

FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO

**Estados Financieros, principales políticas y prácticas contables y notas
explicativas**

A 31 de Diciembre de 2023 y 2022

CONTENIDO

- I. Principales políticas y practicas contables.
- II. Estado de la Situación Financiera.
- III. Estado de Resultados Integral.
- IV. Estado de cambio en el Patrimonio.
- V. Estado de Flujo de Efectivo.
- VI. Notas a los estados Financieros.

1. Información General

Fundación abraza un sueño, que por acta No. sin número del 25 de abril de 2018 otorgado(a) en consejo de fundadores, inscrita en esta cámara de comercio el 17 de mayo de 2018 bajo el número 00304806 del libro i de las entidades sin ánimo de lucro, fue constituida la entidad denominada FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO. Con objeto social en las siguientes actividades: 1) promover el desarrollo social humano en especial el de la primera infancia, los niños, las niñas, los adolescentes y sus familias, especialmente de aquellos que tengan sus derechos inobservados, amenazados, y/o en condiciones de vulnerabilidad, afectados por los diferentes tipos de violencias, negligencia y otras problemáticas que vulneren los principios constitucionales y sociales, para lo cual desarrollará políticas, planes, programas, y proyectos para su funcionamiento y el cumplimiento de este objeto. En virtud de lo anterior, las actividades de la fundación abraza un sueño para cumplir el objeto principal son: a) contribuir a la calidad de vida de los niños, niñas y adolescentes que se encuentren vulnerados para trabajar de la mano de asesoría psicológica para el fortalecimiento de sus sistemas familiares y propios, garantizando una atención de calidad b) contribuir a la calidad de vida de los niños, niñas y adolescentes a través del cumplimiento de sus sueños. c) desarrollar programas de acción en educación lúdica inicial pertinente, de calidad, incluyente, y creativa. d) sin perjuicio de lo anterior, la fundación abraza un sueño podrá desarrollar otros objetivos y programas y realizar toda clase de actos y actividades que busquen el cumplimiento de las finalidades y los objetivos aquí enunciados, actividad Principal: 8890 Otras actividades de asistencia social sin alojamiento, actividad secundaria 9499 (actividades de otras asociaciones n.c.p.), el domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá en la carrera 11 95 75.

Calificación Regimen Especial Acto Administrativo 2 0 2 1 0 3 2 4 3 5 6 3 9 3 0 3 2 3 1 del 18 de Agosto de 2021.

2. BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Marco Técnico Normativo Aplicable a Estados Financieros Consolidados

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 reglamentadas por el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015 y por Decreto 2131 de 2016 y Decreto 2170 de 2017 que corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), la Fundación pertenece según la clasificación legal colombiana de empresas al grupo III.

b) Estimaciones y Criterios Contables Relevantes

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante en los estados financieros se describe en las notas.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros de acuerdo con las marco técnico normativo de información financiera para las microempresas en este caso contabilidad Simplificada grupo III.

• Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Fundación (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, Toda la información es presentada en pesos colombianos.

• Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de Colombia, se convierten a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Para el cierre de cada periodo los activos y pasivos que estén expresados en moneda extranjera, serán ajustados a la TRM vigente del día del cierre contable y la diferencia será reconocido en el estado de resultado integral.

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos en efectivo con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Fundación en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

El efectivo y equivalente al efectivo, incluyen cajas menores, son aquellos dineros que se retiran de la cuenta del banco o se transfieren en el momento que hay algún evento realizado por la Fundación, se busca cubrir gastos de menor cuantía, relacionados con

papelería, transporte de empleados, servicios de aseo, parqueaderos, peajes, gasolina, entre otros; adicionalmente, con la cual se cubren diversos gastos relacionados con los viajes que realizan algunos contratistas que deben desplazarse por el país a desarrollar sus labores.

Con respecto a las transacciones bancarias, la Fundación tiene dos cuentas bancarias del banco de Bancolombia, las cuentas bancarias a nombre del de la Fundación Abraza un Sueño deberán ser conciliadas al cierre de cada mes cruzando con la información del extracto, con el fin de identificar partidas conciliatorias, identificando los hechos económicos que pasan por bancos.

b) Cuentas Por Cobrar

Las cuentas por cobrar, son documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la microempresa.

Reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar

- Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico.
- Las cuentas por cobrar se registran por el valor expresado en la factura o documento de cobro equivalente.
- Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.
- La microempresa debe efectuar la causación de los intereses pendientes de cobro, registrándolos en el estado de resultados y afectando la respectiva cuenta por cobrar por intereses.

Presentación de los estados financieros

Una microempresa clasificará sus cuentas por cobrar como activos corrientes, si se esperan cobrar dentro de un año, o no corrientes, si se esperan cobrar durante un periodo de más de un año. Debe separarse la porción corriente de la no corriente.

Información a revelar

- El valor en libros de los recursos pendientes de cobro.
- El valor estimado por deterioro de las cuentas por cobrar.
- El monto de los intereses pendientes de cobro.
- Mostrar en nota a los estados financieros el movimiento de las cuentas estimadas por deterioro durante el año.

c) Inventarios

principios para el reconocimiento y medición de los inventarios

- mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones

Medición de los inventarios

- Los inventarios deben medirse al costo

Costo de los inventarios

El costo de los inventarios debe incluir su costo de adquisición y los demás costos en que se haya incurrido para que los inventarios se encuentren listos para su uso como factor de la producción o venta.

Costos de adquisición

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá, entre otros, el precio de compra, impuestos no recuperables (no descontables), el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercancías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se restarán para determinar el costo de adquisición. Los descuentos posteriores a la compra, tales como los descuentos por pronto pago, se llevarán al estado de resultados.

Sistemas de inventarios

medirá el costo de los inventarios, utilizando los métodos de primeras en entrar primeras en salir (PEPS) o costo promedio ponderado, o cualquier otro método de reconocido valor técnico. Utilizará el mismo método para todos sus inventarios.

Deterioro del valor de los inventarios

La fundación evaluará al final de cada periodo sobre el que se informa si los inventarios están deteriorados, es decir, si el valor en libros no es totalmente recuperable (por ejemplo, por daños, obsolescencia o precios de venta decrecientes).

Reconocimiento como costo

Cuando los inventarios se vendan, la microempresa reconocerá el valor en libros de éstos como costo de ventas en el periodo en el que se reconozcan los correspondientes ingresos. Si la microempresa utiliza el sistema de inventario periódico, la adquisición de materias primas y/o materiales y suministros se contabilizarán como compras del periodo y el costo de ventas se determinará por el sistema de inventario periódico, una vez realizado el respectivo conteo físico de los inventarios en existencia.

Presentación de los estados financieros

Una fundación clasificará sus inventarios como activos corrientes.

Información a revelar

Una Fundación revelará las pérdidas por deterioro del valor reconocidas en cuentas de resultado, así como la recuperación de las pérdidas por deterioro ocurrida durante el periodo.

d) Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento y medición

La propiedad, planta y equipo (Edificios, maquinaria, equipos de cómputo, muebles y enseres, equipo de transporte) se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo histórico incluye los gastos incurridos para colocar el activo en su ubicación y condición necesaria para que pueda operar. Cualquier reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre. Los terrenos no se deprecian. Se establece como método de depreciación "El Método de línea recta", teniendo en cuenta que los activos fijos sufren desgaste constante por uso y por el paso del tiempo.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la Entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa; cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto; El costo también puede incluir transferencias desde el de cualquier ganancia o pérdida en coberturas de flujos de efectivo calificadas de compras de moneda extranjera de propiedades, planta y equipo.

El software adquirido que es esencial para la funcionalidad del equipo respectivo se capitaliza como parte de ese equipo, en caso de adquirir licencias para mantener la información de la **FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO** esta se llevará al gasto como procesamientos de datos, pues este tipo de licencias se deben renovar cada año.

Cuando partes significativas de un elemento de las propiedades, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como elementos separados (componentes importantes) de propiedades, planta y equipo.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocen netas en resultados.

Se clasificarán como propiedad planta y equipo todas aquellas compras que correspondieran si fueran mayor a dos salarios mínimos legales vigentes, de lo contrario se clasificarán como gasto.

e) La depreciación

El monto depreciable de las propiedades, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el periodo durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la microempresa, o el número de unidades de producción esperadas del activo por la microempresa.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

Activo	Método Depreciación	Años Vida Útil	% Anual
Construcciones y edificaciones.	Línea Recta	25	4%
Muebles y enseres	Línea Recta	10	10%
Equipo de oficina (incluidos equipos de cómputo y comunicaciones).	Línea Recta	3	33%

Los métodos de depreciación, vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario. Las estimaciones en relación con ciertas partidas de planta y equipo serán revisadas en los respectivos periodos si existieran en este caso para el año 2023 se realizó sus respectivos ajustes y reconocimientos.

f) Beneficios a empleados

Beneficios a empleados a corto plazo

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar, si la Fundación posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

Para los planes de contribución definida, la Fundación paga contribuciones de manera obligatoria, contractual o voluntaria. La Fundación no tiene obligaciones de pago adicionales una vez que estas contribuciones han sido pagadas. Las contribuciones se reconocen en la cuenta 25 por beneficios de los empleados mensualmente teniendo en cuenta que son servicios prestados para la administración de los recursos obtenidos por Donaciones.

Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la Fundación durante el periodo contable, ésta reconocerá como un pasivo cuenta 25 el importe de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios o que ya han sido recibidos por el empleado.

Beneficios a empleados a Largo plazo

Se reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

Obligaciones laborales a corto plazo

- Salarios y aportes a la seguridad social.
- Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

Medición de beneficios a corto plazo

Cuando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo sobre el que se informa, se medirá el valor reconocido por el valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento

Puesto que los beneficios por terminación del periodo de empleo no proporcionan beneficios económicos futuros, una fundación los reconocerá en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocerán provisiones para despido sin justa causa, a menos que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

Presentación de los estados financieros

Obligaciones laborales a largo plazo

Aunque este tipo de retribuciones no es usual en las microempresas, de presentarse, se medirán por la mejor estimación del probable desembolso.

Información a revelar

Este capítulo no requiere información a revelar específica sobre beneficios a los empleados a corto plazo.

Para los beneficios a largo plazo la fundación revelará la naturaleza de los beneficios y el monto de su obligación. Para los beneficios por terminación que la fundación proporcione a sus empleados, revelará la naturaleza de los beneficios y el monto de su obligación.

g) Excedente del Ejercicio

Una entidad sin ánimo de lucro tiene una característica muy particular, y es que los recursos que componen dicha sección de los estados financieros no le pertenecen a nadie, no hay socios ni inversionistas detrás de dichos recursos, jamás se podrán distribuir dividendos ni excedentes, como tampoco nunca podrá darse el caso en que un socio solicite la devolución de su aporte o vender sus cuotas sociales.

Dichos excedentes y teniendo en cuenta que la naturaleza de la Fundación es la de una entidad sin ánimo de lucro y que su objeto social corresponde a las actividades meritorias señaladas en los Estatutos de la Fundación Abraza un sueño y tendrá como finalidad la distribución en los diferentes proyectos.

h) Donaciones

Las donaciones en dinero que reciba la Fundación se registrarán en la cuenta del ingreso, al igual que las donaciones en especie para desarrollar de su objeto social como sería el de la utilización de estos bienes o la incorporación de los mismos en el ciclo de actividades operacionales de la entidad, estas donaciones se contabilizan como ingreso y a su vez, la distribución de los mismos se registra como gastos y/o inventario.

Se reconocerán como patrimonio de la Fundación el aporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes que se vayan generando a lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro. Todo lo que provenga de los resultados del período, pasará a llamarse excedentes, y estos se pueden convertir en reservas con la finalidad de ser utilizadas en el futuro para su conversión en activos readquiridos o en reinversión.

i)Otros Ingresos

Los ingresos de la Fundación, proviene de una segunda actividad para obtener recursos para la funcionalidad de la misma.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares estimadas para los clientes.

Venta de bienes – Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

j)Costo de ventas

Los costos de venta incluyen el costo de adquisición de los productos vendidos y otros costos incurridos para dejar las existencias en las ubicaciones y condiciones necesarias para su venta. Estos costos incluyen principalmente los costos de adquisición netos de descuentos obtenidos, los gastos e impuestos de importación no recuperables, los seguros y el transporte de los productos hasta los centros de distribución.

HECHOS POSTERIORES

La administración manifiesta su satisfacción al tener consigo el Régimen Especial Tributario, saben que es necesario continuar con la actualización para seguir perteneciendo al régimen Especial y de esta manera poder seguir llevando a cabalidad los proyectos, programas y actividades que desarrolla la Fundación .

NEGOCIO EN MARCHA

La administración manifiesta que desconoce hechos o actos que puedan comprometer el negocio en marcha de la Fundación.

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y/o Junta directiva el 22 de Marzo de 2024. Teniendo en cuenta que los mismos se encuentran certificados y éstos a su vez han sido autorizados para su publicación por parte del Representante Legal y/o Junta Directiva. Se aclara que estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social una vez dictaminados, el Representante Legal y/o Junta Directiva quien puede aprobar o improbar estos estados financieros, en caso que los impruebe deberá corresponder a un error material de los mismos.



Maria Camila Morales
Representante Legal
C.C 1.026.583.035



Dennys Virginia Rojas Pinto
Contadora Pública
C.C 52.904.787
Tarjeta profesional No.245737-T

FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO.

Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO finalizados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cuales se han tomado fielmente de los libros de contabilidad de la FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO.

Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Fundación en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correcta y completamente clasificados, descritos y revelados.
- La información que se entiende preparada bajo la responsabilidad de la administración, ha sido suministrada al Revisor Fiscal para la emisión de su respectiva opinión.

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 22 de marzo de 2024, **fecha en que se firma la presente certificación con destino a los usuarios de la presente información.**



MARÍA CAMILA MORALES
Representante Legal (*)
C.C. 1.026.583.035



DENNYS VIRGINIA ROJAS PINTO
Contador Público (*)
C.C. 52.904.787
Tarjeta profesional No.245737-T

FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos COP)

31 DE DICIEMBRE			
	NOTA	2023	2022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES:			
Efectivo y equivalentes en efectivo	4	36.445.283	132.616.257
Cuentas Comerciales por cobrar y otras Cuentas por cobrar	5	25.267.729	16.391.001
Inventario	6	8.974.558	15.098.936
Total, activos corrientes		70.687.570	164.106.194
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedad planta y equipo	7	427.974.122	2.934.890
Depreciación	7	(2.931.502)	(2.160.734)
Total, activos no corrientes		425.042.620	774.156
TOTAL ACTIVOS		495.730.190	164.880.350
PASIVOS Y PATRIMONIO NETO			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	16.583.950	19.096.621
Impuestos por pagar	9	11.814.000	7.532.000
Obligaciones laborales	10	19.300.143	11.136.166
Total, pasivos corrientes		47.698.093	37.764.787
TOTAL PASIVOS		47.698.093	37.764.787
PATRIMONIO NETO			
Donación inicial, entidades sin ánimo de lucro	11	100.000	100.000
Excedentes del Periodo	12	353.726.937	501.659
Excedentes Acumulados	13	94.205.160	126.513.904
Total patrimonio neto		448.032.097	127.115.563
Total pasivos y patrimonio		495.730.190	164.880.350

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.

MARÍA CAMILA MORALES
Representante Legal (*)

DENNYS VIRGINIA ROJAS PINTO
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No.245737-T

EDDIER JAIR SIERRA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 184255-T
(Ver mi opinión adjunta)

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos COP)

31 de diciembre

	NOTA	2023	2022
Donaciones sin destinación específica	14	721.512.494	260.137.337
Ingresos por desarrollo de la actividad meritoria	14	58.299.099	29.617.648
Devoluciones de Ventas	14	(11.144.807)	(7.000.000)
Ingresos brutos del periodo		768.666.786	282.754.985
Costo movimiento de inventarios	14	(37.255.434)	(33.444.608)
Excedente bruto de la operación		731.411.352	249.310.377
Egresos, Inversión y Reinversión De Recursos:			
Egresos por gastos de Personal	16	(132.389.447)	(69.413.648)
Egresos en desarrollo de proyectos propios	17	(200.918.089)	(151.904.600)
Excedente Neto De La Operación		(333.307.536)	(221.318.248)
Otros ingresos (egresos) no operacionales:			
Otros Ingresos	15	558.627	280.408
Otros Gastos	18	(38.044.145)	(23.401.878)
Excedentes antes del impuesto sobre la renta		360.618.298	4.870.659
Efecto del impuesto de renta de la vigencia	19	(6.891.361)	(4.369.000)
Impuesto sobre la renta:			
Corriente		(6.891.361)	(4.369.000)
Excedente neto del periodo		353.726.937	501.659

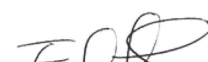
Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.



MARÍA CAMILA MORALES
Representante Legal (*)



DENNYS VIRGINIA ROJAS PINTO
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No.245737-T



EDDIER JAIR SIERRA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 184255-T
(Ver mi opinión adjunta)

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO
ESTADO COMPARATIVO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos COP)

	Donación inicial	Excedente del ejercicio	Excedentes de ejercicios anteriores	Total Patrimonio Institucional
Saldos al 31 de diciembre de 2021	100.000	501.659	126.513.904	127.115.563
	=====	=====	=====	=====
Ejecucion Asignacion Permanente	-		(32.810.403)	(32.810.403)
Traslado del Excedente anterior		(501.659)	501.659	-
Excedente neto del periodo	-	353.726.937	-	353.726.937
	-----	-----	-----	-----
Saldos al 31 de diciembre de 2023	100.000	353.726.937	94.205.160	448.032.097
	=====	=====	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.



MARIA CAMILA MORALES
Representante Legal (*)



DENNY VIRGINIA ROJAS PINTO
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No.245737-T



EDDIER JAIR SIERRA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 184255-T
(Ver mi opinión adjunta)

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido

FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO MÉTODO INDIRECTO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Expresado en pesos colombianos COP)

	31 DE DICIEMBRE	
	2.023	2.022
Excedente Neto del Periodo	353.726.937	501.659
Conciliación entre los excedentes del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	770.768	978.300
Donaciones en Especie Activos Fijos	(416.452.911)	-
Total ajuste para conciliar el excedente	(61.955.206)	1.479.959
Cambios en Activos, Pasivos y Patrimonio:		
(Aumento) Disminución Cuentas corrientes por cobrar	(8.876.728)	1.626.371
(Aumento) Disminución Inventarios	6.124.378	(1.828.100)
Aumento (Disminución) Cuentas por pagar	(2.512.671)	18.961.003
Aumento (Disminución) Impuestos por Pagar	4.282.000	(2.545.356)
Aumento (Disminución) Obligaciones laborales	8.163.977	6.846.000
Aumento (Disminución) Asignaciones Permanentes	(32.810.403)	-
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de operación	(25.629.447)	23.059.918
Efectivo utilizado en actividades de inversión:		
Compra de activos fijos	(8.586.321)	(978.300)
Efectivo neto (utilizado) provisto por las actividades de inversión	(8.586.321)	(978.300)
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	(96.170.974)	23.561.577
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	132.616.257	109.054.680
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	36.445.283	132.616.257
	=====	=====

Las notas a los estados financieros adjuntas forman parte de este estado.



MARÍA CAMILA MORALES
Representante Legal (*)



DENNY VIRGINIA ROJAS PINTO
Contador Público (*)
Tarjeta profesional No.245737-T



EDDIER JAIR SIERRA
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 184255-T
(Ver mi opinión adjunta)

(*) Los suscritos representante legal y contador público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido preparados con información tomada fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación.

FUNDACIÓN ABRAZA UN SUEÑO
NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVOS

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Fundación posee dos cuentas bancarias del banco Bancolombia el saldo a 31 de diciembre de 2023 de las cuentas se encuentran debidamente conciliados. El efectivo y equivalentes de efectivo no presentan ninguna restricción en su disponibilidad y son propiedad de la empresa.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Cta de Ahorros 2688	29.201.721	105.180.000
Cta de Ahorros 0326	6.991.277	18.436.257
TOTAL, BANCOS	36.192.997	123.616.257

Corresponde al saldo de Caja a 31 de Diciembre de 2023

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Caja	252.286	9.000.000
TOTAL, CAJA	252.286	9.000.000

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS CORRIENTES POR COBRAR

Corresponde aquellos derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros apartir de actividades generadas directamente por la Fundación

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Clientes	15.821.235	4.100.001
Donaciones Continuas	-	800.000
Anticipos a proveedores	-	11.491.000
TOTAL, CLIENTES	15.821.235	16.391.001

NOTA 5. ANTICIPOS Y AVANCES

Estas partidas corresponden a cuentas por cobra representan recursos entregados por la entidad a terceros, con la finalidad de obtener, en un futuro, la prestación de un servicio o la adquisición de una mercancía.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
A proveedores	8.270.000	-
Otros	547.398	-
Retención ICA	132.496	-
Otros	496.600	-
TOTAL, CLIENTES	9.446.494	0

NOTA 6. INVENTARIO

Esto se refiere principalmente a las compras de mercados y kits de aseo destinados a donaciones, así como a las compras relacionadas con actividades complementarias para recaudar fondos que permitan llevar a cabo las actividades benéficas de la Fundación.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Inventarios	8.974.558	15.098.936
TOTAL, INVENTARIOS	8.974.558	15.098.936

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los activos que tiene la Fundación y sus respectivas depreciaciones, durante el año 2023 la Fundación recibió como donación una casa con escritura No 2004 con fecha del 31 octubre del 2023 otorgada en la notaria 12 del Círculo de Bogotá inmueble LOTE DE TERRENO DENOMINADO AGUA DE VIENTO VERDE No 2 EL PARAMO Bogotá, Cundinamarca. Durante el proceso, quedaron pendientes algunos trámites de registro y notariado, lo que ha generado la espera de determinar la distribución entre el valor del terreno y la infraestructura de la propiedad.

Este proceso de distribución es fundamental para el adecuado registro contable de la propiedad y su inclusión en los activos de la Fundación, así como para establecer las depreciaciones correspondientes conforme a la normativa contable aplicable.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
ACT-001 Parlante Sony Gtk-Pg10	934.890,00	934.890
Depreciación Parlante Sony Gtk-Pg10	- 934.902,00	-51.944
ACT-002 Computador Lenovo Flex 5 Pantalla	2.000.000,00	2.000.000
Depreciación Computador Lenovo Flex 5 Pantalla	- 1.677.787,96	-2.108.790
ACT-003 Celular 5 G Honor	1.899.901,00	-
Depreciación Celular 5 G Honor	- 186.263,00	-
ACT-004 Nevera Side By Ers	3.499.900,00	-
Depreciación Nevera Side By Ers	- 58.332,00	-
ACT-005 Camaras	4.453.011,00	-
Depreciación Camaras	- 74.217,00	-
ACT-007 Lavadora	2.500.000,00	-
Depreciación Lavadora	-	-
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	12.356.200	774.156

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Casa La Calera	412.686.420	-
TOTAL, PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	412.686.420	0

PASIVOS

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Corresponden a las cuentas pendientes por pagar a proveedores como los Honorarios, servicio de telefonía, otros servicios y retenciones practicadas por pagar.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Honorarios	-	3.091.840
Servicios Públicos	233.295	-
Transporte fletes y acarreos	-	1.400.000
Otros	13.662.455	10.806.281
Retefuente por Pagar	-	1.965.000
Reteica Por Pagar	437.000	345.000
TOTAL, CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	14.332.750	17.608.121

Corresponden a aquellos pagos pendientes por pagar con respecto a las apropiaciones como aportes a EPS, Riesgos Profesionales, Caja de Compensación Sena, icbf y Fondo de Pensiones .

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
EPS sanitas	530.000	489.300
EPS Compensar	200.000	-
Riesgos Profesionales	61.200	20.500
Caja de Compensación	233.600	156.600
Protección	256.000	626.300
Colpensiones	678.400	-
Sena	116.800	78.300
ICBF	175.200	117.500
TOTAL, APROPIACIONES	2.251.200	1.488.500

NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS

Registra el valor de los tributos de carácter nacional y territorial pendientes de pago a la fecha de corte Fiscal.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
De Industria y Comercio	523.000	218.000
Renta y Complementarios	6.411.000	4.369.000
Iva por Pagar	4.880.000	2.945.000
TOTAL, PASIVOS POR IMPUESTOS	11.814.000	7.532.000

NOTA 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Son aquellos rubros como salarios Cesantías, intereses a las cesantías y vacaciones pendientes de pagar al empleado.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Sueldo	7.735.406	3.600.880
Cesantías	5.835.556	3.914.000
Intereses a las Cesantías	684.311	469.680
Vacaciones Consolidadas	5.044.870	3.151.606
TOTAL, BENEFICIOS A EMPLEADOS	19.300.143	11.136.166

PATRIMONIO

NOTA 11. DONACIÓN INICIAL, ENTIDADES SIN ÁNIMO DE LUCRO

Corresponde a los aportes realizados por los fundadores de la Fundación, no pertenecen a ninguno de los individuos que lo componen.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Donación Inicial	100.000	100.000
TOTAL, FONDO SOCIAL	100.000	100.000

NOTA 12. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

Corresponde a los excedentes que después de pagos - gastos - costos que tiene la Fundación y una vez revisadas las donaciones se puede evidenciar que hay dineros del resultado del ejercicio que corresponden a excedentes y que se ponen a disposición de la Asamblea General para su respectiva destinación.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Excedentes del Ejercicio	353.726.937	501.659
TOTAL, EXCEDENTES DEL EJERCICIO	353.726.937	501.659

NOTA 13. EXCEDENTE ACUMULADO

Durante el año 2023, la Fundación dispuso de los excedentes de ejercicios anteriores para ser aplicados a programas y proyectos en curso, según lo definido por la Asamblea. Específicamente, de los excedentes del año 2021, se reinvertieron \$32.308.744 en la actividad meritoria de la Fundación.

Esta reinversión subraya el compromiso continuo de la Fundación con su misión y la dedicación a apoyar a los niños más vulnerables, asegurando que los recursos disponibles se utilicen de manera efectiva para el beneficio de la comunidad.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Excedentes del Ejercicio Acumulado	-	126.513.904
Asignaciones Permanentes	94.205.160	-
TOTAL, EXCEDENTES DEL EJERCICIO ACUMULADO	94.205.160	126.513.904

INGRESOS**NOTA 14. INGRESOS POR OPERACIONALES**

De acuerdo al objeto social son las captaciones de las donaciones para las diferentes actividades de la Fundación, como también el recaudo de otras actividades de venta de servicios y bienes, estos tuvieron devoluciones y por supuesto costo de venta para llevar a cabo la operación.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Donaciones Sin Destinacion Especifica	721.512.494	260.137.337
Ingresos por operaciones de la actividad meritoria	58.299.099	29.617.648
Devolución de Ingresos Operacionales	-11.144.807	-7.000.000
Costo de Actividades	-37.255.434	-33.444.608
TOTAL, INGRESOS POR OPERACIONES COMERCIALES	731.411.352	249.310.377

NOTA 15. OTROS INGRESOS

Corresponde a los rendimientos financieros que se obtuvieron por las cuentas bancarias, diferencia en cambio, reintegro de otros costos y gastos y ajuste al peso.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Rendimientos Financieros	88.723	233.887
Diferencia en Cambio	211.000	-
Reintegro de otros Costos y Gastos	253.082	39.142
Ajuste al peso	5.822	7.379
TOTAL, OTROS INGRESOS	558.627	280.408

GASTOS**NOTA 16. GASTOS DE PERSONAL**

Corresponde a los gastos de personal incurridos por la Fundación.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Sueldos	68.480.000	45.154.000
Auxilio de Transporte	1.546.666	-
Cesantias	5.835.556	3.914.000
Intereses sobre las Cesantias	684.311	469.680
Prima de Servicios	5.835.556	3.762.833
Vacaciones	2.848.768	1.878.402
Bonificaciones No prestacional	26.239.990	668.000
Positiva	696.700	246.303
Sanitas EPS	4.324.800	3.838.090
Compensar	1.502.700	-
Colpensiones	6.105.600	5.418.480
Proteccion	2.120.600	-
Caja de Compensacion	2.741.400	1.806.160
Aportes de I.C.B.F	2.056.100	1.354.620
Sena	1.370.700	903.080
TOTAL, GASTOS DE PERSONAL	132.389.447	69.413.648

NOTA 17. EGRESOS EN DESARROLLO DE PROYECTOS PROPIOS

Comprenden los gastos en los que incurrió la Fundación para llevar a cabo las operaciones comerciales durante el año 2023 como lo son impuestos de Industria y Comercio - depreciaciones entre otros.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Honorarios	47.542.000	27.015.690
Industria y Comercio	523.000	218.000
Iva descontable	3.952.945	7.937.618
Impuesto al Consumo	921.555	-
Arrendamientos	786.666	550.000
Aseo y Vigilancia	12.794.506	8.380.000
Asistencia Tecnica	1.980.000	2.124.400
Procesamiento Electronico de Datos	2.818.955	4.261.616
Transporte Fletes y Acarreos	950.000	23.885.258
Telefono Gravado	749.120	414.236

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Otros	3.595.000	43.000
Registro Mercantil	1.444.450	960.000
Notariales	8.751.200	-
Alojamiento y Manutención	-	265.000
Reparaciones Locativas y/o otros	3.901.678	-
Depreciación	770.768	978.300
Talleres Muñecos Viejos	-	1.000.000
Ropa y Similares	2.322.700	-
Publidad en redes Sociales	410.000	-
Tratamientos Medicos	80.000	-
Viaje Por Un Sueño	29.385.733	456.504
Aportes Planilla Donacion	928.000	891.200
Plataforma Internet	-	-
Kit'S De Aseo	5.401.109	-
Mercado Donacion	8.049.773	13.992.844
Almuerzos Con Mamás	142.407	386.212
Elaboracion Manillas	-	987.265
Donaciones Especiales	1.613.252	18.919.271
Celebraciones Especiales	2.549.269	3.512.956
Donacion Comida Hospital	-	400.000
Articulos Especiales	-	500.000
Celebracion Cumpleaños	347.731	-

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Donacion Transporte	21.554.152	2.170.000
Tratamientos Medicos	-	210.000
Donacion Refrigerios	-	845.504
Dotacion Para Voluntariado	9.348.000	1.270.800
Compra Mercado	-	3.684.000
Auxilios Capacitación	17.362.270	3.871.500
Libros, Suscripciones, Periodicos Y Revistas	\$ 16.723	\$ -
Elementos De Aseo Y Cafeteria	\$ 3.472.937	\$ 12.644.195
Utiles, Papeleria Y Fotocopias	\$ 5.253.950	\$ 1.626.031
Taxis Y Buses	\$ 1.198.240	\$ 7.195.600
Casino Y Restaurante	\$ -	\$ 307.600
TOTAL, DIVERSOS	200.918.089	151.904.600

NOTA 18. OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES

Corresponde a los gastos bancarios cobrados por Bancolombia durante el periodo como el GMF, cuota de manejo, iva bancario y comisiones bancarias, también costos y gastos de ejercicios anteriores no reconocidos en su respectivo año fiscal, ajuste al peso entre otros.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
GMF	1.658.879	1.131.133
Comisiones Bancarias	892.414	137.370
Cuota de Manejo	156.990	155.880
Otros impuestos y gastos Bancarios	1.464.014	26.100
Diferencia en Cambio	244.480	-
Costos y Gastos de ejercicios anteriores	1.942.001	981.885
Impuestos Asumidos	2.217.182	1.828.445
Intereses Bancarios		102.807
Gastos no deducibles	26.499.998	18.620.041
Otros	-	4.200
Multas, sanciones y Litigios	2.962.217	380.000
Ajuste al peso	5.970	34.017
TOTAL, OTROS EGRESOS NO OPERACIONALES	38.044.145	23.401.878

NOTA 19. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.

Corresponde al valor obtenido luego de hacer la respectiva depuración de renta siendo esta la base gravable para el impuesto de renta.

Detalle	Al 31 de Diciembre 2023	Al 31 de Diciembre 2022
Impuesto de Renta y Complementarios	6.891.361	4.369.000
TOTAL, IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.	6.891.361	4.369.000

Informe del Revisor Fiscal

A la Asamblea del Consejo de Fundadores de
Fundación Abraza un Sueño

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Abraza Un Sueño, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2023 y los correspondientes estados de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros de Fundación Abraza Un Sueño por el año terminado el 31 de diciembre de 2022 fueron auditados por otro revisor fiscal, quien emitió su opinión sin salvedades el 15 de marzo de 2023.

Responsabilidades de la Administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF); de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del Auditor en la Auditoría de los Estados Financieros

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por gestión la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Párrafo de énfasis

Llamo la atención y sin considerarlo una salvedad, en la Nota No. 7 se expresa que la Fundación Abraza Un Sueño recibió en donación un bien inmueble, sin embargo, aunque ya se encuentra escriturado al cierre del 31 de diciembre

de 2023 no se ha logrado hacer el registro efectivo en la Superintendencia de Notariado y Registro.

Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Además, fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Fundación: 1) Llevar los libros de actas, registro fundadores y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Consejo de Fundadores y de la Junta Directiva; 3) La información contenida en las planillas integradas de liquidación de aportes, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables al 31 de diciembre de 2023, así mismo, a la fecha mencionada la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; 4) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 5) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros en su poder. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Fundación, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.



Eddier Jair Sierra
Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional 184255-T

Ciudad, Colombia
26 de marzo de 2024