

FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COPRATATIVO AÑO 2023 - 2022

ACTIVOS	Nota	AÑO 2023	AÑO 2022
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	(3)	29.482.596	7.094.551
BANCO DAVIVIENDA		29.482.596	7.094.551
 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	 (4)	 33.169.000	 43.154.690
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES		33.169.000	42.460.690
ANTICIPO IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		0	694.000
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		<u>62.651.596</u>	<u>50.249.241</u>
 ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	(5)	1.998.500	4.046.500
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES		5.480.000	4.500.000
EQUIPO DE OFICINA		4.500.000	5.480.000
DEPRECIACION		-7.981.500	-5.933.500
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>1.998.500</u>	<u>4.046.500</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>64.650.096</u>	<u>54.295.741</u>
 PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	(6)	9.415.207	2.435.827
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		1.898.666	990.336
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		5.228.541	0
IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO		2.288.000	1.445.491
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		<u>9.415.207</u>	<u>2.435.827</u>
TOTAL PASIVOS		<u>9.415.207</u>	<u>2.435.827</u>
 PATRIMONIO			
APOORTE SOCIAL	(7)	9.000.000	9.000.000

RESERVAS	0	0
RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	42.859.914	39.454.015
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	3.374.975	3.405.899
TOTAL PATRIMONIO	55.234.889	51.859.914

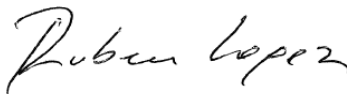
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO

64.650.096

54.295.741



CHRISTIAN REY BAUTISTA PARRA
Representante Legal
1070704756



RUBEN DARIO LOPEZ PARRA
Contador
166443-T

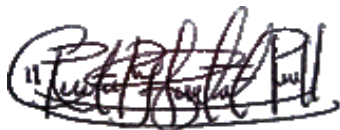


RAMON OBDULIO DELGADO ORTIZ
Revisor Fiscal
62921-T

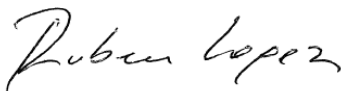
FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
DE ENERO A DICIEMBRE DE 2023-2022

	Nota	AÑO 2023	AÑO 2022
INGRESOS DE ACTIVIDADES	(8)	236.826.775	89.280.000
INGRESOS		236.826.775	89.280.000
GASTOS OPERACIONALES	(9)	232.891.379	85.245.004
HONORARIOS		174.489.886	72.810.063
IMPUESTOS		13.963.485	5.492.638
CONTRIBUCION Y AFILIACIONES		0	1.405.041
SEGUROS		0	200.724
GASTOS LEGALES		1.896.200	1.704.500
MANTENIMIENTO Y REPARACION		0	1.584.038
SERVICIOS		2.120.000	0
DEPRECIACIONES		2.048.000	2.048.000
DIVERSOS		38.373.808	0
EXCEDENTE OPERACIONAL		3.935.396	4.034.996
INGRESOS FINANCIEROS	(8)	12.349	0
RENDIMIENTOS		12.349	0
OTROS INGRESOS	(8)	0	1.109.489
RECUPERACIONES		0	1.109.489

OTROS GASTOS	(9)	572.770	1.738.586
FINANCIEROS		572.770	1.738.586
EXCEDENTES NETOS DEL EJERCICIO		3.374.975	3.405.899



CHRISTIAN REY BAUTISTA PARRA
Representante Legal
1070704756



RUBEN DARIO LOPEZ PARRA
Contador
166443-T



RAMON OBDULIO DELGADO ORTIZ
Revisor Fiscal
62921-T

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
FUNDACION MI CAJA DE COLORES
POR EL PERIODO TERMINADO A

A diciembre 31 de

2023

ACTIVIDADES OPERACIONALES

Resultado del ejercicio	3.374.975
Resultado por impuestos de renta	0

Cambio neto en activos y pasivos operacionales

Ajustes por disminuciones (incrementos) en otras cuentas por cobrar derivadas de las actividades de operación	-9.985.690
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	6.979.380

Total con ajustes para conciliar la ganancia (pérdida) **368.665**

Impuestos a las ganancias reembolsados (pagados) 0

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación **368.665**

ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

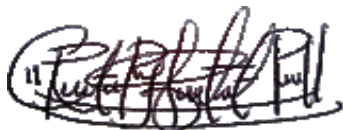
Aportes de capital 9.000.000

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación **9.000.000**

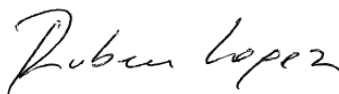
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo **22.388.049**

Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo **7.094.547**

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo **29.482.596**



CHRISTIAN REY BAUTISTA PARRA
Representante Legal
1070704756



RUBEN DARIO LOPEZ PARRA
Contador
166443-T



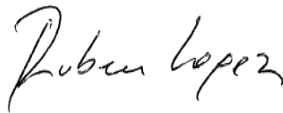
RAMON OBDULIO DELGADO ORTIZ
Revisor Fiscal
62921-T

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
FUNDACION MI CAJA DE COLORES
POR LOS PERIODOS TERMINADOS A DIC 31 DE 2023 Y 2022

	Capital emitido	Reservas	Excedente (pérdidas) acumuladas	Total patrimonio
Saldo a enero 1 de 2022	9.000.000	-	39.454.015	48.454.015
Excedente neto del año	-		3.405.899	3.405.899
Reservas		-	-	-
Pago de dividendos			-	-
Saldo a diciembre 31 de 2022	9.000.000	-	42.859.914	51.859.914
Ganancia neta del año			3.374.975	-
Pago de dividendos			-	-
Saldo a diciembre 31 de 2023	9.000.000	-	46.234.889	55.234.889



CHRISTIAN REY BAUTISTA PARRA
Representante Legal
1070704756



RUBEN DARIO LOPEZ PARRA
Contador
166443-T



RAMON OBDULIO DELGADO ORTIZ
Revisor Fiscal
62921-T

FUNDACION MI CAJA DE COLORES
NIT. 900.678.674-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 - 2022

NOTA 1: ENTE ECONOMICO

La fundación mi Caja de Colores, Domiciliado en la ciudad de Bogotá debidamente constituida el 25 de Octubre de 2013, mediante Acta 001 inscrita en cámara y comercio el 21 de Noviembre de 2013 en la ciudad de Bogotá; en su calidad de entidad sin ánimo de lucro, la fundación mi caja de colores busca trabajar en el desarrollo de proyectos y programas culturales, sociales, comunitarios y de emprendimiento que construya al mejoramiento de la calidad de vida y el desarrollo social de la población más vulnerable.

NOTA 2: PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La fundación, adopto las normas de información financiera NIIF para grupo 3 de conformidad con la Ley 1314 de 2009 y decreto 2706 de 2012 (NIF Normas de Información Financiera), y otras normas que lo modifican, adicionen, complementan o sustituyen a partir del 1 de enero de 2015, por lo tanto se tuvo como año de transición el año 2015, cuyo propósito es informar y rendir cuentas a los asociados sobre la administración de los recursos para atender los gastos propios de funcionamiento de la fundación. Bajo esta consideración su periodo contable es de (1) un año para el reconocimiento patrimonial de los hechos financieros económicos y sociales en la cual se aplico el sistema de acumulación de devengo. La información contable se proceso en el software contable SIIGO NUBE con licencia a nombre de la entidad FUNDACION MI CAJA DE COLORES, debidamente soportado y disponible a los asociados para su consulta.

A continuación se define que son políticas contables, su naturaleza, características, objetivos, sus beneficios e importancia, entre otros aspectos relacionados al tema.

<u>Definición</u>	<u>de</u>	<u>política</u>	<u>contable</u>
-------------------	-----------	-----------------	-----------------

La Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Empresas Pyme – Sección 10.2 define: “Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por una Compañía al preparar y presentar estados financieros”. Naturaleza de las políticas contables Las políticas contables proceden de las estrategias posibles a aplicar por la Dirección de la Fundación mi Caja de Colores, es por ello que su naturaleza proviene de los diferentes objetivos a largo plazo, es así como su elaboración basada en NIIF para Grupo 3 proporcionará información contable comprensible a cualquier tipo de usuario. Las políticas contables que se indican a continuación se han aplican consistentemente para todos los periodos en adelante, a menos que se indique lo contrario.

<u>Instrumentos</u>	<u>financieros</u>
---------------------	--------------------

La clasificación de un instrumento financiero depende de su naturaleza y propósito por el cual el activo o pasivo financiero es adquirido y se determina al momento del reconocimiento inicial. Los activos y pasivos financieros se valúan inicialmente al valor de la transacción. Y se asocian los flujos de caja respectivos para valorar los posibles deterioros o correcciones a favor de las transacciones registradas. Los activos financieros que correspondan a instrumentos de patrimonio se registran al valor razonable con cambios en resultados. Si la medida fiable del valor razonable ya no está disponible y no hay cotización pública medida al valor razonable, este será evaluado frente al valor de la última fecha en que se midió, valor que se tratará como costo del instrumento. Las inversiones de patrimonio disponibles para la venta que no tienen un precio de cotización en el mercado y cuyo valor razonable no pueda ser medido con fiabilidad, se miden al costo basado en el Valor Intrínseco de las acciones.

Moneda funcional y de Presentación

la Moneda funcional para la fundación es el peso colombiano(COP) ello se concluye por que el 100% de las operaciones financiera de la fundación se realizan en la moneda nacional.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales de tres meses o menos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se muestran en la cuenta de otros pasivos financieros corrientes en el estado de situación financiera.

Cambio de Políticas Contables

De acuerdo a lo anterior la fundación presenta estados financieros a 31 de diciembre de 2023, de acuerdo a la NIF. Los cambios en la política, en las estimaciones contables respecto a principios contables locales y los efectos mínimos que se registran en la conversión de la información contable.

Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo están compuestos por Muebles y enseres Equipo de oficina (incluyendo equipos de comunicación y cómputo) Las propiedades, planta y equipo se expresan a su costo histórico menos la depreciación. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición, construcción o montaje de los elementos. Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Las ganancias y pérdidas por enajenaciones se determinan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen dentro de "otras ganancias / (pérdidas) - neto" en el estado de resultados. Depreciación Las propiedades, planta y equipo se deprecian siguiendo el método lineal. La estimación de la vida útil, se realiza de acuerdo a la utilización prevista del activo, su desgaste físico esperado y a la obsolescencia técnica o comercial. Para la Fundación se determina 5 años.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan importes a cobrar por los bienes o servicios entregados, neto de descuentos, devoluciones. La Fundación reconoce los ingresos por la prestación o venta de actividades en el momento de la transferencia de dominio al comprador, contados sus riesgos y beneficios.

Negocio en marcha

La preparación de los estados financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre 2023, se realizaron sobre la base de negocio en marcha; la junta directiva de la asociación, ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en su operación, no existe intención de liquidar la asociación y además tiene capacidad para seguir funcionando por mas de un periodo.

NOTA 3: Efectivo y Equivalente al efectivo

La Fundación para el periodo 2023 no manejo fondo de Caja Menor y los fondos son manejados en la cuenta de ahorros con el banco DAVIVIENDA la cual se encuentra debidamente conciliada y sin partidas conciliatorias, a la fecha de corte se presentan los siguientes saldos:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Banco	29.482.596	7.094.550
Cuenta Ahorros Davivienda	29.482.596	7.094.550

NOTA 4: Cuentas comerciales por cobrar y Otras Cuentas por cobrar

Para el año 2023 se relacionan los saldos por cobrar a terceros presentados a corte 31 Diciembre 2023, referente al contratos Firmados con los Municipios de Jerusalén y Villapinzon (Cud).

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cuentas Corrientes Comerciales y Otras	33.169.000	43.154.690
Municipio de Villapinzon Cto. 310-2021	32.475.000	0
Municipio de Jerusalén	0	23.955.000
Juanita Prieto Bautista	0	5.025.000
Gaury Dayely Bautista Parra	0	5.025.000
Any Dayana Bautista Parra	0	3.430.690
Libardo Bautista Muñoz	0	5.025.000
Secretaria de Hacienda Bogotá	694.000	694.000

NOTA 5: Propiedad Planta y Equipo

El saldo reflejado en esta cuenta corresponde a los equipos de cómputo e impresoras; la vida útil asignada para el calculo de la depreciación es de 5 años y para los muebles y enseres 10 años.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
EQUIPOS DE COMPUTACION Y COMUNICACIONES	1.998.500	4.046.500
Muebles y enseres	4.500.000	4.500.000
4 mesas de trabajo en formica	740.000	740.000
puesto modular auxiliar	591.200	591.200
sillas sistema neumático	406.000	406.000
puesto en L	672.800	672.800
2 sillas interlocutoras	700.000	700.000
Archivador	740.000	740.000
Mesa de Juntas	650.000	650.000
Equipo de Computación y comunicaciones	5.480.000	5.480.000
Computador E machine	1.500.000	1.500.000
Computador Compaq	1.500.000	1.500.000
Video beam	1.000.000	1.000.000
Multifuncional 8600	500.000	500.000
Equipo de sonido	980.000	980.000
DEPRECIACION	(7.981.500)	(5.933.500)
Muebles y Enseres	(2.982.427)	(2.434.427)
Equipo de Computación y comunicaciones	(4.999.073)	(3.499.073)

NOTA 6: Cuentas corrientes por pagar

Los saldos reflejados en esta cuenta corresponden a cuentas por pagar a los prestadores de servicio e impuestos que se cancelan en la siguiente vigencia.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	9.415.207	2.435.824
Honorarios profesionales	1.898.666	990.336
Pasivos Por Impuesto corriente	5.228.541	0
Impuesto de Industria y comercio Retenido	2.288.000	0
Varios	0	1.445.488

NOTA 7: Aporte Social

Corresponde a los aportes iniciales para la constitución de la Fundación Mi Caja de Colores, detallados así:

APORTANTES	MONTO
YADI LILIANA BAUTRISTA PARRA	3.000.000
LIBARDO BAUTISTA MUÑOZ	3.000.000
RUDY KARINABAUTISTA PARRA	1.500.000
GAURY DAYELI BAUTISTA PARRA	1.500.000
TOTAL APORTE	9.000.000

NOTA 8: Ingresos de Operación y Otros Ingresos

La fundación genero ingresos de su actividad meritoria (Trabajos con la comunidad y capacitación en temas sociales) vía contratos de prestación de servicios con los municipios y entidad de Gachancipá, Villapinzón, Zipaquirá entre otras.

	2023	2022
Ingresos de operación	236.826.775	90.389.489
Municipio de Gachancipá	78.723.750	69.045.000
Municipio de Jerusalén	0	6.935.000
Municipio de Villapinzon	58.103.025	13.300.000
Municipio de Zipaquirá	100.000.000	0
Recuperaciones	0	1047238
Ajuste al Peso	0	62251

Ingresos Financieros

Este rubro corresponde a los rendimientos generados por cuenta de ahorros del Banco Davivienda, debidamente reportados en los extractos enviados por la entidad financiera.

INGRESOS NO OPERACIONALES	12.349	0
Rendimientos	12.349	0

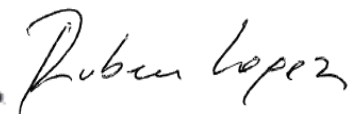
NOTA 9: GASTOS

En este rubro esta conformado por los gastos directamente atribuibles a la administración y el cumplimiento misional de la Fundación. Atendiendo a los expuesto con anterioridad, las erogaciones atribuibles a la administración son aquellos relacionados con el personal administrativo, contable y fiscalizador de la operación de la asociación. Respecto a las erogaciones misionales se relacionan todas aquellas actividades necesarias para cumplir los objetivos misionales de la Fundación. Cartera Deteriorada se observa indicador de deterioro en la cartera del municipio de Jerusalén por morosidad en el pago y alta probabilidad de no pago.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	<u>232.891.379</u>	<u>85.245.004</u>
HONORARIOS	174.489.886	72.810.063
IMPUESTOS	13.963.485	5.492.638
SEGUROS	0	200.724
SERVICIOS	2.120.000	0
CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	1.405.041
GASTOS LEGALES	1.896.200	1.704.500
MANTENIMIENTO Y REPARACION	0	1.584.038
DEPRECIACIONES	2.048.000	2.048.000
VARIOS	14.418.808	0
CARTERA DETERIORADA	23.955.000	
OTROS GASTOS	<u>572.770</u>	<u>1.738.586</u>
FINANCIEROS	572.770	1.738.586
GASTOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0	0
TOTAL GASTOS	<u><u>233.464.149</u></u>	<u><u>86.983.590</u></u>



CHRISTIAN REY BAUTISTA PARRA
Representante Legal
1070704756



RUBEN DARIO LOPEZ PARRA
Contador
166443-T



RAMON OBDULIO DELGADO ORTIZ
Revisor Fiscal
62921-T