





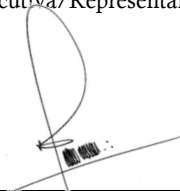
FUNDACION MOI POUR TOI

NIT:800,180,120-9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
INDIVIDUALES COMPARATIVOS 2021-2022

Presentado en pesos Colombianos

Sin grado de redondeo

	2.021	2.022	NOTAS
ACTIVO	1.801.206.349	2.083.926.087	
ACTIVO CORRIENTE:	429.413.525	389.387.044	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	329.739.422	253.619.858	1
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	99.674.103	135.767.186	2
ACTIVO NO CORRIENTE:	1.371.792.824	1.694.539.043	
INVERSIONES EN ASOCIADAS- CHEZ ARMAND SAS	370.357.492	370.357.492	3
DETERIORO INV CHEZ ARMAND SAS	370.357.492	370.357.492	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1.367.071.923	1.689.533.510	4
INTAGIBLES	1.497.535	1.782.167	5
OTROS ACTIVOS	3.223.366	3.223.366	6
PASIVO	163.862.650	219.977.110	
PASIVO CORRIENTE:	163.862.650	219.977.110	
ACREEDORES COMERCIALES	48.548.380	73.640.568	7
CUENTAS POR PAGAR	25.001.029	0	
RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR	717.109	1.826.000	8
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	82.139.752	128.146.916	9
INGRESOS DIFERIDOS	7.456.380	16.363.626	10
PASIVO NO CORRIENTE:	-	-	
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	-	-	
PATRIMONIO	1.637.343.699	1.863.948.978	
Capital Social	1.500.000	1.500.000	
Resultados acumulados	1.635.843.699	1.862.448.978	
<i>Resultados del ejercicio</i>	<i>37.236.368</i>	<i>302.786.491</i>	
<i>Ajuste resultados anteriores</i>	<i>0</i>	<i>-76.181.212</i>	
<i>Resultados de ejercicios anteriores Ajustados NIIF</i>	<i>1.598.607.331</i>	<i>1.635.843.699</i>	
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO	1.801.206.349	2.083.926.087	
			
LINA MARCELA LONDOÑO ISAZA Directora Ejecutiva/Representante Legal		DEICY JULIETH AGUDELO ARTEAGA Contadora Publica TP: 224832 - T	
			
JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO Revisor Fiscal TP: 113 106 - T			



FUNDACION MOI POUR TOI

NIT:800,180,120-9

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

INDIVIDUALES COMPARATIVOS

DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2021-2022

Presentado en pesos colombianos

Sin grado de redondeo

	2.021	2.022	NOTA
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS :	2.723.643.716	3.339.881.267	
INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	2.701.122.581	3.296.416.688	11
DEMÁS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	22.521.135	43.464.579	12
ATENCION SOCIAL	1.862.877.535	2.250.475.438	
GASTOS DE PERSONAL	1.176.531.556	1.471.796.622	
HONORARIOS	34.414.700	37.742.373	13
ALIMENTACION	361.792.245	440.449.295	
EDUCACION	4.441.672	996.306	
VESTIDO	67.705.533	92.131.286	
RECREACION	45.836.892	57.273.279	
DOTACIONES VARIAS	37.861.350	9.247.119	
TRANSPORTE	10.163.050	9.101.050	
MEDICAMENTOS	4.642.646	6.537.264	
TALLERES	11.942.404	15.982.909	
CITAS MEDICAS	5.642.073	8.081.194	
UNIFORMES	9.248.970	3.273.863	
ELEMENTOS DE ASEO PERSONAL	25.874.867	26.868.824	
CUMPLEAÑOS/OCASIONES	25.522.828	32.051.167	
MATERIALES DIDACTICOS	3.960.000	0	
IVA MAYOR VALOR DEL COSTO	35.489.002	36.624.563	
IMP CONSUMO 8% MAYOR VALOR COSTO	1.807.747	2.318.324	
UTILIDAD OPERATIVA	860.766.181	1.089.405.829	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	823.529.813	786.619.338	
GASTOS DE PERSONAL	239.971.765	137.676.145	
HONORARIOS	23.491.968	35.625.160	14
IMPUESTOS	3.815.107	4.936.373	
ARRENDAMIENTOS	1.557.500	2.378.000	
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	170.000	
SEGUROS	9.632.450	18.347.445	
SERVICIOS	153.464.302	172.162.855	15
GASTOS LEGALES	2.675.746	3.213.851	
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	179.965.415	168.715.299	16
DEPRECIACIONES	51.181.193	53.124.416	
AMORTIZACIONES	727.373	809.428	
DIVERSOS	118.873.828	136.677.918	17
OTROS ACTIVOS	17.879.635	3.362.772	
OTROS GASTOS	20.293.531	49.419.676	18
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	37.236.368	302.786.491	

LINA MARCELA LONDOÑO ISAZA
Directora Ejecutiva/ Representante Legal

DEICY JULIETH AGUDELO ARTEAGA
Contadora Publica TP: 224832 - T



FUNDACION MOI POUR TOI

NIT:800,180,120-9
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Individuales
 Comparativos
INDIVIDUALES COMPARATIVOS 2021-2022
 Sin grado de redondeo y en pesos Colombianos

Descripcion de la cuenta		Capital Social	Resultados del ejercicio	Resultados de ejercicios anteriores Ajustados NIIF	Ajuste resultados anteriores	Saldos NETOS del Patrimonio	NOTA
Final del año 2020		1.500.000	0	1.598.607.331	0	1.600.107.331	
2021	Aumentos	0	37.236.368		0	37.236.368	
	Disminuciones	0	0	0	0	0	
	Correccion de errores	0	0	0	0	0	
	Cambios de Politica	0	0	0	0	0	
Final del año 2021		1.500.000	37.236.368	1.598.607.331	0	1.637.343.699	19
2022	Aumentos	0	302.786.491	37.236.368	0	340.022.859	
	Disminuciones	0	-37.236.368	0	-76.181.212	-113.417.580	
	Correccion de errores	0	0	0	0	0	
	Cambios de Politica	0	0	0	0	0	
	Resultados acumulados	0	0	0	0	0	
Final del año 2022		1.500.000	302.786.491	1.635.843.699	-76.181.212	1.863.948.978	20

LINA MARCELA LONDOÑO ISAZA
 Directora Ejecutiva/Representante Legal

DEICY JULIETH AGUDELO ARTEAGA
 Contadora Publica TP: 224832 - T

JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
 Contador Publico TP: 113106-T



FUNDACION MOI POUR TOI

NIT:800,180,120-9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

COMPARATIVO

Individuales

DEL 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE LOS AÑO 2021-2022

Presentado en Pesos Colombianos

Sin grado de redondeo

Metodo indirecto

	2.021	2.022	NOTA
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL	37.236.368	302.786.491	
DEPRECIACION	51.181.194	53.124.417	
AMORTIZACION	727.423	245.368	
DETERIORO DE CARTERA	0	0	
AJUSTE RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	0	-76.181.212	
RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL AJUSTADO	89.144.986	279.975.063	21
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-3.554.407	20.021.377	22
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-22.778.627	-36.093.083	
ACREEDORES COMERCIALES	17.787.630	25.092.188	
CUENTAS POR PAGAR	3.693.915	-25.001.029	
RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR	-2.619.891	1.108.891	
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	2.019.055	46.007.164	
PROVISION IMPUESTO DE RENTA E IND Y CCIO	0	0	
INGRESOS DIFERIDOS	-1.656.489	8.907.246	
ACTIVIDADES DE INVERSION	-53.676.989	-376.116.004	23
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-53.676.989	-375.586.004	
INTANGIBLES	0	-530.000	
ACTIVIDADES DE FINANCIACION	0	0	24
OBLIGACIONES FINANCIERAS E INSTRUMENTOS DERIVADOS	0	0	
CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	0	0	
AJUSTES POR CAMBIOS NORMATIVOS	0	0	
RESERVA LEGAL	0	0	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	0	0	
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	31.913.590	-76.119.563	25
SALDO EFECTIVO AÑO ANTERIOR	297.825.833	329.739.422	
SALDO EFECTIVO AÑO ACTUAL	329.739.422	253.619.859	

LINA MARCELA LONDOÑO ISAZA
Directora Ejecutiva/Representante Legal

DEICY JULIETH AGUDELO ARTEAGA
Contadora Publica TP: 224832 - T



FUNDACION MOI POUR TOI

NIT:800,180,120-9

NOTAS Y /O REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

CORTE 31 DICIEMBRE 2021- 2022

cifras expresadas en pesos sin grado de redondeo

Dando cumplimiento a las políticas contables, y como parte integral de los estados financieros y de lo establecido en la ley 1314 de 2009, en el decreto 2420 de 2015 y su Anexo 2, y sus demás decretos complementarios; y en correlación a la guía de preparación de información financiera en la NIIF PYME emitida por el IASB y los conceptos emitidos por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública. Presenta las siguientes notas y/o revelaciones de los estados financieros, con fecha de corte al día 31 de diciembre del año 2022.

1	Conocimiento de la entidad
2	Declaración explícita y sin reservas
3	Resumen de las Políticas contables más representativas
4	Notas y/o Revelaciones
5	Juicios profesionales
6	Aprobación de los Estados Financieros para publicación

1 CONOCIMIENTO DE LA ENTIDAD

FUNDACION MOI POUR TOI, Fue constituida mediante escritura pública N° 1011 de la notaría primera de Pereira, del 04 de Marzo de 1988, registrada en cámara de comercio de Pereira el día 11 de Abril del 1997 con el N° 415 del libro I del registro de entidades sin ánimo de lucro.

El objeto de la Fundación es generar capacidad en los niños, niñas, jóvenes y jovencitas en abandono o situación de peligro físico o moral para que se integren a la sociedad, sean útiles a ella llevando una vida digna a través de acciones que les garanticen sus derechos fundamentales. El servicio social de la Fundación se define como la asistencia en protección, salud (psicología y nutrición) y educación, para la población que atiende en todos sus programas (protección y centro educativo ChristianMichellod). - Facultades. La Fundación dentro de su objeto social, podrá, realizar todos los actos y celebrar contratos y convenios nacionales e internacionales necesarios o convenientes para el desarrollo de su objeto social, o aquellos que de una u otra manera se relacionen con éstos, así como los que tengan como finalidad ejercer los derechos o cumplirlas obligaciones legales o estatutarias convencionales derivadas de su existencia y funcionamiento; Código CIIU 8790.

FUNDACION MOI POUR TOI, cuenta con un capital inicial registrado en cámara de comercio por valor de de \$1,500,000.

Durante la vigencia 2022, el cargo de Directora Ejecutiva principal y representante legal, estuvo a cargo de la señora Lina Marcela Lodoño Isaza identificada con cédula de ciudadanía N° 1,088,257,537 y en el cargo de Directora Ejecutiva Suplente fue nombrada la señora María Eugenia García Clavijo, identificada con cédula de ciudadanía N° 24,576,968; y los miembros del comité directivo fueron: Lina Marcela Lodoño Isaza, Mari Eugenia García Clavijo, y la señora Claudia Andrea Bermudez Benjumea.

Órgano de Control: Durante la vigencia 2022 el cargo de Revisor fiscal fue ocupado por el señor José Felipe Trejos Restrepo identificado con cédula de ciudadanía N° 10,004,730. TP 113106-T

La fundación a su vez es dirigida por un comité internacional establecido en el país de Suiza del cual el presidente es el señor Christian Michellod, miembro fundador de MOI POUR TOI, y como vicepresidente la señora Françoise Therese Lapaire Nicollini y otros miembros Suizos que apadrinan y trabajan por los niños, niñas y adolescentes de la fundación.

La fundación también es vigilada por el Instituto Colombiano del Bienestar Familiar -ICBF institución con la cual durante el año 2022, sostuvo contratos de aportes para el desarrollo del objeto social.

La Fundación se encuentra ubicada en la siguiente dirección: Corregimiento de Combia, KM 1 Finca la Fortuna, vereda el Chaquiro, en la ciudad de Pereira Risaralda, cuenta con los números de teléfonos 606 3299276 y 3207258529, correo electrónico: direccionfundacionmoipourtoi@hotmail.com.

2 DECLARACION EXPLICITA Y SIN RESERVAS

Los presentes estados financieros y sus notas o revelaciones y están cumpliendo y ajustándose a la normatividad vigente ley 1314 de 2009, en el decreto 2420 de 2015, y su anexo 2, y sus demás decretos complementarios; y en correlación a la guía de preparación de información financiera en la NIIF PYMES emitida por el IASB, estando así la empresa clasificada como Grupo 2.

Durante la vigencia 2022 la contabilidad fue llevada en el software contable "SIIGO"

3.3.8. Política 8. Instrumentos Financieros.

Propósito:

La política de Instrumentos financieros de la Empresa se basa en (NIIF para PYMES): la Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos y, la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros tratan del reconocimiento, baja en cuentas, medición e información a revelar de los instrumentos financieros (activos financieros y pasivos financieros).

La Sección 11 se aplica a los instrumentos financieros básicos y es relevante para todas las entidades.

La Sección 12 se aplica a otros instrumentos financieros y transacciones más complejos. Si la Empresa solo realiza transacciones con instrumentos financieros básicos, la Sección 12 no será aplicable. Sin embargo, incluso las entidades que solo tienen instrumentos financieros básicos considerarán el alcance de la Sección 12 para asegurarse de que están exentas.

Referencias de normas a aplicar:

Estándar internacional Nombre estándar

Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos

Sección 12 Otros temas relaciones con instrumentos Financieros.

Elección de política contable

La Empresa entra a aplicar: lo previsto en la Sección 11 y Sección 12 en su totalidad y cuando le sean aplicables.

Medición Inicial

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar en relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la Empresa medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Medición posterior

Al final de cada periodo sobre el que se informa, la Empresa medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:

- (a) Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del párrafo 11.8 (NIIF PYME del IASB). se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los párrafos 11.15 a 11.20 proporcionan una guía para determinar el costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir (por ejemplo, el neto del deterioro de valor—véanse los párrafos 11.21 a 11.26) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación (véase el párrafo 11.13). Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.
- (b) Los compromisos para recibir un préstamo que cumplan las condiciones del 11.8(c) se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.
- (c) Las inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones ordinarias o preferentes sin opción de venta que cumplan las condiciones del párrafo 11.8(d) se medirán de la siguiente forma (los párrafos 11.27 a 11.33 proporcionan una guía sobre el valor razonable):
 - (i) Si las acciones cotizan en bolsa o su valor razonable se puede medir de otra forma con fiabilidad, la inversión se medirá al valor razonable cambios en el valor razonable reconocidos en el resultado.
 - (ii) Todas las demás inversiones se medirán al costo menos el deterioro del valor.

3.3.9. Política 9. Propiedad Planta y equipo.

Propósito:

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

- (a) se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- (b) se esperan usar durante más de un periodo.

Y que cumplen con los siguientes criterios de reconocimiento:

- (a) es probable que la Empresa obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- (b) el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.

Las propiedades, planta y equipo no incluyen:

- (a) los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola (véase la Sección 34 Actividades Especiales), o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Referencias de normas a aplicar:

Estándar internacional Nombre estándar
Sección 17 Propiedad Planta y Equipo

Medición inicial

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende todo lo siguiente:

- (a) 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.
- (b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia. Estos costos pueden incluir los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente.
- (c) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, la obligación en que incurre la Empresa cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Los siguientes datos son los métodos de depreciación escogidos por la Empresa, también las vidas útiles estimadas y los valores de salvamento de los elementos clasificados por la Empresa como Propiedad planta y equipo.

DESCRIPCION	METODO	VIDA UTIL (Años)		VALOR DE SALVAMENTO	
	DEPRECIACION	DESDE	HASTA	DESDE	HASTA
BIENES INMUEBLES	LINEA RECTA	50	100	5%	10%
MAQUINARIA Y EQUIPO	LINEA RECTA	3	10	0%	5%
EQUIPO DE OFICINA	LINEA RECTA	3	20	0%	5%
EQUIPO DE COMPUTO	LINEA RECTA	3	10	0%	5%
VEHICULOS	LINEA RECTA	5	20	0%	10%

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Empresa medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La Empresa reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Importe depreciable y periodo de depreciación

La Empresa distribuirá el importe depreciable de un activo de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Factores tales como un cambio en el uso del activo, un desgaste significativo inesperado, avances tecnológicos y cambios en los precios de mercado podrían indicar que ha cambiado el valor residual o la vida útil de un activo desde la fecha sobre la que se informa anual más reciente. Si estos indicadores están presentes, la Empresa revisará sus estimaciones anteriores y, si las expectativas actuales son diferentes, modificará el valor residual, el método de depreciación o la vida útil. La Empresa contabilizará el cambio en el valor residual, el método de depreciación o la vida útil como un cambio de estimación contable.

La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia. La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas. La depreciación no cesará cuando el activo esté sin utilizar o se haya retirado del uso activo, a menos que se encuentre depreciado por completo. Sin embargo, si se utilizan métodos de depreciación en función del uso, el cargo por depreciación podría ser nulo cuando no tenga lugar ninguna actividad de producción.

3.3.10. Política 10. . Intangibles diferentes a la Plusvalía.

Propósito:

Esta política se aplicará a la contabilización de todos los activos intangibles distintos de la plusvalía y activos intangibles mantenidos por la Empresa para su venta en el curso ordinario de sus actividades.

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

- (a) es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado,
- o
- (b) surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la Empresa o de otros derechos y obligaciones.

Los activos intangibles no incluyen:

- (a) los activos financieros, o
- (b) los derechos mineros y reservas minerales tales como petróleo, gas natural y recursos no renovables similares.

Referencias de normas a aplicar:

Estándar internacional Nombre estándar
Sección 18 Activos intangibles diferentes de la plusvalía.

Reconocimiento Principio general para el reconocimiento de activos intangibles.

La Empresa aplicará los criterios de reconocimiento para determinar si reconocer o no un activo intangible. Por ello, la Empresa reconocerá un activo intangible como activo si, y solo si:

- (a) es probable que los beneficios económicos futuros esperados que se han atribuido al activo fluyan a la Empresa;
- (b) el costo o el valor del activo puede ser medido con fiabilidad; y
- (c) el activo no es resultado del desembolso incurrido internamente en un elemento intangible.

La Empresa evaluará la probabilidad de obtener beneficios económicos futuros esperados utilizando hipótesis razonables y fundadas, que representen la mejor estimación de la gerencia de las condiciones económicas que existirán durante la vida útil del activo.

La Empresa utilizará su juicio para evaluar el grado de certidumbre asociado al flujo de beneficios económicos futuros que sea atribuible a la utilización del activo, sobre la base de la evidencia disponible en el momento del reconocimiento inicial, otorgando un peso mayor a la evidencia procedente de fuentes externas.

En el caso de los activos intangibles adquiridos de forma independiente, el criterio de reconocimiento basado en la probabilidad mencionada anteriormente, se considerará siempre satisfecho.

Medición Inicial

La Empresa medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Medición posterior al reconocimiento.

La Empresa medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Los requerimientos para la amortización se establecen en esta sección. Los requerimientos para el reconocimiento del deterioro del valor se establecen en la política de Deterioro del Valor de los Activos.

Amortización a lo largo de la vida útil.

A efectos de estas políticas, se considera que todos los activos intangibles tienen una vida útil finita. La vida útil de un activo intangible que surja de un derecho contractual o legal de otro tipo no excederá el periodo de esos derechos, pero puede ser inferior, dependiendo del periodo a lo largo del cual la Empresa espera utilizar el activo. Si el derecho contractual o legal de otro tipo se hubiera fijado por un plazo limitado que puede ser renovado, la vida útil del activo intangible solo incluirá el periodo o periodos de renovación cuando exista evidencia que respalde la renovación por parte de la Empresa sin un costo significativo.

Si la Empresa no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

3.3.11. Política 11. Arrendamientos.

Propósito:

Esta política trata la contabilización de todos los arrendamientos, distintos de:

- (a) Los arrendamientos para la exploración o uso de minerales, petróleo, gas natural y recursos no renovables similares (véase la Sección 34 Actividades Especiales).
- (b) Los acuerdos de licencia para conceptos como películas, grabaciones en vídeo, obras de teatro, manuscritos, patentes y derechos de autor. (c) La medición de los inmuebles mantenidos por arrendatarios que se contabilicen como propiedades de inversión y la medición de las propiedades de inversión suministradas por arrendadores bajo arrendamientos operativos.
- (d) La medición de activos biológicos mantenidos por arrendatarios bajo arrendamientos financieros y activos biológicos suministrados por arrendadores bajo arrendamientos operativos.
- (e) Los arrendamientos que pueden dar lugar a una pérdida para el arrendador o el arrendatario como consecuencia de cláusulas contractuales que no estén relacionadas con cambios en el precio del activo arrendado, cambios en las tasas de cambio de la moneda extranjera, o con incumplimientos por una de las contrapartes.
- (f) Los arrendamientos operativos que son onerosos.

Esta sección se aplicará a los acuerdos que transfieren el derecho de uso de activos, incluso en el caso de que el arrendador quede obligado a suministrar servicios de cierta importancia en relación con la operación o el mantenimiento de estos activos. Esta sección no se aplicará a los acuerdos que tienen la naturaleza de contratos de servicios, que no transfieren el derecho a utilizar activos desde una contraparte a la otra.

Algunos acuerdos, tales como los de subcontratación, los contratos de telecomunicaciones que proporcionan derechos sobre capacidad y los contratos de tipo “tomar o pagar”, no toman la forma legal de un arrendamiento, pero transmiten derechos de utilización de activos a cambio de pago. Estos acuerdos son en esencia arrendamientos de activos y deben contabilizarse según lo establecido en esta sección.

Referencias de normas a aplicar:

Estándar internacional Nombre estándar
Sección 20 Arrendamientos

Clasificación de los arrendamientos

Arrendamiento Financiero:

Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

Arrendamiento operativo:

Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Si un arrendamiento es un arrendamiento financiero u operativo depende de la esencia de la transacción y no de la forma del contrato. Otros indicadores de situaciones que podrían llevar, por sí solas o en combinación, a la clasificación de un arrendamiento como financiero, son:

- (a) Si el arrendatario puede cancelar el contrato de arrendamiento, y las pérdidas sufridas por el arrendador asociadas con la cancelación fueran asumidas por el arrendatario.
- (b) Las ganancias o pérdidas procedentes de fluctuaciones en el valor residual del activo arrendado repercuten en el arrendatario.
- (c) El arrendatario tiene la capacidad de prorrogar el arrendamiento durante un período secundario, a una renta que es sustancialmente inferior a la de mercado.

La clasificación de un arrendamiento se hace al inicio del mismo y no se cambia durante su plazo salvo que el arrendatario y el arrendador acuerden cambiar las cláusulas del arrendamiento (distintas de la simple renovación del mismo), en cuyo caso la clasificación del arrendamiento deberá ser evaluada nuevamente.

La Empresa es arrendataria de los inmuebles que ocupa, y por el momento no tiene previsto comprar bienes inmuebles bajo la figura de arrendamiento financiero (Leasing Financiero); tampoco tiene contemplado arrendar sus bienes inmuebles propios, los cuales utiliza en su totalidad para el desarrollo de su objeto social.

ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS

Reconocimiento y medición

La Empresa reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto de forma lineal a menos que:

- (a) otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base, o
- (b) los pagos al arrendador se estructuran de forma que se incrementen en línea con la inflación general esperada (basados en índices o estadísticas publicadas) para compensar los incrementos de costo por inflación esperados del arrendador. Si los pagos al arrendador varían debido a factores distintos de la inflación general, esta condición (b) no se cumplirá.

Información a revelar

La Empresa revelará la siguiente información para los arrendamientos operativos:

- (a) El total de pagos futuros mínimos del arrendamiento, bajo contratos de arrendamiento operativo no cancelables para cada uno de los siguientes periodos:
 - (i) hasta un año;
 - (ii) entre uno y cinco años; y
 - (iii) más de cinco años.
- (b) Los pagos por arrendamiento reconocidos como un gasto.
- (c) Una descripción general de los acuerdos de arrendamiento significativos incluyendo, por ejemplo, información sobre cuotas contingentes, opciones de renovación o adquisición y cláusulas de revisión, subarrendamientos y restricciones impuestas por los acuerdos de arrendamiento.

3.3.14. Política 14. Ingresos de actividades ordinarias.

Propósito:

Esta política se aplicará al contabilizar ingresos de actividades ordinarias procedentes de las siguientes transacciones y sucesos:

- (a) La venta de bienes (si los produce o no la Empresa para su venta o los adquiere para su reventa).
- (b) La prestación de servicios.
- (c) Los contratos de construcción en los que la Empresa es el contratista.
- (d) El uso, por parte de terceros, de activos de la Empresa que produzcan intereses, regalías o dividendos.

Los ingresos de actividades ordinarias u otros ingresos que surgen de algunas transacciones y sucesos se tratan en estas políticas:

- (a) Acuerdos de arrendamiento. (Véase la política Arrendamientos).
- (b) Dividendos y otros ingresos que surgen de inversiones contabilizadas por el método de la participación.
- (c) Cambios en el valor razonable de activos financieros y pasivos financieros, o su disposición. (Véase la política Instrumentos Financieros Básicos y la Sección 12 Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros).
- (d) Cambios en el valor razonable de propiedades de inversión.
- (e) Reconocimiento inicial y cambios en el valor razonable de los activos biológicos relacionados con la actividad agrícola.
- (f) Reconocimiento inicial de productos agrícolas.

Referencias de normas a aplicar:

Estándar internacional Nombre estándar
Sección 23 Ingresos de actividades Ordinarias

Medición de los ingresos de actividades ordinarias

La Empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o

La Empresa medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Empresa.

La Empresa incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. La Empresa excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, la Empresa incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

Información a revelar Información general a revelar sobre los ingresos de actividades ordinarias

La Empresa revelará:

(a) Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.
(b) El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:

- (i) La venta de bienes.
- (ii) La prestación de servicios.
- (iii) Intereses.
- (iv) Regalías.
- (v) Dividendos.
- (vi) Comisiones.
- (vii) Subvenciones del gobierno.
- (viii) Cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos

3.3.18. Política 18. Beneficios a los empleados.

Propósito:

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Empresa proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. Esta sección se aplicará a todos los beneficios a los empleados, excepto los relativos a transacciones con pagos basados en acciones, que se tratan en la Sección 26 Pagos Basados en Acciones. Los cuatro tipos de beneficios a los empleados a los que se hace referencia en esta sección son:

- (a) Beneficios a corto plazo a los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- (b) Beneficios post-empleo, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios por terminación) que se pagan después de completar su periodo de empleo en la Empresa.
- (c) Otros beneficios a largo plazo para los empleados, que son los beneficios a los empleados (distintos de los beneficios post-empleo y de los beneficios por terminación) cuyo pago no vence dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios.
- (d) Beneficios por terminación, que son los beneficios por pagar a los empleados como consecuencia de:
 - (i) la decisión de la Empresa de rescindir el contrato de un empleado antes de la edad normal de retiro; o
 - (ii) una decisión de un empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de esos beneficios.

La Empresa por su naturaleza contractual, no tiene manera jurídica-Comercial, de realizar pagos basados en acciones

Referencias de normas a aplicar:

Estándar internacional Nombre estándar
Sección 28 Beneficios a los empleados

Medición de beneficios generalmente a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Empresa durante el periodo sobre el que se informa, la Empresa medirá el importe reconocido de acuerdo con el párrafo 28.3 por el importe no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento y medición – ausencias remuneradas a corto plazo.

(Naciones y permisos remunerados)

La Empresa puede retribuir a los empleados por ausencia por varias razones incluyendo los permisos retribuidos por vacaciones anuales y las ausencias remuneradas por enfermedad. Algunas ausencias remuneradas a corto plazo se acumulan—pueden utilizarse en periodos futuros si los empleados no usan en su totalidad a las que tienen

derecho en el periodo corriente. Son ejemplos, los permisos retribuidos por vacaciones y las ausencias remuneradas por enfermedad. La Empresa reconocerá el costo esperado de las 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. La Empresa medirá el costo esperado de las ausencias remuneradas con derechos de carácter acumulativo por el importe adicional no descontado que la Empresa espera pagar como consecuencia de los derechos no usados que tiene acumulados al final del periodo sobre el que se informa. La Empresa presentará este importe como un pasivo corriente en la fecha sobre la que se informa.

4

NOTAS Y/O REVELACIONES

NOTAS ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

NOTA

1

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

FUNDACION MOI POR TOI, a 31 de Diciembre maneja caja menor y cuatro productos con Bancolombi, las cuales a la fecha de corte de los presentes estados financieros arrojan los siguientes saldos:

VALOR SALDO EN CAJA A 31 DE DICIEMBRE		%
CAJAS MENORES	1.914.906	100,00
TOTAL SALDO EN CAJA	1.914.906	100
VALOR SALDO EN BANCOS A 31 DE DICIEMBRE		%
BANCOLOMBIA CTA 073180120-9	15.744.780	6,26
BANCOLOMBIA CTA 073083786-9 EGRESADOS	743.547	0,30
BANCOLOMBIA CTA EGRESADOS VARIOS	14.667.652	5,83
BANCOLOMBIA ICBF 66001812022	103.369.484	41,07
FIDUCIA BANCOLOMBIA 0721002000555	117.179.489	46,55
TOTAL SALDO EN BANCOS	251.704.952	100
TOTAL	253.619.858	

NOTA

2

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

ANTICIPOS PROVEEDORES		
DUQUE OBANDO LUZ ARACELLY	70.578	
GUTIERREZ FERRO ANA MARIA * Anticipo Frutas y verduras	1.327.484	
DUQUE JARAMILLO JOHANA ANDREA * Seguridad y salud en el trabajo	450.000	
ICSA ING SA *Mantenimiento poso septico	210.238	
UNIDAD VECTORIAL DE ARQUITECTURA *Proyecto Jhon Ramirez	2.000.000	
MARTINEZ ORLAS JHON JAIRO *Frutas y verduras	991.982	
ARIAS DUQUE SEBASTIAN *Proyecto Jhon Ramirez	1.481.700	
SUBTOTAL	6.531.982	
OTROS		
FUNDACION MOI POUR TOI * Devueltas pendientes por legalizar	585.706	
LONDOÑO ISAZA LINA MARCELA * Dotacion	5.000.000	
ESPINOSA ROJAS LUZ ADRIANA * Compra calzado niños y adolescentes	2.852.173	
CALDERON RESTREPO MARIA FERNANDA * Recreacion de los niños y adolescentes	2.129.590	
SUBTOTAL	10.567.469	
PATRICULARES		
RAMIREZ NARANJO JUAN CARLOS * Prestamo Egresado Juan Carlos Ramirez Naranjo	12.200.000	
SUBTOTAL	12.200.000	
CONTRATISTAS		
INSTITUTO COLOMBIANO BIENESTAR *Contrato ICBF	106.467.735	
SUBTOTAL	106.467.735	
TOTAL	135.767.186	-

NOTA

3

INVERSIONES EN ASOCIADAS- CHEZ ARMAND SAS

La fundación desde el año 2016 ha realizado una inversión en una sociedad SAS denominada CHEZ ARMAND SAS con NIT 901.041.163-6. El objeto de esta inversión es sustituir los ingresos provenientes del exterior por ingresos de fuente nacional realizando la explotación económica de la actividad mercantil Panadería, durante los años 2020-2021 la fundación MOI POUR TOIT- Suiza a través de la fundación Moi Pour Toi Colombia dio continuidad a esta inversión la cual espera cruzar el umbral de equilibrio financiero en los dos años siguientes.

Inversiones en Asociadas Chez Armand
Deterioro Chez Armand
TOTAL

370.357.492

-370.357.492

0

A la fecha de los estados financieros se encuentra totalmente deteriorado

NOTA	4	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
------	---	---------------------------

A 31 de Diciembre de 2022 FUNDACION MOI POUR TOI, tiene como propiedad planta y Equipo los siguientes elementos los cuales fueron medidos a costo menos depreciación, y se les aplico un valor de salvamento y una depreciación según los rangos máximos de la siguiente tabla:

DESCRIPCION	METODO DEPRECIACION	TASA DE DEPRECIACIÓN FISCAL ANUAL %	VIDA UTIL AÑOS
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	LINEA RECTA	2.22%	45
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE TERRESTRE	LINEA RECTA	10.00%	10
MAQUINARIA, EQUIPOS	LINEA RECTA	10.00%	10
MUEBLES Y ENSERES	LINEA RECTA	10.00%	10
EQUIPO DE COMPUTACION	LINEA RECTA	20.00%	5
REDES DE PROCESAMIENTO DE DATOS	LINEA RECTA	20.00%	5
EQUIPO DE COMUNICACION	LINEA RECTA	20.00%	5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	AÑO 2021	AÑO 2022
TERRENOS	396.720.000	396.720.000
EDIFICIOS	766.764.551	766.764.551
MAQUINARIA Y EQUIPO	30.155.528	30.155.528
EQUIPO DE OFICINA	82.892.678	92.278.478
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	84.279.312	93.473.367
EQUIPO MEDICIO - CIENTIFICO	1.844.000	1.844.000
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	122.744.879	124.173.366
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE	128.319.670	483.897.331
SUBOTAL	1.613.720.618	1.989.306.621
MENOS DEPRECIACIÓN	(246.648.696)	(299.773.112)
TOTAL	1.367.071.923	1.689.533.510

Durante la vigencia 2022, se compraron los activos relacionados en el siguiente cuadro.

ITEM	FECHA	VALOR
EQUIPOS DE LABORATORIO	ago-22	11.169.102
EQUIPO DE COMPUTACION	feb-22	10.417.001
ELECTROLUZ ENFRIADOR	sep-22	1.699.900
BUSETA	dic-22	352.300.000
LICENCIA SOFTWARE	mar-22	530.000
TOTAL COMPRA DE ACTIVOS 2022		376.116.003

NOTA	5	INTANGIBLES
------	---	-------------

LICENCIAS SOFTWARE	5.664.400	317,84
INDUSTRIA Y COMERCIO	(3.882.233)	217,84
TOTAL	1.782.167	100

NOTA	6	OTROS ACTIVOS
------	---	---------------

BIENES DE ARTE Y CULTURA * Pinturas	3.223.366	100
TOTAL	3.223.366	100

NOTA	7	ACREEDORES COMERCIALES
------	---	------------------------

TREJOS RESTREPO JOSE FELIPE * Revisor Fiscal	629.100	0,85
HINCAPIE MEDINA JUAN MANUEL * Medico Laboral	36.000	0,05
OROZCO RENDON MAURICIO EMILIO * Dotacion	2.248.171	3,05
DUQUE OBANDO LUZ ARACELLY * Proveedor Arepas	2.722.300	3,70
GUTIERREZ FERRO ANA MARIA * Proveedor Verduras	7.055.479	9,58
C.T.A. ESPECIALIZADA DE SEGURIDAD *Vigilancia Privada	19.860.600	26,97
COOPERATIVA COLANTA LTDA	356.516	0,48
PALMERA JUNIOR SAS * Fumigacion	418.600	0,57
MASSER SAS	274.748	0,37
CHEZ ARMAND S.A.S. * Panaderia	4.786.475	6,50
SPLASH BAÑOS DEL CAFE SAS *Lavado de tanques	1.215.803	1,65
DISTRITODO Y MAS MG SAS * Elementos de aseo y aseo personal	5.167.054	7,02
MUNDIAL DE PINTURAS * Mantenimiento	448.000	0,61
MARTINEZ ORLAS JHON JAIRO * Futas y verduras	1.129.401	1,53
ARENAS MARTINEZ SEBASTIAN * Proveedor de Carne	27.292.321	37,06
TOTAL	73.640.568	100

NOTA	8	RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR	
RETENCION DE INDUSTRIA Y COMERCIO NOV-DIC que se paga en enero		352.000	19,28
RETENCION EN LA FUENTE POR PAGAR DIC que se paga en enero		1.474.000	80,72
TOTAL		1.826.000	100

NOTA	9	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	
SALARIOS POR PAGAR * Diego Leandro Llanos Contreras		311.377	0,24
CESANTIAS		67.346.120	52,55
INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS		7.755.044	6,05
VACACIONES		25.018.975	19,52
SEGURIDAD SOCIAL POR PAGAR		27.715.400	21,63
TOTAL		128.146.916	100

NOTA	10	INGRESOS DIFERIDOS	
ANTICIPOS ALISTAMIENTOS		2.697.308	16,48
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS* Libranza		3.931.426	24,03
CUMPLIMIENTO OBLIGACIONES LABORALES		9.734.892	59,49
TOTAL		16.363.626	100

NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

NOTA	11	INGRESOS PROPIOS DE LA ACTIVIDAD	
INGRESOS DONACIONES SUIZA		2.167.148.897	65,74
CONTRATO ICBF		1.096.918.190	33,28
DONACIONES EN EFECTIVO		32.349.601	0,98
TOTAL		3.296.416.688	100,00

NOTA	12	DEMÁS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
VENTAS DE MATERIALES VARIOS		15.381.933	35,39
FINANCIEROS		10.831.641	24,92
INDEMNIZACIONES		14.441.472	33,23
DIVERSOS		2.809.533	6,46
TOTAL		43.464.579	100,00

NOTA	13	HONORARIOS ATENCION SOCIAL	
NUTRICIONISTA		37.742.373	100,00
TOTAL		37.742.373	100

NOTA	14	HONORARIOS ADMINISTRATIVOS	
REVISORIA FISCAL		18.053.160	50,68
ASESORIA FINANCIERA		10.600.000	29,75
ASESORIA TECNICA		6.972.000	19,57
TOTAL		35.625.160	100,00

NOTA	15	SERVICIOS	
ASEO Y VIGILANCIA		78.093.516	45,36
VIGILANCIA		3.890.000	2,26
TEMPORALES		23.979.376	13,93
ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		27.259.224	15,83
ENERGIA ELECTRICA		27.516.963	15,98
TELEFONO		352.010	0,20
CORREO PORTES Y TELEGRAMAS		1.053.669	0,61
TRANSPORTE FLETES Y ACARREOS		8.669.213	5,04
GAS		1.348.884	0,78
TOTAL		172.162.855	100

NOTA	16	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES		86.910.728	51,51
MAQUINARIA Y EQUIPO		3.418.289	2,03
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION		7.514.182	4,45
FLOTA Y EQUIPO DE TRANSPORTE		57.744.414	34,23
IVA POR MANTENIMIENTO		13.127.686	7,78
TOTAL		168.715.299	100,00

NOTA	17	DIVERSOS	
LIBROS SUSCRIPCIONES PERIODICOS Y REVI		5.146.600	3,77
GASTOS DE REPRESENTACION Y RELACIONES PUBLICAS		1.120.144	0,82
ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERIA		31.179.082	22,81
UTILES PAPELERIA Y FOTOCOPIAS		17.735.254	12,98
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES		26.793.456	19,60
A.C.P.M		2.362.811	1,73
CORRIENTE		15.852.634	11,60
TAXIS Y BUSES		47.100	0,03
CASINO Y RESTAURANTE		2.977.875	2,18
PARQUEADEROS		1.349.244	0,99
OTROS		9.580.487	7,01
GASTOS FINCA		22.533.231	16,49
TOTAL		136.677.918	100,00

NOTA	18	OTROS GASTOS	
GASTOS BANCARIOS		4.615.744	9,34
COMISIONES BANCARIAS		31.800	0,06
INTERESES		42.633	0,09
IVA GASTOS BANCARIOS		861.302	1,74
COSTOS Y GASTOS DE EJERCICIOS ANTERIORES		28.979.403	58,64
IMPUESTOS ASUMIDOS		13.991.583	28,31
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS		897.212	1,82
TOTAL		49.419.676	100,00

NOTAS AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

En este Estado de Cambios en el Patrimonio (ECP) presenta el resultado del periodo sobre el otro resultado integral para el periodo, los efectos de los cambios en políticas contables y las correcciones de errores reconocidos en el periodo, y los importes de las inversiones hechas (Capital de parte de los accionistas), y los dividendos y otras distribuciones recibidas, durante el periodo por los inversores en patrimonio (Accionistas).

NOTA	19	Final del año 2021
------	----	--------------------

El año 2021 Inicia con un patrimonio de \$1,600,107,331 presenta un unico incremento de \$37,236,368 correspondiente a la utilidad presentada en el año 2021, finalizando con un patrimonio de \$1,637,343,699.

NOTA	20	Final del año 2022
------	----	--------------------

El año 2022 Inicia con un patrimonio de \$1,637,343,699 teniendo una variacion de \$302,786,491 como aumento patrimonial debido a las utilidades del ejercicio, que corresponden a los ingresos recibidos para compra de activos durante el año 2022, los cuales afectan el balance general, mas no el estado de resultados por lo cual los ingresos se ven reflejados como utilidades, tambien se presenta una disminucion en las utilidades de los ejercicios anteriores por valor de \$76,181,212 debido a que se reverso una consignacion de ICBF que quedo doble en el 2021, quedando asi el patrimonio en \$ 1,863,948,978.

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVOS

La empresa utilizo "el método indirecto" para la preparación y presentación del "Estado de Flujos de Efectivo" (EFE) , según el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengos) por cobros y pagos por operaciones pasadas o futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo Operación, de Inversión o Financiación.

NOTA	21	RESULTADOS DEL EJERCICIO ACTUAL AJUSTADO
------	----	--

La empresa efectuó ajuste a su resultado del periodo, debido a que si incurrió en gasto de actividades que no son de efectivo, como: Depreciación y Amortización, no hubo Deterioro en el periodo sobre el que se informa; es por este motivo que el resultado ajustado es diferente al resultado del ejercicio.

NOTA	22	ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
------	----	--------------------------

La empresa, clasifico sus actividades de operaciones, con base en sus ciclos normales de operación, los cuales para los presentes estados financieros incluyeron las actividades descritas en el Estado de Flujo de Efectivos.

Entradas de efectivo 2022	
ACREEDORES COMERCIALES	25.092.188
RETENCIONES E IMPUESTOS POR PAGAR	1.108.891
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	46.007.164
PROVISION IMPUESTO DE RENTA E IND Y CCIO	0
INGRESOS DIFERIDOS	8.907.246
Total entradas del periodo	81.115.489

Salidas de efectivo 2022	
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	-36.093.083
CUENTAS POR PAGAR	-25.001.029
Total Salidas de efectivo	-61.094.112
Saldo NETO entradas y salidas de efectivo, método indirecto OPERACIÓN	20.021.377

NOTA	23	ACTIVIDADES DE INVERSION
------	----	--------------------------

La fundacion incurrió en actividad que la norma clasifica como "Inversión": "Actividades de inversión son las de adquisición y disposición de activos a largo plazo, y otras inversiones no incluidas en equivalentes al efectivo".

Entradas de efectivo 2022	
N/A	0
Total entradas de efectivo	0

Salidas de efectivo 2022	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	-375.586.004
INTANGIBLES	-530.000
Total Salidas de efectivo	-376.116.004

Saldo NETO entradas y salidas de efectivo, método indirecto INVERSION	-376.116.004
---	--------------

Esta salida de efectivo corresponde a los activos comprados durante el año 2022, incluida la Buseta ver nota 4 relacion compra de activos.

NOTA	24	ACTIVIDADES DE FINANCIACION
------	----	-----------------------------

La fundacion en la vigencia 2022, tuvo las siguientes actividades de financiación:

Entradas de efectivo 2022	
N/A	0
	0
	0
	0
Total entradas de efectivo	0

Salidas de efectivo 2022	
N/A	0
Total Salidas de efectivo	0

Saldo NETO entradas y salidas de efectivo, método indirecto FINANCIACION	0
--	---

NOTA	25	FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO
------	----	--

El resultado neto de las actividades de operación corresponde al la disminucion del patrimonio por el ajuste realizado a las utilidades acumuladas, reversando consignacion del ICBF contabilizada doble en el año 2021

Entradas de efectivo 2022	
Actividades de Operación	81.115.489
Actividades de Inversión	0
Actividades de Financiación	0
Total entradas de efectivo	81.115.489

Salidas de efectivo 2022	
Actividades de Operación	-61.094.112
Actividades de Inversión	-376.116.004
Actividades de Financiación	0
Total Salidas de efectivo	-437.210.116

Saldo NETO entradas y salidas de efectivo de las Actividades, método Indirecto	-356.094.627
Mas resultados del ejercicio actual ajustado	279.975.063
FLUJO NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	-76.119.563

5	Juicios profesionales
---	-----------------------

A la fecha de preparacion de los presentes Estados Financieros, la entidad no ha sido notificada de demanda alguna, ni tampoco a adelantado proceso juridico alguno.

6	Aprobacion de los Estados Financieros para publicacion
---	--

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados para publicacion el día 24 de Marzo de 2023 en asambela de comite directivo realizada en la ciudad de Pereira Rda



LINA MARCELA LONDOÑO ISAZA
Directora Ejecutiva/Representante Legal



DEICY JULIETH AGUDELO ARTEAGA
Contadora Publica TP: 224832 - T



JOSE FELIPE TREJOS RESTREPO
Revisor Fiscal TP: 113 106 - T