

Certificación de Estados Financieros

Yo, **Sonia Andrea Cuervo Rocha** en calidad de Representante Legal y **Javier Alexander Hernández Montero** en calidad de Contador de **AMIGOS POR SIEMPRE TU FUNDACION** declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros finalizados el 31 de diciembre de 2023, los cuales se han tomado fielmente de libros contables de **AMIGOS POR SIEMPRE TU FUNDACION** Por lo tanto

- Los activos y pasivos existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos corresponden a recursos controlados del que se espera obtener, en el futuro beneficios económicos (derechos)
- Los pasivos están representados por obligaciones que se tiene al cierre del periodo informado, y que, para cancelarla, se espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos (obligaciones),
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados, Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal.



SONIA ANDREA CUERVO ROCHA
Representante Legal
C.C. 52.455.169 De Bogotá D.C.



JAVIER ALEXANDER HERNANDEZ MONTERO
Contador Público
Tarjeta Profesional No 261.731-t
C.C. 1.110.480.790 de Ibagué (Tolima)

Bogotá D.C.

ESTADOS FINANCIEROS

AMIGOS POR SIEMPRE TU FUNDACION.
Información al 31 de diciembre de 2023
(Valores expresados en pesos colombianos)

ESTADOS FINANCIEROS

Amigos Por Siempre Tu Fundación,

Información al 31 de diciembre de 2023

(Valores expresados en pesos colombianos)

1.	ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	1
2.	ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO	1
3.	NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	3
3.1.	Constitución.....	3
3.2.	Objeto social	3
3.3.	Domicilio	3
3.4.	Duración	3
4.	NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO	3
4.1.	Marco normativo.....	3
5.	RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	4
5.1.	Efectivo y equivalentes al efectivo	4
5.2.	Instrumentos financieros.....	4
5.2.1.	Activos financieros.....	4
5.2.2.	Pasivos financieros	5
5.3.	Propiedades, plantas y equipos.....	6
5.4.	Ingresos de operaciones ordinarias	7
5.5.	Reconocimiento gastos	7
5.6.	Beneficios a empleados.....	7
6.	NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA	8
	Nota 1 - Efectivo y equivalentes al efectivo.....	8
	Nota 2 –Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	8
	Nota 3 - Anticipos de Impuestos corrientes	9
	Nota 4 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9
	Nota 5 – Impuestos corrientes.....	9
	Nota 6 - Beneficios a los empleados.....	10
	Nota 7 – Otros pasivos no financieros.....	10
	Nota 8 - Patrimonio.....	11
7.	NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO.....	12
	Nota 9 – Ingresos No Operacionales.....	12
	Nota 10 – Gastos Operacionales	12
	Nota 11 – Gastos Financieros.....	13
	Nota 12 – Gasto impuesto a las ganancias	13
	Nota 13 – Hechos posteriores.....	14

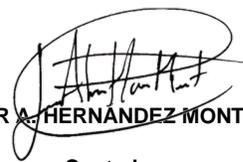
1. ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AMIGOS POR SIEMPRE TU FUNDACIÓN
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

Información al 31 de diciembre de 2023 con información comparativa 31 de diciembre 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2023	2022
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	148.217.013	192.965.860
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2	9.378.830	0
Anticipo de impuestos corrientes	3	887.958	418.146
		<u>158.483.801</u>	<u>193.384.006</u>
Activos totales		<u>158.483.801</u>	<u>193.384.006</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	4	11.800.192	1.087.000
Impuestos corrientes	5	1.458.025	51.000
Beneficios a los empleados	6	6.621.065	0
Otros pasivos no Financieros	7	61.500.000	61.500.000
		<u>81.379.282</u>	<u>62.638.000</u>
Pasivos totales		<u>81.379.282</u>	<u>62.638.000</u>
Patrimonio			
Capital social		135.000.000	135.000.000
Resultado del ejercicio		-53.641.487	-4.253.994
Pérdidas acumuladas		-4.253.994	0
Total Patrimonio	8	<u>77.104.519</u>	<u>130.746.006</u>
Total pasivos y patrimonio		<u>158.483.801</u>	<u>193.384.006</u>


SONIA ANDREA CUERVO ROCHA
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)


JAVIER A. HERNÁNDEZ MONTERO
Contador
T.P. 261.731 - T
(Ver Certificación Adjunta)

2. ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO

**AMIGOS POR SIEMPRE TU FUNDACIÓN
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO**

Información del 1 de enero a 31 de diciembre de 2023 con información comparativa del Junio a 31 de diciembre de 2022

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	Notas	2023	2022
INGRESOS			
Ingresos no operacionales	9	20.261.842	118.378
TOTAL INGRESOS		<u>20.261.842</u>	<u>118.378</u>
EGRESOS			
Gastos Operacionales	10	71.098.928	4.209.681
Gastos financieros	11	1.346.376	162.690
TOTAL EGRESOS		<u>72.445.304</u>	<u>4.372.371</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		<u>-52.183.462</u>	<u>-4.253.994</u>
Gasto por impuesto a la ganancia	12	1.458.025	0
GANANCIA O PERDIDA DEL AÑO	8	<u>-53.641.487</u>	<u>-4.253.994</u>


SONIA ANDREA CUERVO ROCHA

Representante Legal

(Ver Certificación Adjunta)


JAVIER A. HERNÁNDEZ MONTERO

Contador

T.P. 261.731 - T

(Ver Certificación Adjunta)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

3.1. Constitución

Amigos Por Siempre Tu Fundación. fue constituida por documento privado del 3 de junio de 2022 de Asamblea de Fundadores, inscrito en la Cámara de comercio el 5 de agosto de 2022, con el No. 00355906 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza fundación denominada AMIGOS POR SIEMPRE TU FUNDACION.

3.2. Objeto social

Amigos Por Siempre tu Fundación. tiene como objeto principal favorecer y apoyar las necesidades de terceros que lo requieran, a través del desarrollo de programas sociales e iniciativas que contribuyan al mejoramiento de la calidad de vida.

3.3. Domicilio

La dirección de su sede principal es Carrera 16 # 93-92, Edificio Crowe en la ciudad de Bogotá, Colombia.

3.4. Duración

La entidad no se encuentra disuelta y la duración es indefinida,

4. NOTAS DE CARACTER ESPECIFICO

4.1. Marco normativo

En julio de 2009 se expidió en Colombia la ley 1314 que abrió el camino para la implementación de normas internacionales, en la misma se determinó que el Concejo Técnico de la Contaduría Pública - CTCP estudiaría cual sería la norma internacional a aplicar e igualmente establecer las empresas que deberían aplicar estas normas.

El CTCP decidió que las normas a aplicar en Colombia son las emitidas por el International Accounting Stándar Board – IASB; así mismo dividió en tres grandes grupos las empresas del país, en el tercer grupo quedaron Microempresas.

Aplicarán esta NIIF las microempresas que cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- (a) contar con una planta de personal no superior a diez (10) trabajadores;
- (b) poseer activos totales, excluida la vivienda, por valor inferior a quinientos (500) salarios mínimos mensuales legales vigentes (smmlv);
- (c) Tener ingresos brutos anuales inferiores a 6.000 smmlv.

De acuerdo con lo establecido en el artículo 2o de la Ley 1314 de 2009, esta norma será aplicable a todas las personas naturales y entidades obligadas a llevar contabilidad que cumplan los parámetros de los anteriores literales, independientemente de si tienen o no ánimo de lucro.

5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describe las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes estados financieros.

5.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la compañía o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo, se reconocerá al momento en que se genera una entrada de dinero proveniente de la operación del negocio.

Los equivalentes de efectivo son inversiones a corto plazo, cuyo vencimiento máximo es de 3 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, fácilmente convertibles en valores de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

Las inversiones serán reconocidas como equivalentes de efectivo cuando tengan un vencimiento inferior a 90 días desde la fecha de adquisición, de gran liquidez y de un riesgo poco significativo de cambio en su valor.

5.2. Instrumentos financieros

Un Instrumento Financiero es un contrato que proporciona un activo financiero en una compañía y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio en otra compañía. La compañía mide inicialmente los activos y pasivos financieros a su valor razonable, que es normalmente el precio de la transacción, es decir, el valor de la contraprestación pagada o recibida.

5.2.1. Activos financieros

Amigos Por Siempre Tu Fundación. reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera, cuando se convierte en parte de las disposiciones contractuales del instrumento financiero. Elimina un activo financiero cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo financiero o si Amigos Por Siempre Tu Fundación. transfiere el activo financiero a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

a. Préstamos y cuentas por cobrar:

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo y se deterioran cuando el valor en libros es superior al valor estimado de recuperación. Amigos Por Siempre Tu Fundación, reconoce una cuenta por cobrar cuando, se convierte en parte obligante (adquiere derechos), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio y se factura, o se realiza el desembolso de un préstamo.

b. Baja de activos financieros

Un activo financiero es dado de baja en los estados financieros al momento en el que los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y la compañía ha traspasado sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su titularidad.

c. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Al final de cada período Amigos Por Siempre Tu Fundación. evalúa si los activos financieros medidos al costo amortizado están deteriorados, para ello debe existir una evidencia objetiva como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo.

Dentro de la evidencia objetiva se debe incluir la información observable de los siguientes eventos que generan pérdidas de valor de los activos financieros:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
- Incumplimiento o moras en el pago de capital e intereses.
- Probabilidad de que el prestamista entrará en quiebra o una reorganización financiera.
- La desaparición de un mercado activo para el activo financiero debido a dificultades financieras
- El importe del deterioro se medirá como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados. El importe en libros del activo se reducirá directamente, o mediante una cuenta correctora. El importe de la pérdida se reconocerá en el resultado del período.

Amigos Por Siempre Tu Fundación establece dentro de su política los lineamientos que se deben aplicar para determinar la cuantía del deterioro y la clasificación de los diferentes factores definidos.

5.2.2. Pasivos financieros

Los pasivos financieros son cualquier compromiso que supone:

- Una obligación contractual de entregar efectivo u otro activo financiero a otra compañía y de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra compañía bajo condiciones que son potencialmente desfavorables a la compañía.
- Un contrato que será o puede ser liquidado utilizando los instrumentos de patrimonio propios de la compañía Amigos Por Siempre Tu Fundación reconoce inicialmente los pasivos financieros por su valor razonable, que es normalmente el precio de la contraprestación recibida. Para el caso de los pasivos financieros al costo amortizado. Amigos Por Siempre Tu Fundación. clasifica sus pasivos financieros dependiendo del propósito para el cual fueron adquiridos en las siguientes categorías:

a. Obligaciones financieras

Los créditos son ajustados según el cálculo de los intereses a cierre de mes adicional al capital de la obligación. La medición se realiza con el costo amortizado, siguiendo el tipo de interés efectivo, y se reconocerá como gastos en los resultados de la compañía.

b. Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se registran como gastos por compras y servicios además la de adquirir la obligación a corto plazo. Como parte inicial los proveedores a largo plazo se medirán con el costo amortizado calculando el valor inicial a una tasa de interés para hallar el valor real de la compra, y diferenciando los intereses del valor de la compra.

c. Otras cuentas por pagar

Esta categoría comprende principalmente los créditos o cuentas por pagar documentados adeudados a acreedores. Se presentan en el pasivo corriente con excepción de aquellos con vencimiento superior a doce meses desde la fecha de cierre de los Estados Financieros, los cuales son presentados en el pasivo no corriente.

d. Baja de pasivos financieros

Un pasivo financiero es dado de baja cuando y solo cuando se haya extinguido, esto es, cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

e. Compensación de activos y pasivos financieros

Amigos Por Siempre Tu Fundación, no compensa cuentas de activo con cuentas de pasivo, ni gastos e ingresos, aunque compartan el mismo origen, solo si, existe a la fecha de cierre del estado de situación financiera un derecho legal exigible

para recibir o cancelar el valor neto, además de existir la intención de liquidar sobre base neta, o a realizar los activos y liquidar los pasivos simultáneamente.

5.3. Propiedades, plantas y equipos

Son aquellos activos tangibles, muebles o inmuebles, caracterizados por:

- Su utilización en el suministro de servicios, para propósitos administrativos.
- Se esperan usar durante más de un ejercicio económico.
- No están destinados a la venta, dentro de la actividad ordinaria de la empresa.
- No tienen la calificación de activos “destinados y/o disponibles para la venta”

Y se reconocerá como activo si, y solo si:

- Es probable que la compañía obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo.
- El costo del elemento puede ser medido confiablemente.
- La Propiedad, Planta y Equipo se reconoce al modelo del costo.

Amigos Por Siempre Tu Fundación, registra propiedad planta y equipo al costo histórico menos las depreciaciones acumuladas y, si aplica, pérdidas por deterioro. El costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, construcción y desmantelamiento, así como otros necesarios para darle su condición y ubicación actual para que puedan operar. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionados con ciertos activos calificados. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados a la inversión vayan a fluir a Amigos Por Siempre Tu Fundación y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en el estado de resultados integrales por función, cuando son incurridos.

En medición posterior, se realizan avalúos que son incluidos en los estados financieros y que tienen efecto en Otros Resultados Integrales, estos aumentan o disminuyen dependiendo el efecto del avalúo y las demás partidas que se reconocen y que no se hacen efectivas en el ingreso hasta que no se realicen.

- **Depreciación**

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 administración y cesará en la fecha más temprana entre aquella en que el activo se clasifique como mantenido para la venta, y la fecha en que se produzca la baja en cuentas del mismo. La depreciación se determina utilizando el método de depreciación por línea recta de acuerdo con la vida útil y el valor residual estimado para cada elemento de propiedad planta y equipo. El detalle de las vidas útiles por rubro son las siguientes:

Grupo	Vida Útil (años)
Muebles y enseres	entre 1 y 10
Equipo de Cómputo	entre 3 y 5
Equipo de Comunicaciones	entre 3 y 5
Construcciones y Edificaciones	60 años

5.4. Ingresos de operaciones ordinarias

Ingreso Operacional es la entrada bruta de beneficios económicos recibidos por donaciones o contribuciones recibidas por terceros, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de la compañía, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el patrimonio neto, que no esté relacionado con los aportes de los fundadores

5.5. Reconocimiento gastos

Amigos Por Siempre Tu Fundación. reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se incluyen dentro de los gastos las erogaciones causadas a favor de empleados o terceros directamente relacionados con las actividades de la Fundación.

Se incluyen gastos de personal, depreciaciones, amortizaciones, mantenimiento de los activos, impuestos, servicios públicos, entre otros. Todos ellos incurridos por los procesos responsables de la actividad económica

5.6. Beneficios a empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Los beneficios a corto plazo son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) cuyo pago ha de ser liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados hayan prestado los servicios que les otorgan esos beneficios, comprenden beneficios tales como:

a. Sueldos

Salarios, prestaciones sociales y aportaciones a la seguridad social.

b. Beneficios legales

Prima, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías, se pagan de acuerdo a lo establecido por la ley.

6. NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 1 - Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende los recursos de efectivo relacionado con la liquidez inmediata total o parcial y sus equivalentes, La desagregación del efectivo y equivalentes al efectivo presentados en el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Efectivo en caja y bancos	2023	2022
Bancos	1,025,782	192,965,860
Fondo de Inversión Colectiva Abierto	147,191,231	0
Total	148,217,013	192,965,860

El valor de los recursos disponibles para la compañía se encuentra en la cuenta de ahorros terminada en ***846 de Bancolombia con corte del 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Bancos	2023	2022
Bancolombia ***846	1.025.782	192.965.860
Total	1.025.782	192.965.860

Los saldos registrados en las cuentas de ahorros no presentan restricciones de uso y o tiempo, no hay pignoraciones sobre las cuentas de ahorros, los saldos están conciliados y se ajustan mensualmente, el efecto por intereses y gastos financieros es ajustado mensualmente, no hay recursos de terceros incluidos en las cuentas.

El detalle de los Fondos de Inversión Colectiva Abierto a 31 de diciembre 2023 y 2022, es el siguiente:

Fondo de Inversión Colectiva Abierto	2023	2022
Fiducuenta Fiduciaria Bancolombia	147.191.231	0
Total	147.191.231	0

La rentabilidad anual de la Fiducuenta Bancolombia alcanzó un valor del 7%. Este indicador refleja el rendimiento obtenido durante el periodo 2023 y el desempeño financiero de la entidad.

Nota 2 –Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

El detalle de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a 31 de diciembre 2023 y 2022, es el siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2023	2022
Deudores Varios	9.285.000	0
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	93.830	0
Total	9.378.830	0

El valor a 31 de diciembre de 2023 de deudores varios corresponde a saldos por cobrar por anticipos a empleados, terceros, así como aquellos asociados a la sustitución patronal de funcionarios, en la cual se asumen las obligaciones laborales y contractuales inherentes a un trabajador.

Nota 3 - Anticipos de Impuestos corrientes

El detalle de anticipos de impuestos corrientes a 31 de diciembre 2023 y 2022, es el siguiente:

Anticipos de Impuestos corrientes	2023	2022
Saldo a Favor de IVA	561.288	418.146
Anticipo de retención en la fuente	326.670	0
Total	887.958	418.146

Los saldos a favor de IVA a nombre de Amigos Por Siempre Tú Fundación corresponden a las compras realizadas en la actividad operativa de la compañía en el transcurso del 2023.

Nota 4 - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Los saldos de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se muestran a continuación. Las cuentas por pagar no generan intereses y están dentro de un periodo corriente (corto plazo) de pago inferior a los 360 días.

A continuación, el detalle a 31 de diciembre 2023 y 2022:

	2023	2022
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas comerciales		
*(1) Costos y Gastos por Pagar	11,800,192	1.087.000
Total	11,800.192	1.087.000

(1) El detalle de Costos y Gastos por Pagar a 31 de diciembre 2023 y 2022, es el siguiente:

Costos y Gastos por Pagar	2023	2022
Otros costos y gastos por pagar	9,842,992	1087000
Fondo de pensiones y/o cesantías	1,303,700	0
Aportes EPS	306,700	0
ICBF, SENA y CCF	306,700	0
Aportes a ARP	40,100	0
Total	11,802,215	1,087,000

Durante el año 2023 Amigos por siempre tu fundación realizó los pagos correspondientes a años anteriores, el saldo que queda a diciembre 31 de 2023 corresponde a obligaciones a corto plazo y que serán canceladas en enero de 2024.

Nota 5 – Impuestos corrientes

La desagregación de los impuestos por pagar presentadas en el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022 es la siguiente:

Impuestos por pagar	2023	2022
Retención en la Fuente	0	51.000
Total	0	51.000

El valor detallado de la cuenta de impuestos corrientes corresponde a la retención en la fuente del periodo del mes de diciembre del año 2022 la cual se cancelo en el año 2023 con la presentación respectiva.

Nota 6 - Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de retribuciones que la compañía proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Beneficios a corto plazo son beneficios a los empleados (diferentes de las indemnizaciones por cese) cuyo pago ha de ser liquidado en el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados hayan prestado los servicios que les otorgan esos beneficios, comprenden beneficios tales como:

- **Beneficios legales:** Vacaciones, Prima Legal, Cesantías e Intereses a las Cesantías.
- **Beneficios Extralegales:** Medicina Prepagada tradicional y Dental adicional de Auxilios Funerarios.

A continuación, el detalle de la cuenta a 31 de diciembre 2023 y 2022:

Pasivos por beneficios a los empleados	2023	2022
Vacaciones Consolidadas	4,791,733	-
Cesantías Consolidadas	1,633,332	-
Intereses sobre Cesantías	196,000	-
Total	6,621,065	-

Nota 7 – Otros pasivos no financieros

A continuación, el detalle a 31 de diciembre 2023 y 2022:

Otros pasivos no financieros	2023	2022
Ingresos Recibidos para Terceros	69.500.000	61.500.000
Total	69.500.000	61.500.000

El valor correspondiente a los ingresos recibidos para terceros refiere las donaciones recibidas, las cuales serán ejecutadas en el desarrollo de la actividad social de Amigos por siempre tu fundación.

Nota 8 - Patrimonio

A continuación, el resumen de las partidas que componen el patrimonio de la compañía:

El detalle a 31 de diciembre 2023 y 2022:

Capital Social	2023	2022
Capital Autorizado	135.000.000	135.000.000
Resultado del Ejercicio	- 52.183.462	- 4.253.994
Pérdidas Acumuladas	- 4.253.994	-
Total	78.562.543	130.746.006

7. NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES DEL PERIODO

Nota 9 – Ingresos No Operacionales

A continuación, el detalle a 31 de diciembre 2023 y 2022:

Ingresos financieros	2023	2022
Ingresos no operacionales	20.261.842	118.378
Total	20.261.842	118.378

A continuación, el detalle de los ingresos no operacionales con corte a 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Ingresos No Operacionales	2023	2022
* (1) Donaciones	9,720,168	-
* (2) Otros ingresos	10,541,674	118.378
Total	20.261.842	118.378

* (1) Las donaciones corresponden a los ingresos percibidos mediante las actividades de recaudo realizadas en el año 2023 por la fundación.

* (2) Los intereses financieros corresponden a los rendimientos de la cuenta de ahorros y Fiducuenta con Bancolombia.

Nota 10 – Gastos Operacionales

A continuación, el detalle a 31 de diciembre 2023 y 2022:

Gastos Operacionales	2023	2022
* (1) Gastos de personal	52,451,587	-
Donaciones y apoyos	8,100,000	3,122,681
* (2) Gastos Diversos	7,643,446	1,087,000
Notariales	2,903,895	-
Total	71,098,928	4,209,681

* (1) El detalle de los gastos de personal del año 2023 y 2022 es el siguiente:

Gastos de Personal	2023	2022
Sueldos	31,006,666	-
Prestaciones Sociales	7,972,101	-
Prima Extralegal	2.800.000	-
Quinquenio	1.740.000	-
Prima Navidad	2.500.000	-
Seguridad Social	4,379,900	-
Aportes Parafiscales	1,333,000	-
Medicina Prepagada	719,920	-
Total	52,451,587	-

* (2) El detalle de Gastos de diversos a 31 de diciembre 2023 y 2022 es el siguiente:

Diversos	2023	2022
Elementos de Aseo y Cafetería	5,612,658	1,087,000
Útiles, Papelería y Fotocopias	1,780,788	-
Casinos y Restaurantes	250,000	-
Total	7,643,446	1,087,000

Nota 11 – Gastos Financieros

A continuación, el detalle a 31 de diciembre 2023 y 2022:

Gastos financieros	2023	2022
Gastos Bancarios	830,400	138,400
Gravamen 4 x 1000	259,116	14,551
Comisiones	256,860	9,739
Total	1,346,376	162,690

Nota 12 – Gasto impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias, que comprende el impuesto sobre la renta corriente, cargado a resultados por los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, se detalla a continuación:

Gasto por Impuesto a las Ganancias	2023	2022
Gasto por impuesto a las ganancias ocasionales	1,458,025	0
Total	1,458,025	0

El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando su base se trata de partidas que se reconocen en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio. El cargo por impuesto corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas y vigentes a la fecha del balance general. Para el caso concreto del año 2022 y 2023 algunas partidas fiscales sufrieron modificaciones respecto del tratamiento aplicable al periodo 2016 por la entrada en vigor de los cambios introducidos por la Ley 1819 de 2016, Ley 1943 de 2018 y Ley 2010 de 2019, principalmente por la interrelación existente entre las bases fiscales y las Normas Contables y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

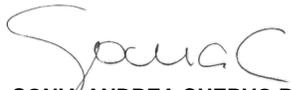
El impuesto de renta se determina partiendo de la utilidad contable, incorporando las mayores deducciones fiscales que la normatividad permite (mayores depreciaciones, beneficios tributarios, deducciones especiales, ingresos no gravados, ingresos no constitutivos de renta, rentas exentas) y rechazando aquellas partidas que tienen restricción fiscal en cuanto a su deducibilidad (multas, sanciones, gastos no procedentes, gastos limitados).

De acuerdo con el artículo 32 de la Ley 2277 de 2022, el cual modificó el artículo 316 del Estatuto Tributario, el cual establece que; a partir del año gravable 2023 la tarifa única de ganancias ocasionales para las sociedades será de 15% siendo la misma practicada en el ejercicio dentro de los ingresos registrados en el año 2023 por parte de Amigos por Siempre tú Fundación los cuales se obtuvieron en eventos y actividades realizadas por la fundación.

Nota 13 – Hechos posteriores

Al cierre de los presentes estados financieros, la compañía no conoce situaciones posteriores al 31 de diciembre de 2023 que puedan generar impactos significativos sobre el reconocimiento y medición de activos y pasivos establecidos a la fecha de preparación de estos, ni sobre la situación financiera, el resultado de las operaciones de Amigos Por Siempre Tu Fundación,

Además de lo anterior, Amigos Por Siempre Tu Fundación, no tiene conocimiento de hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 adicionales y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que los pudiesen afectar significativamente.



SONIA ANDREA CUERVO ROCHA
Representante Legal
(Ver Certificación Adjunta)



JAVIER A. HERNANDEZ M.
Contador
T.P. 261.731 – T
(Ver Certificación Adjunta)