.912.613</u>	<u>661.821.153</u>
EXCEDENTE ó DÉFICIT DEL EJERCICIO	Nota 12	<u>(4.416.312)</u>	<u>(77.491.152)</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


MARÍA PAULINA ZAPATA ARBOLEDA
Revisor Fiscal
T.P. 309946-T
Designado por BDO.
(Ver mi opinión adjunta)

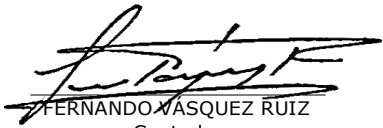
FUNDACIÓN MANUELITA

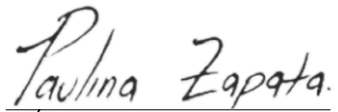
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos Colombianos

	Fondo Social	Excedentes acumulados	Total
SALDOS AL 1 DE ENERO DE 2022	6.864.600	178.918.519	185.783.119
Excedente 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>
Excedente o déficit del ejercicio	-	(4.416.312)	(4.416.312)
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	<u>6.864.600</u>	<u>97.011.055</u>	<u>103.875.655</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


MARÍA PAULINA ZAPATA ARBOLEDA
Revisor Fiscal
T.P. 309946-T
Designado por BDO.
(Ver mi opinión adjunta)

FUNDACION MANUELITA

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR LOS AÑOS QUE TERMINARON EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos Colombianos

	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES OPERATIVAS		
Excedente o déficit del ejercicio	(4.416.312)	(77.491.152)
Depreciación del período	<u>7.479.006</u>	<u>4.570.684</u>
GENERACIÓN (USOS) INTERNA DE FONDOS	3.062.694	(72.920.468)
Cambios en activos y pasivos operacionales		
Incremento en cuentas por pagar	(588.268)	(11.089.227)
(Disminución) Incremento en beneficios a empleados	9.137.444	4.468.319
Disminución (incremento) en deudores	1.382.400	(1.382.400)
Disminución (incremento) en otros activos	<u>12.812.968</u>	<u>109.145.146</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVISTO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	<u>25.807.238</u>	<u>28.221.370</u>
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN A LARGO PLAZO		
Compra de activos fijos	<u>(2.908.322)</u>	<u>(2.261.000)</u>
EFFECTIVO NETO DE EFECTIVO USADO EN ACTIVIDADES INVERSIÓN	<u>(2.908.322)</u>	<u>(2.261.000)</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Aumento en obligaciones financieras	<u>(1.853.034)</u>	<u>1.343.940</u>
FLUJO NETO DE EFECTIVO PROVISTO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	<u>(1.853.034)</u>	<u>1.343.940</u>
VARIACIÓN NETA DE LA CUENTA DE EFECTIVO	21.045.882	27.304.310
EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	<u>107.082.997</u>	<u>79.778.687</u>
EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>128.128.879</u>	<u>107.082.997</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

MARÍA PAULINA ZAPATA ARBOLEDA
Revisor Fiscal
T.P. 309946-T
Designado por BDO.
(Ver mi opinión adjunta)

Fundación Manuelita

***Estados Financieros por los años que
terminaron al 31 de diciembre de
2023 y 2022***

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos

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 e inscrita en la Cámara de Comercio de Palmira 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 2023 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 TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos

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 TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

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 2023 comparado con el período económico comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.

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 2023 presentó la declaración anual de Industria y Comercio, la declaración de renta correspondientes al período 2022, 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 TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos

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 TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

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:

	Porcentaje	Vida útil
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 TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

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 TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

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 TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

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	2023	2022
Bancos		
Cuenta corriente Bancolombia	\$ 128.128.879	\$ 107.082.997
Total efectivo y equivalentes	\$ 128.128.879	\$ 107.082.997

5. DEUDORES

Deudores	2023	2022
Deudores varios (i)	\$ 0	1.382.400
Total Deudores	\$ 0	\$ 1.382.400

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos

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 2023 no existen valores pendientes de cobro.

6. OTROS ACTIVOS

Otros activos	2023	2022
Otros (i)	\$ 0	\$ 12.812.968
Total Otros activos	\$ 0	\$ 12.812.968

(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 y que están pendientes de formalización. Al cierre del 2023 no existe saldo dado que se formalizó la entrega de todos los equipos mediante la escritura pública No. 3510 de septiembre de 2023 de la notaria segunda del círculo de Palmira.

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 (ii)	Equipos cómputo (i)	Total
2023			
Costo			
1 de enero de 2023	\$ 13.064.113	\$ 49.238.989	\$ 62.303.102
Bajas	-10.268.035	-25.915.833	-36.183.868
Adiciones	<u>2.908.322</u>	<u>0</u>	<u>2.908.323</u>
31 de diciembre de 2023	\$ 5.704.400	\$ 23.323.156	\$ 29.027.556
Depreciación acumulada			
1 de enero de 2023	\$ 13.064.113	\$ 36.190.462	\$ 49.254.575
Bajas	-10.268.035	-25.915.833	-36.183.868
Depreciación anual	<u>2.908.322</u>	<u>4.570.664</u>	<u>7.478.986</u>
31 de diciembre de 2023	\$ 5.704.400	\$ 14.845.293	\$ 20.549.693
Importe en libros			
31 de diciembre de 2023	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 8.477.863</u>	<u>\$ 8.477.863</u>
2022			
Costo			
1 de enero de 2022	\$ 13.064.113	\$ 46.977.989	\$ 60.042.102
Adiciones	<u>0</u>	<u>2.261.000</u>	<u>2.261.000</u>
31 de diciembre de 2022	\$ 13.064.113	\$ 49.238.989	\$ 62.303.102

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Muebles y Equipos (ii)	Equipos cómputo (i)	Total
Depreciación acumulada			
1 de enero de 2022	\$ 13.064.113	\$ 31.619.778	\$ 44.683.891
Depreciación anual	<u>0</u>	<u>4.570.684</u>	<u>4.570.684</u>
31 de diciembre de 2022	\$ 13.064.113	\$ 36.190.462	\$ 49.254.575
Importe en libros			
31 de diciembre de 2022	<u>\$ 0</u>	<u>\$ 13.048.547</u>	<u>\$ 13.048.547</u>

(i) Los equipos de cómputo se adquieren para uso administrativo y su valor en libros es de \$8.477.863

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.

(ii) En el 2023 se renovaron las sillas de oficina de uso administrativo por \$2.908.323, y dada su cuantía individual se depreciaron en dentro del mismo del año.

En el año 2023 se dieron de baja los activos que ya se encontraban totalmente depreciados, sin vida útil y que ya no están en poder de la Fundación.

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 \$3.353.545 los cuales se cancelan en enero y febrero de 2024.

9. CUENTAS POR PAGAR

Cuentas por pagar	2023	2022
Costos y gastos por pagar (i)	\$ 0	\$ 1.130.959
Retenciones en la fuente (ii)	373.847	689.395
Retenciones y aportes de nómina (iii)	2.948.928	3.081.219
Acreedores varios (iv)	1.800.800	1.605.270
Impuestos por pagar (v)	<u>795.000</u>	<u>0</u>
Total cuentas por pagar	<u>\$ 5.918.575</u>	<u>\$ 6.506.843</u>

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

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

empleados, así como de las obligaciones de naturaleza impositiva en desarrollo del giro normal de las actividades de la Fundación.

- (i) En los costos y gastos se registran los bienes y servicios recibidos que generalmente están pendiente de pago. Al cierre del ejercicio 2023 no hay saldos por desembolsar por este concepto, lo que orina la mayor variación de este ítem.
- (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 disminución obedece al registro de las adquisiciones de servicios y bienes realizadas en diciembre que fueron en menor proporción a las efectuadas en el año anterior.
- (iii) Las Retenciones y Aportes de nómina 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, parafiscales, salud prepagada, entre otros.
- (iv) Los acreedores varios corresponden a las obligaciones por concepto de aportes de pensión de conformidad a la regulación laboral.
- (v) Impuestos por pagar. Corresponde al impuesto de renta que se generan en la depuración fiscal y que no hacen parte del beneficio del excedente neto por no ajustarse a los requisitos de ley y en especial a la normatividad de documentos electrónicos. La tarifa liquidada es del 20% del impuesto de renta calculada sobre los valores no deducibles.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a empleados	2023	2022
Salarios por pagar	\$ 5.759.908	\$ 0
Cesantías	10.201.289	9.032.000
Intereses de cesantías	1.159.592	1.027.590
Vacaciones	6.338.178	4.261.933
Total obligaciones laborales	\$ 23.458.967	\$ 14.321.523

Corresponde a 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 63% ocasionada por incremento salarial y el saldo por pagar de la nómina de diciembre que se canceló en enero de 2024.

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

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.

12. EXCEDENTES ACUMULADOS

En el período 2023 se presenta un déficit del año por \$4.416.312 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 2022 y que se entregaron a título de donación a la Institución Educativa. El excedente acumulado al cierre del ejercicio es de \$97.011.055 que queda a disposición para las actividades que determine la Junta Directiva para el 2024.

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 un aumento del 152% que obedece a las actividades presupuestadas para el 2023 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.

Ingresos por Donaciones	2023	2022
Manuelita S.A.	\$ 1.471.592.198	\$ 569.855.001
Colaboradores de Manuelita Corporativa	160.000	1.750.000
Colaboradores de Manuelita S.A.	177.500	2.725.000
Otros terceros	<u>2.566.603</u>	<u>10.000.000</u>
Total ingresos por donaciones	<u>\$ 1.474.496.301</u>	<u>\$ 584.330.001</u>

Los valores registrados como Otros terceros corresponden a las prestaciones sociales de una colaboradora y que fueron asumidas en su totalidad por Manuelita S.A. bajo la figura de la sustitución patronal, el valor de las prestaciones mencionadas causadas fueron donadas a la Fundación.

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

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

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 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 123% respecto a los ejecutados en el 2022. Entre los rubros de mayor ejecución durante el 2023 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 2023 la planta de personal se mantuvo todo el año, no obstante en el 2022 la contratación de la analista psicosocial surgió a partir del segundo trimestre, esto, junto con el incremento salarial, contribuye a la variación positiva del 24% que se presenta con respecto al año anterior.

Honorarios; están compuesto por las erogaciones realizadas por concepto de servicio de asesoría profesional. Este ítem presenta una disminución del 13.11% con respecto al año anterior dado que se disminuyeron los gastos de asesoría que obedecen a acuerdos comerciales, como es el caso de los honorarios por Revisoría fiscal, la cual asumió BDO Audit S.A.S. BIC desde marzo de 2023 y que como beneficio se presta el servicio a cero costo; otros rubros son 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 \$25.9 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.
- Comfandi por \$9.7 millones por la formación y acompañamiento en los procesos pedagógicos.
- Felipe Vergara por \$15.5 millones por el diseño del proyecto educativo comunitario y formación técnica.
- Horacio Benavides por \$10.3 millones por la formación y acompañamiento en el círculo de exploración y creatividad en escritura creativa.
- Fredy Cajamarca por \$7.9 millones por el acompañamiento y formación en talleres del círculo de exploración y creatividad en robótica.

Impuestos; este ítem corresponde al Gravamen de los Movimientos Financieros (GMF) que asumió la Fundación Manuelita por las transacciones realizadas a través de su cuenta bancaria durante el 2023. El gasto incrementó en un 156% respecto al año anterior debido al aumento de las transacciones por ventas de servicios que demandó mayores recursos para atender las actividades en este período.

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos

Seguros; son las pólizas adquiridas a Seguros Generales Suramericana S.A. por \$16.3 millones para la cobertura de riesgos de los equipos del proyecto. Se refleja un incremento del 49% que obedece a un mayor número de equipos adquiridos y al ajuste de las tarifas de las pólizas de seguro.

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 \$3.3 millones por el servicio de telefonía celular.
- UNE EPM Telecomunicaciones por \$1.4 millones por la conexión de internet.
- Vectorial Studios S.A.S. por \$3.5 por el desarrollo del portal o Home Web.

Los servicios disminuyen un 78% respecto al 2022 que obedece a la cancelación del contrato con UNE EPM, el cual se tenía contratado desde el año anterior para facilitar el acceso a internet de los estudiantes situación que cambió para el 2023 donde no fue necesaria continuar con esa inversión. Igualmente en el año 2022 se adquirió un video institucional a Image Arts S.A.S. que no fue necesario incurrir en este período.

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 82% debido al costo de la formalización de la donación de los equipos en el 2023 realizada mediante escritura pública No.3510 de 2023 de la notaria segunda del círculo de Palmira 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 115% 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. La principal variación se refleja en el Servicio de Alistamiento de dispositivos Chromebook realizado por Ieducando Colombia S.A. y el mantenimiento preventivo y reparaciones a los equipos de los video proyectores realizado por el señor Julio Cesar Carrillo.

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. La variación en el 2023 obedece a la adquisición de 636 extensiones de garantía y 638 licencias Chome ED Upgrade por un costo total de \$289 millones, que fueron amortizados en su totalidad.

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 2023 se adquirió 113 portátiles ASUS Chomebook, para la sede Rosa Zárate; 493

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022

Cifras expresadas en pesos colombianos

portátiles ASUS Chomebook, para la sede Central y 30 portátiles ASUS Chomebook, para la sede Rosa Zárate; todos entregados a la institución educativa y de acuerdo con la ejecución presupuestal, la protocolización del acto de donación se realizó en septiembre del 2023 según escritura pública 3510 de la notaría segunda del círculo de Palmira.

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. Se disminuye en un 8%. El principal desembolso se generó al señor Diego Fernando Inagan por valor de \$7.8 millones por el servicio de transporte acumulado del año.

Gastos de representación; presentan un incremento del 41% como consecuencia de la interacción con las 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 encuentran conceptos como papelería, casino y restaurante, entre otros.

Los Gastos financieros corresponden a los costos por la utilización de los medios bancarios y otros conceptos extraordinarios, como el impuesto de renta. Incrementan el 28%.

15. RESULTADO POR COMPONENTES

A continuación, se discriminan los ingresos y egresos por las actividades desarrolladas por la Fundación durante el período 2023

Concepto	2023	2022
Total ingresos	\$ 1.474.496.301	\$ 584.330.001
Egresos		
Gastos de administración	1.320.718.828	498.145.114
Componente pedagógico	119.355.740	91.668.109
Componente Social	0	10.811.150
Componente tecnológico	38.838.045	61.196.780
Total egresos	<u>1.478.912.613</u>	<u>661.821.153</u>
Resultado del año	<u>(\$ 4.416.312)</u>	<u>(\$ 77.491.152)</u>

El resumen de las actividades (egresos) por sedes durante el período 2023 fue el siguiente:

Concepto	Sede Rosa Zarate	Central
Egresos		
Gastos de administración	\$ 403.371.024	\$ 917.347.804
Componente pedagógico	50.271.529	69.084.211
Componente Social	0	0
Componente tecnológico	<u>\$ 18.180.755</u>	<u>\$ 20.657.290</u>
Total egresos por sede	<u>\$ 471.823.308</u>	<u>\$ 1.007.089.305</u>
Total egresos consolidado (Rosa Zarate +Central)		<u>\$ 1.478.912.613</u>

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos

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 2024. 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.

17. REVELACIÓN DE RIESGOS

Durante el período 2023 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

FUNDACIÓN MANUELITA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS QUE TERMINARON A DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022 Cifras expresadas en pesos colombianos

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 2023, 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.

Certificación de Estados Financieros

Señores
Fundación Manuelita
Asamblea General

Nosotros, el Representante Legal y el Contador certificamos que hemos preparado los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022 y 2023 de acuerdo con las políticas contables de la Fundación Manuelita, la normatividad vigente, han sido fielmente tomados de los libros oficiales y antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones:

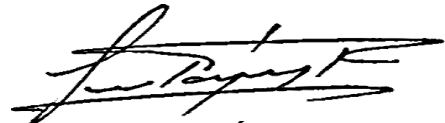
1. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023.
2. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación Manuelita.
4. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados de la Fundación Manuelita que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
5. No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los Estados Financieros o en las notas subsecuentes.

Suscrito en Santiago de Cali a los 11 días del mes de febrero de 2023.

Cordialmente,



GLORIA EUGENIA MEDELLÍN SANCHEZ
Representante Legal (S)



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