



**FUNDACION HUELLA PARA EL FUTURO**

**NIT: 900.149.641-7**



**INFORME 2022**

**FUNDACION HUELLA PARA EL FUTURO**  
**NIT. No.900.149.641-7**  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

<b>ACTIVOS</b>	
Efectivo y equivalentes al efectivo	323,364,618
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	296,268,956
Inventarios corrientes	60,640,443
Impuestos corrientes	26,055,184
Otros activos no financieros corrientes	-
<b>Activos Corrientes</b>	<b>706,329,201</b>
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos y asociadas al costo	-
Propiedades, Planta y Equipos, Netos	-
Equipo de computo y software	82,244,306
Muebles y enseres	78,987,429
Cuartos frios	30,511,556
Propiedades de inversión	-
Otros activos no financieros no corrientes	-
Impuesto Diferido	-
Depreciacion de Activos	57,737,300
<b>Activos No Corrientes</b>	<b>134,005,991</b>
<b>Total ACTIVOS</b>	<b>840,335,192</b>

<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>	
Obligaciones financieras	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes	159,601,190
Pasivos por impuestos corrientes	32,821,069
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-
Otros pasivos no financieros corrientes	-
Pasivos Estimados y Provisiones	-
<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>192,422,259</b>

Obligaciones financieras	-
otros pasivos financieros no corrientes	-
Otros pasivos no financieros no corrientes	-
Impuesto diferido credito	-
<b>Pasivos No Corrientes</b>	<b>-</b>
<b>Total PASIVOS</b>	<b>192,422,259</b>


Fondos comunes	500,386,717
Excedentes acumulados	38,858,028
Reserva Legal	85,738,000
Excedente del ejercicio	194,406,188
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>647,912,933</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>840,335,192</b>



YULLY ALEIDA NUÑEZ DUCON  
 Representante Lega



HEBBEL GONZALEZ RONDON  
 Contador Publico  
 TP 60805-T




YANETH VIVIANA GUZMAN GONZALEZ  
 Revisor Fiscal  
 TP 214451-T

**FUNDACION HUELLA PARA EL FUTURO**  
**NIT. No.900.149.641-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**  
**DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2022**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	<b>2022</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>FISCAL</b>
Ingresos por actividades ordinarias	10,761,551,234
Otros Ingresos	174,362,097
Devoluciones en ventas	- 968,260,427
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>9,967,652,904</b>
Costos de ventas y operación	6,880,080,351
<b>Excedente en Ventas</b>	<b>3,087,572,553</b>
Otros Ingresos y Gastos	
Gastos de administración	1,665,265,417
Gastos de distribución	1,192,402,932
Otros costos	-
<b>Excedente por actividades de Operación</b>	<b>229,904,204</b>
Otros Gastos	23,422,605
Gastos Financieros	12,621,061
Otros ingresos - Intereses Financieros	545,650
<b>Excedente antes de Impuestos</b>	<b>194,406,188</b>
Impuesto de renta	
Impuesto corriente	-
Impuesto diferido	
<b>Resultado Integral</b>	<b>194,406,188</b>

  
 YULLY ALEIDA NUÑEZ DUCÓN  
 Representante Lega

  
 HEBBEL GONZÁLEZ RONDON  
 Contador Publico

  
 YANETH VIVIANA GUZMAN GONZALEZ  
 Revisor Fiscal

**FUNDACION HUELLA PARA EL FUTURO**  
**NIT. No.900.149.641-7**  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA ACUMULADOS 2022-2021**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

ACTIVOS	Reexpresados	
	2022	2021
Efectivo y equivalentes al efectivo	323,364,618	186,252,968
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	296,268,956	910,390,139
Inventarios corrientes	60,640,443	
Impuestos corrientes	26,055,184	34,120,389
Otros activos no financieros corrientes	-	-
<b>Activos Corrientes</b>	<b>706,329,201</b>	<b>1,130,763,496</b>
Inversiones en subsidiarias, negocios conjuntos		
Propiedades, Planta y Equipos, Netos		
Equipo de computo y software	82,244,306	82,244,306
Muebles y enseres	78,987,429	78,987,429
Cuartos frios	30,511,556	30,511,556
Propiedades de inversión	-	-
Otros activos no financieros no corrientes	-	-
Impuesto Diferido	-	-
Depreciacion de Activos	- 57,737,300	- 38,387,425
<b>Activos No Corrientes</b>	<b>134,005,991</b>	<b>153,355,866</b>
<b>Total ACTIVOS</b>	<b>840,335,192</b>	<b>1,284,119,362</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>		
Obligaciones financieras	-	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes	159,601,190.00	431,514,678
Pasivos por impuestos corrientes	32,821,069.00	18,213,000
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-	768,852
Otros pasivos no financieros corrientes	-	-
Pasivos Estimados y Provisiones	-	6,982,597
<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>192,422,259</b>	<b>457,479,127</b>
Obligaciones financieras	-	-
otros pasivos financieros no corrientes	-	-
Otros pasivos no financieros no corrientes	-	-
Impuesto diferido credito	-	-
<b>Pasivos No Corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total PASIVOS</b>	<b>192,422,259</b>	<b>457,479,127</b>
Fondos comunes	500,386,717	644,812,207
Excedentes acumulados	38,858,028	
Reinversion Social	- 85,738,000	-
Excedente del ejercicio	194,406,188	181,828,028
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>647,912,933</b>	<b>826,640,235</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>840,335,192</b>	<b>1,284,119,362</b>
	-	-



**YULLY ALEIDA NUÑEZ DUCON**  
 Representante Legal



**HEBBEL GONZALEZ RONDON**  
 Contador Publico  
 TP 60805-T



**YANETH VIVIANA GUZMAN GONZALEZ**  
 Revisor Fiscal  
 TP 214451-T

**FUNDACION HUELLA PARA EL FUTURO**  
**NIT. No.900.149.641-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADOS 2022-2021**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	2022	Reexpresados 2021
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>		
Ingresos por actividades ordinarias	10,761,551,234	8,177,965,040
Otros Ingresos	174,362,097	8,356,283
Devoluciones en ventas	- 968,260,427	- 1,274,122,067
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>9,967,652,904</b>	<b>6,912,199,256</b>
Costos de ventas y operación	6,880,080,351	5,393,956,804
<b>Excedente en Ventas</b>	<b>3,087,572,553</b>	<b>1,518,242,452</b>
Otros Ingresos y Gastos		
Gastos de administración	1,665,265,417	911,626,590
Gastos de distribución	1,192,402,932	409,767,270
Otros costos	-	-
<b>Excedente por actividades de Operación</b>	<b>229,904,204</b>	<b>196,848,592</b>
Otros Gastos	23,422,605	-
Gastos Financieros	12,621,061	15,283,507
Otros ingresos no operacionales	545,650	262,943
<b>Excedente antes de Impuestos</b>	<b>194,406,188</b>	<b>181,828,028</b>
Impuesto de renta	-	-
Impuesto corriente	-	-
Impuesto diferido	-	-
<b>Resultado Integral</b>	<b>194,406,188</b>	<b>181,828,028</b>



YULLY ALEIDA NUÑEZ DUCON  
Representante Legal



HEBBEL GONZALEZ RONDON  
Contador Publico  
TP 60805-T



YANETH VIVIANA GUZMAN GONZALEZ  
Revisor Fiscal  
TP 214451-T

**FUNDACION HUELLA PARA EL FUTURO**  
**NIT. No.900.149.641-7**  
**ESTADO SITUACION FINANCIERA ACUMULADOS 2022-2021**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

ACTIVOS	Reexpresados			
	2022	2021	VARIACION ABSOLUTA	%
Efectivo y equivalentes al efectivo	323,364,618	186,252,968	137,111,650	-99.26
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes	296,268,956	910,390,139	614,121,183	-100.67
Inventarios corrientes	60,640,443	-	60,640,443	#iDIV/0!
Impuestos corrientes	26,055,184	34,120,389	8,065,205	-100.24
Otros activos no financieros corrientes	-	-	-	-
<b>Activos Corrientes</b>	<b>706,329,201</b>	<b>1,130,763,496</b>	<b>424,434,295</b>	<b>-100.38</b>
Inversiones en subsidiarias, negocios	-	-	-	-
Propiedades, Planta y Equipos, Netos	-	-	-	-
Equipo de computo y software	82,244,306	82,244,306	-	-100.00
Muebles y enseres	78,987,429	78,987,429	-	-100.00
Cuartos fríos	30,511,556	30,511,556	-	-100.00
Propiedades de inversión	-	-	-	-
Otros activos no financieros no corrientes	-	-	-	-
Impuesto Diferido	-	-	-	-
Depreciacion de Activos	57,737,300	38,387,425	19,349,875	-99.50
<b>Activos No Corrientes</b>	<b>134,005,991</b>	<b>153,355,866</b>	<b>19,349,875</b>	<b>-100.13</b>
<b>Total ACTIVOS</b>	<b>840,335,192</b>	<b>1,284,119,362</b>	<b>443,784,170</b>	<b>-100.35</b>
<b>PASIVOS Y PATRIMONIO</b>				
Obligaciones financieras	-	-	-	-
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar corrientes	159,601,190.00	431,514,678	271,913,488	-100.63
Pasivos por impuestos corrientes	32,821,069.00	18,213,000	14,608,069	-99.20
Provisiones corrientes por beneficios a los empleados	-	768,852	768,852	-
Otros pasivos no financieros corrientes	-	-	-	-
Pasivos Estimados y Provisiones	-	6,982,597	6,982,597	-
<b>Pasivos Corrientes</b>	<b>192,422,259</b>	<b>457,479,127</b>	<b>265,056,868</b>	<b>-100.58</b>
Obligaciones financieras	-	-	-	#iDIV/0!
otros pasivos financieros no corrientes	-	-	-	#iDIV/0!
Otros pasivos no financieros no corrientes	-	-	-	#iDIV/0!
Impuesto diferido credito	-	-	-	#iDIV/0!
<b>Pasivos No Corrientes</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total PASIVOS</b>	<b>192,422,259</b>	<b>457,479,127</b>	<b>265,056,868</b>	<b>-100.58</b>
Fondos comunes	500,386,717	644,812,207	144,425,490	-100.22
Excedentes acumulados	38,858,028	-	38,858,028	#iDIV/0!
Reinversion Social	85,738,000	-	85,738,000	#iDIV/0!
Excedente del ejercicio	194,406,188	181,828,028	12,578,160	-99.93
<b>Total PATRIMONIO</b>	<b>647,912,933</b>	<b>826,640,235</b>	<b>178,727,302</b>	<b>-100.22</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>840,335,192</b>	<b>1,284,119,362</b>	<b>443,784,170</b>	<b>-100.35</b>

  
**YULLY ALEIDA NUÑEZ DUCON**  
Representante Legal

  
**HEBBEL GONZALEZ RONDON**  
Contador Publico  
TP 60805-T

  
**YANETH VIVIANA GUZMAN GONZALEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 214451-T

**FUNDACION HUELLA PARA EL FUTURO**  
**NIT. No.900.149.641-7**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL ACUMULADOS 2022-2021**  
**EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS**

	Reexpresados		VARIACION ABSOLUTA	%
	2022	2021		
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>				
Ingresos por actividades ordinarias	10,761,551,234	8,177,965,040	2,583,586,194	-99.68
Otros Ingresos	174,362,097	8,356,283	166,005,814	-80.13
Devoluciones en ventas	-	968,260,427	-	-
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>9,967,652,904</b>	<b>6,912,199,256</b>	<b>3,055,453,648</b>	<b>-99.56</b>
Costos de ventas y operación	6,880,080,351	5,393,956,804	1,486,123,547	-99.72
<b>Excedente en Ventas</b>	<b>3,087,572,553</b>	<b>1,518,242,452</b>	<b>1,569,330,101</b>	<b>-98.97</b>
Otros Ingresos y Gastos	-	-	-	-
Gastos de administración	1,665,265,417	911,626,590	753,638,827	-99.17
Gastos de distribución	1,192,402,932	409,767,270	782,635,662	-98.09
Otros costos	-	-	-	-
<b>Excedente por actividades de Operación</b>	<b>229,904,204</b>	<b>196,848,592</b>	<b>33,055,612</b>	<b>-99.83</b>
Otros Gastos	23,422,605	-	23,422,605	#¡DIV/0!
Gastos Financieros	12,621,061	15,283,507	-	-100.17
Otros ingresos no operacionales	545,650	262,943	282,707	-
<b>Excedente antes de Impuestos</b>	<b>241,251,398</b>	<b>181,828,028</b>	<b>59,423,370</b>	<b>-99.67</b>
Impuesto de renta	-	-	-	-
Impuesto corriente	-	-	-	-
Impuesto diferido	-	-	-	-
<b>Resultado Integral</b>	<b>241,251,398</b>	<b>181,828,028</b>	<b>59,423,370</b>	<b>-99.67</b>



**YULLY ALEIDA NUÑEZ DUCON**  
Representante Legal



**HEBBEL GONZALEZ RONDON**  
Contador Publico  
TP 60805-T



**YANETH VIVIANA GUZMAN GÓNZALEZ**  
Revisor Fiscal  
TP 214451-T

<b>FUNDACION HUELLA PARA EL FUTURO</b>	
<b>NIT 900.149.641-7</b>	
<b>FLUJO DE CAJA</b>	
<b>dic-31</b>	
<b>2022</b>	
<b>FLUJOS DE FONDOS PROVENIENTES DE LAS</b>	
<b>ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	
<b>Excedente neto del Ejercicio</b>	<b>194,406,188</b>
<b>Ajsutes de ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo</b>	
depreciacion de propiedad planta y Equipo	19,349,875
Amortización de Activos Fijos	
Amortización de activos intangibles	0
(Aumento) Disminución en Deudores comerciales y otros deudores	386,245,418
(Aumento) Disminución en Inventarios	0
Aumento (Disminución) de acreedores y otras cuentas por pagar	-271,913,488
Aumento (Disminución) de Impuestos corrientes	\$ 6,542,864
Aumento (Disminución) de Oblig. Laborales	768,852
(Aumento) Disminución de Otros activos	0
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>335,399,709</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS</b>	
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	
Aumento (Disminución) capital de trabajo	-191,305,462
(Aumento) Disminución Activos Preoperativos	
Aumento (Disminución ) Prop. Planta y Equipo	-6,982,597
Venta de Propieda Planta y Equipo	
Venta de Inversiones de largo Plazo	
<b>TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION</b>	<b>-198,288,059</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROVENIENTE DE LAS</b>	
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	
Aumento (Disminución) de Prestamos e intereses financieros	0
<b>TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>	<b>0</b>
<b>VARIACION DEL EFECTIVO</b>	<b>137,111,650</b>
<b>EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO</b>	<b>186,252,968</b>
Disponible	0
ajuste partidas normas niff	0
<b>SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES</b>	<b>323,364,618</b>



YULLY ALEJANDRA NUNEZ LUCUM  
Representante Lega



HEBBEL GONZALEZ RONDON  
Contador Publico  
TP 60805-T



YANETH VIVIANA GUZMAN GONZALEZ  
Revisor Fiscal  
TP 214451-T



## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA No. 1 NORMA GENERAL DE REVELACIONES

La Asociación Fundación Huella para el Futuro "FUNDEHUELLA", está inscrita en el Registro Único Tributario de la DIAN, con el Número de identificación tributaria No. 901.149.641-7, su domicilio principal es el municipio de Sogamoso (Boyacá), en la carrera 11 11-53 Oficina 608, e inscrita en bajo el número 3119 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro el 07 de mayo de 2007 y con Inscripción No. S0500844 de fecha mayo 07 de 2007 ante la Cámara de Comercio de Sogamoso, perteneciente al grupo NIIF III- Microempresas.

Su objeto social es el de diseñar y operar programas alimentarios de acuerdo a las políticas establecidas por las entidades públicas, privadas y mixtas del ámbito municipal departamental y nacional e internacional involucrando a la población en las políticas alimentarias y nutricionales ejerciendo control de los mismos en la preparación y/o suministro de alimentos para el consumo humano de acuerdo con una minuta patrón, en el sitio de consumo; vincular la población vulnerable en todos los procesos encaminados al mejoramiento de su calidad de vida; contribuir a la educación escolar y participación de integración de la comunidad en general; diseñar y ejecutar programas de sostenibilidad y cuidado del medio ambiente.

### Nota No. 2 Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias (u.m.) del país A, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la asociación. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables del grupo y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la nota 4

### NOTA No. 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La Asociación FUNDEHUELLA genera un conjunto completo de estados financieros, que comprende: Un Estado de Situación Financiera, Un estado de resultados integral, un estado de cambios en el patrimonio neto, un estado de flujos de efectivo, y las notas a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables y las demás revelaciones explicativas. Los estados financieros son preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los principales estados financieros son:

- ✓ Estado de Situación Financiera o Balance General.
- ✓ Estado de Resultados Integral.
- ✓ Estado de cambios en el patrimonio.
- ✓ Estado de flujos de efectivo
- ✓ Notas que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas y otra información explicativa.

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de FUNDEHUELLA, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, el decreto 1529 de 1990 el decreto 2150 de 1995.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza por el método de línea recta, sin calcular cuota de salvamento.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

### **3.1 Efectivo y equivalentes al Efectivo**

Se consideran efectivo y equivalentes al efectivo aquellos valores compuestos por los saldos en caja, cuentas de ahorro, corrientes o fondos a la vista constituidas en instituciones financieras y aquellas inversiones de muy corto plazo, cuando conserven características de alta liquidez, sin riesgo significativo de cambio de valor, vencimiento inferior a tres (3) meses desde la fecha de adquisición.

### **3.2 Deudores y otras cuentas comerciales por Cobrar**

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son contratos y/o documentos que representan flujos de efectivo o recursos de valor que se recuperan en un plazo de 90 días, y pueden incorporar costos de financiamiento.

Se identifican como Instrumentos Financieros básicos o tradicionales por cuanto permiten obtener los ingresos, rentas o flujos de efectivo, bien sea por intereses, dividendos o la venta de bienes y servicios; los cuales la empresa no tiene intención de vender.

#### **Reconocimiento Inicial**

Las cuentas por cobrar en el reconocimiento inicial se medirán por su valor razonable, el cual es normalmente el precio de la transacción (es decir, el valor nominal de la contraprestación pagada). Los deudores y otras cuentas por cobrar se presentan al importe recuperable, entendido como el flujo de efectivo que se espera recaudar por la operación a precios de contado.

La entidad reconoce el derecho de una cuenta por cobrar cuando, conforme con el acuerdo, documento contractual o esencia de la operación, se genera el derecho de cobro que representa un beneficio económico futuro, puede medirse de manera fiable y representa un ingreso o flujo incondicional.

#### **Reconocimiento Posterior**

Todos los activos financieros cuyo plazo pactado supere los 90 días, (tres meses), se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, mediante el costo amortizado. Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 360 días.

#### **Deterioro de las cuentas por cobrar**

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

### 3.3 Propiedades, planta y equipo.

La Asociación FUNDE HUELLA, reconoce en sus estados financieros los elementos de propiedad, planta y equipo que cumplen las siguientes características:

- a. Que sean activos tangibles que se mantienen para su uso con propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un periodo.
- b. Que sea probable que se obtengan los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- c. Que el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- d. Reconocerá un activo como elemento de propiedad, planta y equipo si es probable que obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de este activo puede medirse con fiabilidad.

#### Reconocimiento Inicial

Se reconocerá inicialmente sus activos fijos al costo más todos los costos y gastos atribuibles a la transacción.

Por costo entiende el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas; todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo y con las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

#### Reconocimiento Posterior

La Propiedad, Planta y Equipo posteriormente realizará la medición de los inmuebles por el modelo de costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

<b>Clase de activo</b>	<b>Vida útil en años</b>
Inmuebles	20
Equipo de oficina	10
Equipo de computo	5
Equipo de transporte	5

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Baja en cuentas:

Se dará de baja en las cuentas un activo de propiedad, planta y equipo que se encuentre para su disposición o del cual no se espera obtener beneficios económicos futuros por la disposición o uso de este activo.

### **3.4 Pasivos Financieros.**

#### Clasificación

La Asociación FUNDEHUELLA, clasificará sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, excepto por:

- ✓ Los pasivos financieros que se contabilicen al valor razonable con cambios en resultados. Estos pasivos, incluyendo los derivados que sean pasivos, se medirán con posterioridad al valor razonable.
- ✓ Los pasivos financieros que surjan por una transferencia de activos financieros que no cumpla con los requisitos para su baja en cuentas o que se contabilicen utilizando el enfoque de la implicación continuada

#### Reconocimiento Inicial

Los pasivos financieros se reconocen en el estado de situación financiera cuando y sólo cuando, el saldo de acreedor se convierte en parte del contrato y las cláusulas contractuales del pasivo financiero. Como consecuencia de ello, tiene la obligación legal a pagar efectivo, así mismo se deben reconocer como pasivo a la fecha del Flujos Contractuales.

Las clases de los flujos de efectivo contractuales que se tiene por pasivos financieros son:

Obligaciones Financieras (Leasing Financiero, créditos ordinarios)

Cuentas por pagar:

Proveedores

#### Reconocimiento Posterior

Se medirá con posterioridad al reconocimiento inicial los saldos acreedores y sus pasivos financieros al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Baja en cuentas de los pasivos financieros

La Asociación FUNDEHUELLA, Eliminará de su estado de situación financiera un pasivo financiero (o una parte del mismo) cuando, y sólo cuando, se haya extinguido, es decir, cuando la obligación específica en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

#### 3.5 Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido legalmente como prestaciones sociales laborales.

La Asociación FUNDEHUELLA, ha clasificado los beneficios a empleados en:

- Obligaciones laborales a corto plazo (inferiores a doce meses), entre las cuales se encuentran: sueldos, auxilio de transporte, horas extras, prima, cesantías, intereses sobre cesantías, vacaciones, comisiones, e incapacidades.
- Obligaciones laborales por terminación, tales como indemnizaciones.

Se reconoce el costo de todos los beneficios a empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados, en el periodo que informa como un pasivo y como un gasto.

La Asociación FUNDEHUELLA, reconocerá el costo esperado de las vacaciones (ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo), a medida que los empleados prestan los servicios que incrementan sus derechos al disfrute de futuras ausencias remuneradas.

#### **3.6 Otros Pasivos Financieros No Corrientes**

Otros pasivos financieros no corrientes incluyen todos los anticipos recibidos de los clientes lo cuales en contraprestación La Asociación FUNDEHUELLA, se compromete a entregar bienes o servicios a sus clientes.

#### **3.7 Provisiones**

Una provisión representa un pasivo La Asociación FUNDEHUELLA, como probable, cuyo monto es estimable confiablemente pero cuyo valor exacto final y la fecha de pago es incierta. Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales que son objeto de estimación, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

### Reconocimiento Inicial

La Asociación FUNDEHUELLA, reconocerá las provisiones cuando se cumpla la totalidad de los siguientes requisitos:

- A raíz de un suceso pasado se tenga la obligación y/o compromiso, ya sea implícito o legal, de responder ante un tercero
- La probabilidad de que tenga que desprenderse de recursos financieros para cancelar tal obligación es mayor a la probabilidad de que no ocurra.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación, aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Cada provisión que La Asociación FUNDEHUELLA, reconozca en el estado de situación financiera, deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

### Reconocimiento Posterior

Al final de cada mes se actualizará la información de cada una de las provisiones teniendo en cuenta las consideraciones indicadas en el numeral anterior. Esto con el fin de realizar los ajustes contables pertinentes.

### **3.8 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

El saldo de las cuentas por pagar a proveedores nacionales, a diciembre 31 esta discriminada de la siguiente manera:

### **3.9 Fondo Común**

Las cuotas o partes de interés social comunes se clasifican en el patrimonio.

### **3.10 Ingresos de actividades ordinarias.**

Se reconocerán ingresos por actividades ordinarias siempre que sea probable que los beneficios económicos futuros fluyan a la entidad, y que se puedan medir con fiabilidad.

Los ingresos provenientes de las actividades ordinarias de la entidad se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en consideración del monto del neto recibido de los bienes y servicios, los principales componentes del ingreso son reconocidos como sigue:

- ✓ Ingresos por Servicios de Programas de Alimentación.
- ✓ Ingresos por participación en Consorcios.

El ingreso por concepto de servicios de programas de alimentación consiste en conseguir los contratos que puedan brindar los diferentes municipios; para que la Fundación pueda apoyarlos en la alimentación y brindar un servicio de calidad; si se puede obtener otros contratos de acción social, la fundación se postulara para ejecutarlos y beneficiar la comunidad.

Se reconocerán ingresos ordinarios por intereses cuando exista atraso en las condiciones de pago inicialmente pactadas.

### 3.11 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, se asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

#### Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. Se posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

#### Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos en forma anual.

#### Provisiones

La estimación para las provisiones para atender salidas de recursos por obligaciones que puede estar sujeta la entidad.



**NOTAS 2022**

**Nota No.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Esta partida está conformada por los siguientes rubros:*

EFFECTIVO	\$ 16.299.389
BANCO DAVIVIENDA	\$306.776.651
BANCO AGRARIO CTA 31516000 3952	\$ 288.578
<b>TOTAL, EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>\$323.364.618</b>

**Nota No. 5 Deudores Clientes y otras cuentas comerciales**

El saldo de cuentas por cobrar a diciembre 31 de 2022

TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
890203688	MUNICIPIO DEL SOCORRO	\$15.826.261
800037800	BANCO AGRARIO DE COLOMBIA S.A	\$215.588.539
891800466	ALCALDIA DE PUERTO BOYACA- BOYACA	\$64.854.156
<b>TOTAL</b>		<b>\$296.268.956</b>

**NOTA No. 6 CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

El saldo de las cuentas por pagar a proveedores nacionales, a diciembre 31 esta discriminada de la siguiente manera:

TERCERO	NOMBRE TERCERO	SALDO
1065899016	YURIBEN BUENO CHINCHILLA	-\$4.898.600
23276804	SONIA ROCIO CASTELLANOS	-\$95.276.880
1065902915	MARIA DE LOURDES MARTINEZ DELGADO	-\$8.493.900
1090449984	JESUS ANTONIO MENDOZA LUNA	-\$3.852.600
39760219	LUZ AYDE GRIJALBA GUALTEROS	-\$3.689.000
13257298	JOSUE BRICEÑO SANDOVAL	-\$11.025.000
63461045	OMaida LUNA PRECIADO	-\$515.200
1037672594	CARLOS SANZ LASERNA	-\$11.752.976
37320637	EYLEN ACOSTA JAIME	-\$7.639.898
37943689	MYRIAM MERCEDES PEREZ JIMENEZ	-\$6.100.850
24716973	YANETH VIVIANA GUZMAN GONZALEZ	-\$6.356.286
<b>TOTAL</b>		<b>-\$159.601.190</b>

NOMBRE TERCERO	FINAL
DIAN	-\$32.821.069

## NOTA No. 7 INGRESOS

### 7.1 INGRESOS OPERACIONALES

Corresponden a los ingresos obtenidos por el suministro de alimentación escolar en el municipio del Socorro, Combita, Tipacoque, Puerto Boyacá, suministro de alimentación para la Agencia Logística de las Fuerzas Militares, Mediante la modalidad de Consorcio se entregaron vivienda nuevas en el Municipio de Puerto Boyacá, que para el año 2022 fueron de la siguiente manera:

INGRESOS OPERACIONALES	SALDO
ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	\$ 10.258.272.774
ACTIVIDADES CONSORCIALES Y DE CONSTRUCCION	\$ 503.278.460
OTROS INGRESOS	\$174.362.097
MENOS DEVOLUCIONES	<u>-\$968.260.427</u>
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 9.967.652.904</b>

## NOTA No. 8 COSTOS

Corresponden a los Costos en los que se incurrieron para la generación de los ingresos obtenidos por las actividades ordinarias de la empresa en suministro de alimentación, que a diciembre 31 fueron de la siguiente manera:

COSTOS	SALDO
OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIO COMUNITARIO	\$ 7.114.599.442
MENOS DEVOLUCIONES	-\$210.029.091
<b>TOTAL COSTOS OPERACIONALES</b>	<b>\$ 6.904.570.351</b>

**NOTA No. 9 GASTOS DE DISTRIBUCION** Corresponde a los gastos directos e indirectos que la entidad registro para atender la actividad desarrollada, en el área operativa.

CONCEPTO	SALDO
GASTOS DE PERSONAL	\$378.400.013
HONORARIOS	\$47.987.143
IMPUESTOS	\$569.366.599
ARRIENDOS	\$71.248.991
SEGUROS	\$40.291.189
TEMPORALES	\$71.117.658
ASISTENCIA TECNICA	\$178.500
ACUEDUCTO Y ALCANTARRILLADO	\$732.060
ENERGIA ELECTRICA	\$2.642.052
TRANSPORTE, FLETES, ACARREOS	\$109.264.100
GAS NATURAL	\$76.709.191
GASTO INTERNET	\$211.484
GASTOS REGISTRO MERCANTIL	\$2.885.800
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$59.999.520
REPARACIONES LOCATIVAS	\$7.792.118
DEPRECIACIONES	\$11.091.800
GASTOS ASEO Y CAFETERIA	\$82.740.815
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	\$10.418.638
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	\$90.041



CASINO Y RESTAURANTE	\$6.000.000
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$115.674.050
<b>TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION</b>	<b>\$1.665.265.417</b>

**NOTA No. 10 GASTOS DE VENTA** Corresponde a los gastos directos que la entidad registró para atender la actividad desarrollada, en el área operativa.

CONCEPTO	SALDO
MAQUINARIA Y EQUIPO	\$9,841,061.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	\$9,602,089.00
OTROS GASTOS DIVERSOS	\$3,688,004.00
GASTOS POR ACTIVIDADES CONSORCIALES	\$212,921,896.00
TRANSPORTE DE PAE	\$173,714,220.00
<b>TOTAL GASTOS DE VENTA</b>	<b>\$409,767,270.00</b>

**NOTA No. 11 OTROS GASTOS**

Corresponde a los gastos indirectos en que incurre la entidad para atender la actividad desarrollada, en el área operativa.

CONCEPTO	SALDO
GASTOS FINANCIEROS	\$20.283.507
<b>TOTAL GASTOS DE DISTRIBUCION</b>	<b>\$20.382.507</b>

**NOTA No. 12 Donaciones**

TERCERO	NOMBRE TERCERO	DEBITO
1095793091	MAIRA ALEJANDRA ANGULO VANEGAS	\$21,000,000
1098815773	JHON FREDY QUIROGA HERREÑO	\$6,000,000
13526237	FREDY ROMERO PARDO	\$3,725,000
37555209	CLAUDIA MARCELA JIMENEZ CAMACHO	\$1,500,000
37627187	KAREN MARTINEZ MOSQUERA	\$25,000,000
5660299	WILSON LOPEZ BERMUDEZ	\$8,513,000
800076073	JUNTA DE ACCION COMUNAL DE LA ARAGUA	\$20,000,000
<b>TOTAL DONACIONES</b>		<b>\$85,738,000</b>



**YULLY ALEIDA NUÑEZ DUCON**  
 Representante Legal



**HEBBEL GONZALEZ RONDON**  
 Contador Público  
 TP 60805-T