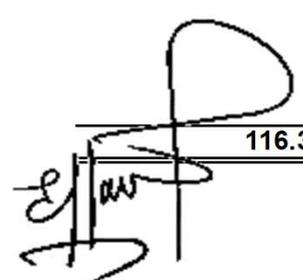


**FUNDACION CRECE CONMIGO**

NIT. No. 900.114.368 - 1

**BALANCE GENERAL**

A DICIEMBRE 31 DE 2023

<b>ACTIVOS</b>		
<b>ACTIVO DISPONIBLE</b>		96.372.000
Caja	-	
Bancos		
Moneda Nacional	96.372.000	
	<u>                    </u>	
<b>DEUDORES</b>		-
Clientes	-	
Clientes Nacionales	-	
Cuentas Por Cobrar a Socios a Socios	-	
	<u>                    </u>	
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>96.372.000</b>
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>20.000.000</b>
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10.000.000	
MUEBLES Y ENSERES	5.000.000	
EQUIPOS DE COMPUTO	5.000.000	
	<u>                    </u>	
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>116.372.000</b>
		<u>                    </u>
<b>PASIVOS</b>		<b>17.565.000</b>
<b>Obligaciones Laborales</b>	-	
Cesantias Por Pagar		
<b>Cuentas Por Pagar</b>		
Retencion en la Fuente		
Compras		
Deudas con Socios socios	17.565.000	
	<u>                    </u>	
<b>PATRIMONIO</b>		<b>98.807.000</b>
Aportes Sociales	20.000.000	
Cuota de Interes Social		
Exedentes Acumulados	75.805.000	
Exedentes Acumulados		
Resultados del Ejercicio		
Resultados del Ejercicio	3.002.000	
	<u>                    </u>	
<b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>		<b>116.372.000</b>
		<u>                    </u>
		
<b>ANA KARINA SIRTORI CASTELLAR</b> Representante Legal		<b>EFRAIN VILLARREAL SOLORZANO</b> Contador Publico Tarjeta Profesional 30.065-T

**FUNDACION CRECE CONMIGO**  
**NIT. No. 900.114.268 - 1**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2023**

**INGRESOS:** 795.996.000

**Operacionales**

**Actividades de Servicios**

CONTRATOS CORPOGUAJIRA	795.994.000	
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	2.000	

**NO OPERACIONALES**

Diversos

( - ) Costo de Venta :

**Actividades de Servicios**

(+) Costos Servicios Personales -

(+) Compras y costos 720.394.000

Compras de Mercancia

Compras de Mercancia 720.394.000

**Total Costos**

**720.394.000**

**EXEDENTES BRUTOS POR DISTRIBUIR**

**75.602.000**

**GASTOS**

( - ) Gastos Operacionales 72.600.000

Honorarios 12.000.000

Asesoría Técnica 38.000.000

Servicios Públicos -

Energía Eléctrica 2.800.000

Arrendamiento 18.000.000

Elementos de Aseo y cafetería

Útiles Papelería y Fotocopia 1.800.000

No Operacionales

Financieros

Gastos bancarios

**EXCEDENTES POR DISTRIBUIR**

**3.002.000**

  
**ANA KARINA SIRTORI CASTELLAR**  
*Representante Legal*

  
**EFRAIN VILLARREAL SOLORZANO**  
 Contador Público  
 Tarjeta Profesional 30.065-T

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**FUNDACION CRECE CONMIGO**

Notas a los estados financieros separados  
31 de diciembre de 2023  
(Con cifras comparativas al 31 de diciembre 2022)

## Contenido

	<b>Pagina</b>
Estado de situación financiera	<b>1</b>
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	<b>3</b>
Políticas contables y notas explicativas	<b>4</b>

# **FUNDACION CRECE CONMIGO POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

## **1. Información general**

FUNDACION CRECE CONMIGO, es una persona jurídica de economía solidaria, constituida por acta NO 0000001 del 20 de septiembre de 2006. Inscrita ante Cámara de Comercio el 13 de marzo de 2009 bajo la matricula mercantil No S0503746.

Tiene como actividad principal es gestionar recursos para el diseño, orientación, asesoría y ejecución de programas, proyectos, actividades, planes, acciones y políticas en los sectores de vivienda, educación, salud, medio ambiente , recreación, deporte, turismo, cultura, arquitectónico e ingeniería que contribuyan a la formación, desarrollo, atención y mejoramiento de las condiciones socioeconómicas de la niñez, juventud, mujeres, personas de la tercera edad,

desplazados, indígenas, afro-americanos, personas en condición de discapacidad y facultades excepcionales, demás grupos vulnerables de nuestro país.

Fundación crece conmigo tiene su domicilio en la ciudad de Santa Marta, Departamento del Magdalena.

## **2. Declaración de cumplimiento con las NIIF grupo II**

Los estados financieros de crece conmigo, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas

de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

**2.1** Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por la revaluación de ciertos instrumentos financieros que son medidos a valor razonable y algunos activos y pasivos que se miden al costo amortizado. El costo histórico está generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios, excepto, por las mediciones que tienen ciertas similitudes con el valor razonable pero que no son valor razonable, como el valor neto realizable en la NIC 2 o el valor en uso en la NIC 36.

Las siguientes partidas importantes incluidas en el estado separado de

situación financiera se miden al valor razonable:

- Los instrumentos financieros no derivados al valor razonable con cambios en resultado.
- Los terrenos pertenecientes a las propiedades, planta y equipo son medidos al valor revaluado.
- En relación con los beneficios a empleados, el activo por beneficios definidos se reconoce como el total neto

### **3. Resumen de políticas contables**

#### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

#### **3.2. Moneda Funcional y de Presentación**

Las partidas incluidas en los estados financieros separados de la Cooperativa se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (pesos colombianos). Los estados financieros separados se presentan en “pesos colombianos”, que es la moneda funcional de la empresa y la moneda de presentación.

Toda la información es presentada en millones de pesos y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

### **3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la cooperativa tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado.

## **3.4. Instrumentos Financieros**

### **3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las ventas por servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan

a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **3.4.2. Activos financieros corrientes**

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados, así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

### **3.4.3. Activos financieros no corrientes**

Comprenden inversiones en capital de otra. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial,

estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

### **3.4.4. Obligaciones financieras**

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

### **3.4.5. Proveedores y cuentas por pagar**

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## **3.5. Inventarios**

Los inventarios se registran al menor entre el costo y su precio de

venta estimado menos los costos y gastos de venta. El costo se determina usando el método de primeras entradas, primeras salidas (PEPS). Los inventarios se evalúan para ver el deterioro del valor en cada fecha de reporte. Las pérdidas por deterioro de valor en el inventario se reconocen

<b>Concepto</b>	<b>Vida Util</b>
Construcciones y edificaciones	50
Maquinaria, equipos	20
Equipo de Oficina	10
Equipo de cómputo y comunicación	3
Flota y equipo de transporte	20

inmediatamente en resultados y se presentan en el costo de ventas.

Los repuestos y otros equipos menores, así como piezas para el mantenimiento de las propiedades, planta y equipo cuyo costo individual sea igual o menor ocho smlv (salario mínimo legal vigente) y que se usarán en los procesos de mantenimiento normal se reconocen como inventarios y se cargan a los costos de producción cuando se utilizan.

### **3.6. Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

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

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen

como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho smlv (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

### **3.7. Impuesto a la renta**

El gasto de impuestos reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por renta.

Los activos y / o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las

autoridades fiscales en relación con los períodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al período de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en

cada fecha de reporte y se ajusta según sea necesario para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras.

Los activos y pasivos por impuestos corrientes y diferidos se compensan sólo cuando la empresa tiene el derecho exigible legalmente de compensar los montos y tiene la intención de liquidarlos por su valor neto o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

### **3.12. Obligaciones laborales**

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La empresa tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

### **3.13. Provisiones**

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables

y cuantificables por demandas sobre la empresa y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

### **3.14 Capital**

El aporte social de la Persona Natural está conforma por aporte inicial más las Utilidades Acumuladas.

### **3.15. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la empresa de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

### **3.15.1. Venta de bienes**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes o de servicios en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

### **3.15.2. Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la compañía tiene el derecho a recibir el pago.

### **3.16. Gastos financieros**

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

## **4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

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

### **4.1. Deterioro de deudores**

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

de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

#### **4.2. Vida útil de las propiedades, planta y equipo**

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

#### **4.3. Provisiones**

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la empresa.

La estimación de la provisión para desmantelamiento parte de un

análisis a la fecha del reporte financiero de las actividades estimadas a realizar en un futuro, el costo actual con referencia al mercado proyectado con base en tasas estimadas de crecimiento de estos y descontadas con base en la tasa de la curva de rendimientos de los títulos del Gobierno.

#### **4.4. Activos por impuestos diferidos**

La evaluación de las rentas líquidas fiscales futuras contra los que los activos por impuestos diferidos se pueden utilizar se basa en el último pronóstico presupuestado aprobado por la empresa, que se ajusta para ingresos y gastos no gravables significativos. Cuando los ingresos fiscales previsibles indican que la empresa no es capaz de utilizar plenamente un activo por impuesto diferido, una reserva de valuación se registra.

## 5. Nota - Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2023 y 2022 incluyen los siguientes componentes:

	2022	2023
Efectivo y Equivalente a Efectivo	55.805.000	96.372.000
	<b>\$55.805.000</b>	<b>\$96.372.000</b>

## 6. Nota – Deudores Comerciales

Los deudores comerciales y otros comprenden:

	2022	2023
Clientes nacionales	23.000.000	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$23.000.000</b>	<b>\$0</b>

## 7. Nota – Cuentas por cobrar a socios

	2022	2023
Clientes nacionales	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

## 8. Nota - Propiedades, planta y equipo

El movimiento de las propiedades, planta y equipo para el año 2023 es el siguiente:

	2022	2023
Maquinaria y Equipos	10.000.000	10.000.000
Muebles y Enseres	5.000.000	5.000.000
Equipos de Computo	5.000.000	5.000.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$20.000.000</b>	<b>\$20.000.000</b>

### 9. Nota – Otros Activos

El saldo de las obligaciones financieras al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprende:

	2022	2023
Otros activos	0	0
<b>Totales</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

### 10. Nota – Prestamos de socios

El saldo de las cuentas por pagar a socios al 31 de diciembre de 2023 incluye los siguientes saldos:

	2022	2023
Prestamos de socios	3.000.000	17.565.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$3.000.000</b>	<b>\$17.565.000</b>

### 11. Nota – Impuestos corriente por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprenden:

	2022	2023
Retención en la fuente	0	\$0
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

### 12. Nota – Anticipos y Avances Recibidos

Los valores correspondientes a estos rubros son básicamente anticipos recibidos de clientes, como también algunas partidas reflejan valores que no son de la compañía, el saldo de esta cuenta a 31 de diciembre de 2023 y 2022

	2022	2023
Anticipos Recibidos	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

### 13. Nota – Obligaciones laborales

Al corte de 31 de diciembre de 2023 y 2022 la empresa tenía las siguientes obligaciones.

	2022	2023
Obligaciones laborales	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

### 14. Nota - Patrimonio

El patrimonio incluye las inversiones hechas por los asociados de fundación crece conmigo, (aportes sociales) más las operaciones realizadas por la asociación denominado Resultado de Ejercicios y Ejercicios anteriores; menos las reducciones de las inversiones de los asociados como resultado de operaciones no rentables y las distribuciones a los asociados, llamadas pérdidas.

	2022	2023
Capital	20.000.000	20.000.000
Ganancias retenidas	74.415.000	75.805.000
Resultado Ejercicio	1.390.000	3.002.000
<b>Total</b>	<b>\$95.805.000</b>	<b>\$98.807.000</b>

### 15. Nota - Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2023 y 2022 incluyen:

	2022	2023
Ingresos	194.255.000	795.994.000
Rendimiento financiero	3.000	2.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$194.258.000</b>	<b>\$795.996.000</b>

**16. Nota - Costos de Ventas por Servicios**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Compras y Costos	173.068.000	720.394.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$173.068.000</b>	<b>\$720.394.000</b>

**17. Nota - Gastos de Administración**

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Honorarios	1.200.000	12.000.000
Asesoría técnica	10.380.000	38.000.000
Servicios públicos	2.220.000	2.800.000
Arrendamiento	6.000.000	18.000.000
Útiles papelería y fotocopia	0	1.800.000
<b>TOTAL</b>	<b>\$19.800.000</b>	<b>\$72.600.000</b>

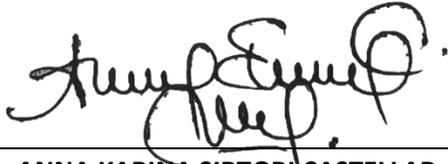
**18. Nota - Gastos de financieros.**

El detalle de los gastos financieros de los años 2022 y 2023 incluye:

	<b>2022</b>	<b>2023</b>
	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>\$0</b>	<b>\$0</b>

### 19. Nota - Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva y autorizados para su publicación el 26 de junio de 2024.



---

**ANNA KARINA SIRTORI CASTELLAR**  
Representante legal



---

**EFRAIM VILLARREAL SOLORZANO**  
Revisor fiscal  
T.P. No. 30.065-T