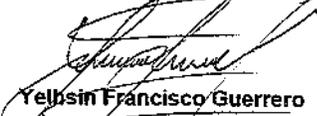


FUNDACIÓN SOCIAL CRECER
NIT. 830.073.291-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
A Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021, valores en Pesos Colombianos

ACTIVOS	2022	Notas	2021
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 931.990.747	4	\$ 1.374.634.134
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 3.417.000	5	\$ 468.334.538
INVENTARIOS	\$ -		\$ -
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 935.407.747		\$ 1.842.968.672
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 400.783.714	6	\$ 391.075.113
OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ -		\$ -
DETERIORO	\$ -96.552.558	6	\$ -55.996.610
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$ 304.231.156		\$ 335.078.503
TOTAL ACTIVO	\$ 1.239.638.903		\$ 2.178.047.175
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
ACREEDORES COMERCIALES A CORTO PLAZO	\$ 263.944.602	7	\$ 932.428.183
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	\$ 36.114.945	7	\$ 39.272.775
OBLIGACIONES LABORALES Y DE SEGURIDAD SOCIAL	\$ 30.669.353	7	\$ 219.550.751
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 330.728.900		\$ 1.191.251.709
PASIVO LARGO PLAZO			
ACREEDORES COMERCIALES A LARGO PLAZO	\$ 96.048.351	7	\$ 217.295.769
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	\$ 96.048.351		\$ 217.295.769
TOTAL PASIVO	\$ 426.777.251		\$ 1.408.547.478
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	\$ 263.600.357	8	\$ 263.600.357
RESERVAS DE ASIGNACIÓN PERMANENTE	\$ 408.222.073	8	\$ 69.797.185
EXCEDENTES ACUMULADAS	\$ 80.711.500	8	\$ 80.711.500
EXCEDENTE O PERDIDA DEL PRESENTE EJERCICIO	\$ 60.327.722	8	\$ 355.390.655
TOTAL PATRIMONIO	\$ 812.861.652		\$ 769.499.697
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$ 1.239.638.903		\$ 2.178.047.175


Esperanza Arevalo Borrero
Representante Legal
C.C. 51.612.252


Armando Velasquez Cifuentes
Revisor Fiscal
TP 26297-T
C.C. 79.311.106


Yelhsin Francisco Guerrero
Contador Público Titulado
TP 253247-T
C.C. 1.069.744.435

Carrera 16 No. 16-48 Bogotá D.C.

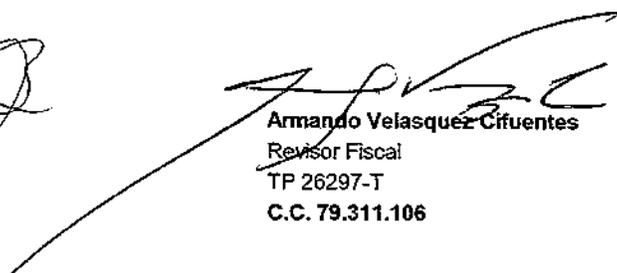
Tels : 2497644 - 2847984 e-mail funcrecer@gmail.com

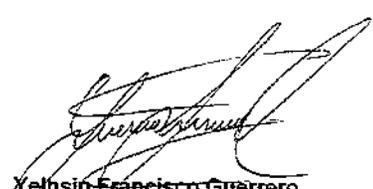
WWW.FUNCRECER.COM

FUNDACIÓN SOCIAL CRECER
NIT. 830.073.291-0
ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS
A Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021, valores en Pesos Colombianos

INGRESOS	NOTA	2022		2021
INGRESOS				
INGRESOS OPERACIONALES	9	\$ 14.863.298.066	\$	20.766.453.128
INGRESOS POR DONACIONES	9	\$ 247.309.000	\$	419.333.500
DEVOLUCIÓN EN VENTAS	9	\$ -468.715.959	\$	-
COSTO DE VENTAS	10	\$ -8.077.804.807	\$	-12.635.614.933
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		\$ 6.564.086.300	\$	8.550.171.695
GASTOS				
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	11	\$ 6.429.650.939	\$	8.087.367.941
OTROS GASTOS	12	\$ 74.550.686	\$	107.460.123
TOTAL GASTOS		\$ 6.504.201.625	\$	8.194.828.064
OTROS INGRESOS	12	\$ 443.047	\$	47.024
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		\$ 60.327.722	\$	355.390.655
IMPUESTO DE RENTA	13	\$ -	\$	-
EXCEDENTE O DEFICIT DEL EJERCICIO		\$ 60.327.722	\$	355.390.655


Esperanza Arevalo Borrero
Representante Legal
C.C. 51.612.252

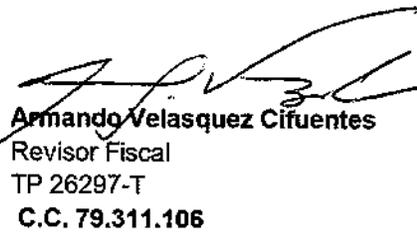

Armando Velasquez Cifuentes
Revisor Fiscal
TP 26297-T
C.C. 79.311.106

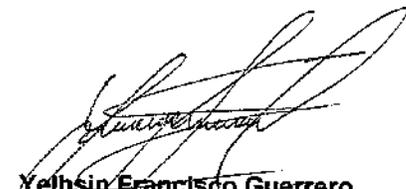

Yelhsin Francisco Guerrero
Contador Publico Titulado
TP 253247-T
C.C. 1.069.744.435

FUNDACIÓN SOCIAL CRECER
NIT. 830.073.291-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO A 31 DIC 2022

	Saldo al 2021	RETIROS Y/O ADICIONES	Saldo al 2022
Capital social al 31 de Diciembre	\$ 263.600.357	\$ -	\$ 263.600.357
Reserva Temporales	\$ 69.797.185	\$ 338.424.888	\$ 408.222.073
Valorizacion de Patrimonio	\$ -	\$ -	\$ -
Excedentes (Deficit) acumuladas	\$ 80.711.500	\$ -	\$ 80.711.500
Excedentes (Deficit) del ejercicio	\$ 355.390.655	\$ -295.062.933	\$ 60.327.722
Patrimonio al 31 de Diciembre	\$ 769.499.697	\$ 43.361.955	\$ 812.861.652


Esperanza Arévalo Borrero
Representante Legal
C.C. 51.612.252


Armando Velasquez Cifuentes
Revisor Fiscal
TP 26297-T
C.C. 79.311.106


Yelhsin Francisco Guerrero
Contador Publico Titulado
TP 253247-T
C.C. 1.069.744.435



FUNDACION SOCIAL CRECER
NIT. 830.073.291 -0
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

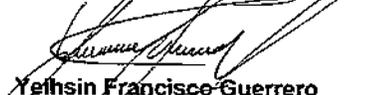
Nit. 830073291-0

A Diciembre 31 de 2022 y Diciembre 31 de 2021, valores en Pesos Colombianos

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
ENTRADAS DE EFECTIVO		
Excedente (Deficit) del Periodo	\$ 60.327.722	\$ 355.390.655
Mas: partidas que no afectan el efectivo:		
Depreciación	\$ 40.555.948	\$ 31.643.990
Reservas Temporales	\$ 69.797.185	\$ 30.937.300
Ajustes por inflacion depreciacion	\$ -	\$ -
Capital Social	\$ 344.311.857	\$ 344.311.857
Generacion interna del efectivo	\$ 514.992.712	\$ 762.283.802
Disminucion de pasivo		
Cuentas Por Pagar	\$ -668.483.581	\$ 570.272.209
Ingresos Recibidos por Anticipado y Beneficios a Trabajadores	\$ -	\$ -
Impuestos, gravámenes y tasas	\$ -3.157.830	\$ 6.457.802
Obligaciones laborales	\$ -188.881.398	\$ 206.286.941
Deudas con los accionistas	\$ -	\$ -
Impuesto Neto de Renta	\$ -	\$ -
Anticipo y avances recibidos	\$ -	\$ -
Otros Creditos a largo plazo	\$ -121.247.418	\$ -162.704.231
Generacion externa del efectivo	\$ -981.770.227	\$ 620.312.721
Aumento al patrimonio		
Valorizacion del Patrimonio	\$ -	\$ -
TOTAL ENTRADAS	\$ -466.777.515	\$ 1.382.596.523
SALIDAS DE EFECTIVO		
Disminucion en el Activo		
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ -450.492.011	\$ -395.209.156
Cartera de Credito	\$ -	\$ -
Anticipos y avances de impuestos	\$ -	\$ -
Cuentas Por Cobrar- Clientes	\$ 464.917.538	\$ -464.917.538
Inventarios	\$ -	\$ -
Propiedad, planta y equipo	\$ 9.708.601	\$ -125.147.556
Intangibles	\$ -	\$ -
Otros activos	\$ -	\$ -
TOTAL SALIDAS	\$ 24.134.128	\$ -985.274.250
FLUJO NETO DEL PERIODO	\$ -442.643.387	\$ 397.322.273
EFFECTIVO AL COMIENZO DEL PERIODO	\$ 1.374.634.134	\$ 977.311.861
EFFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	\$ 931.990.747	\$ 1.374.634.134


Esperanza Arevalo Borrero
 Representante Legal
 C.C. 51.612.252


Armando Velasquez Cifuentes
 Revisor Fiscal
 TP 26297-T
 C.C. 79.311.106


Yelhsin Francisco Guerrero
 Contador Publico Titulado
 TP 253247-T
 C.C. 1.069.744.435

FUNDACION SOCIAL CRECER NIT. 830.073.291 - 0 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF	Fecha: 31 DICIEMBRE 2022-2021	
	Página: Página 1 de 17	

FUNDACIÓN SOCIAL CRECER
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EN 31 DE DICIEMBRE DE 2022 - 2021
 (Valores expresados en pesos colombianos)

NOTA: 1 ENTE CONTABLE Y OBJETO SOCIAL

FUNDACION SOCIAL CRECER NIT. 830.073.291 - 0

La entidad FUNDACION SOCIAL CRECER constituida mediante Acta 0000001 del 19 de octubre de 1999, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 22 de diciembre de 1999, bajo el número 00027598 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro. La función de inspección, vigilancia y control la ejerce la Alcaldía Mayor de Bogotá.

La FUNDACION SOCIAL CRECER es una entidad sin ánimo de lucro dedicada a la planeación, promoción y prestación de servicios en actividades y programas de interés social general y beneficio común para personas de escasos recursos y medianos recursos económicos de la población colombiana.

NOTA: 2 BASES DE ELABORACION

Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) **GRUPO II**, junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el mes de Agosto de 2013; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Alcaldía Mayor de Bogotá que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

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

2.1. Transacciones en moneda extranjera

2.1.1. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que opera "moneda funcional". Los estados financieros se presentan en el peso colombiano, que es la moneda funcional y de presentación.



2.1.2. Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Los Excedentes y Déficit en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados.

2.2. Base de contabilidad de causación

La Fundación prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

2.3. Asociación en funcionamiento

Los estados financieros se preparan con el supuesto de que la Fundación continuará con su operación en el futuro previsible.

2.4. Importancia Relativa y Materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su materialidad o importancia relativa, permitiendo a los usuarios la toma de decisiones económicas a partir de los estados financieros.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que o rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros de la Fundación Social Crecer, la materialidad se calculará tomando el umbral de las transacciones relacionadas con el patrimonio que superen el 1,5% del total del patrimonio.

2.5. Esencia Sobre La Forma



La presentación de los hechos económicos se realiza de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal, lo que estima que la información proporcionada en los estados financieros es fiable.

2.6. Compensación

La Fundación No compenso activos con pasivos o ingresos con gastos excepto en las partidas que así lo requirió o permitió la NIIF.

2.7. Base Confiable de Acumulación

La Fundación elaboro sus estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo), excepto en lo relacionado con la información de flujos de efectivo, registrando las partidas de los activos, pasivos, patrimonio, ingresos y gastos de acuerdo con las definiciones y reconocimientos previstos en el marco conceptual de la NIIF para PYMES.

2.8. Frecuencia de la Información

Por política la Fundación presenta un juego de estados financieros anualmente comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año e información intermedia requerida.

2.9. Efectivo y equivalentes de efectivo

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

2.10. Instrumentos Financieros

2.10.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Aplica para todos los contratos que generan una cuenta, pagare o préstamo por cobrar. Es decir, un derecho contractual al recibir efectivo u otro activo financiero de otra Fundación, Asociación, negocio o persona.

El termino contrato hace referencia a un acuerdo entre dos o más partes, que les produce claras consecuencias económicas en que ellas tienen poca o ninguna capacidad de evitar, por ser el cumplimiento del acuerdo legalmente exigible. Por tanto, pueden adoptar una gran variedad de



formas y no precisan ser fijados por escrito. Para que dicho contrato tenga validez las partes deben dar su aprobación, que puede darse de manera indirecta.

Además, se aplicará cuando las cuentas, pagares o prestamos por cobrar cumplen con todos los siguientes requisitos: que los rendimientos sean un importe fijo; tengan una tasa fija de rendimientos sobre la vida de la deuda o un rendimiento variable que, a lo largo de la vida de la deuda, se iguala a la aplicación de una referencia única cotizada o una tasa de interés observable (tal como el DTF); o combinación de las mismas.

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se medirán al precio de la transacción.

2.10.2. Activos financieros no corrientes

Comprenden inversiones de capital en otras empresas. Se reconocen inicialmente por su precio de transacción. Después del reconocimiento inicial, estas inversiones se mantienen al costo menos cualquier deterioro de valor.

2.10.3. 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.

2.10.4. Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios.

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

2.10.5. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación o amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso.

Los Déficit por deterioro tienen que ser reconocidas cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable. Por lo tanto, el importe recuperable debe ser comparado con el valor en libros del activo para determinar si el activo ha sufrido deterioro.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor importe entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor estimado en uso. El concepto subyacente es que un activo no debe ser contabilizado por encima de la cantidad que aumentará - ya sea por su venta (valor razonable menos los costos de venta) o de su uso en el futuro (valor de uso).

2.11. Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedad, planta y equipo son activos para su uso administrativo o para las actividades propias de la Fundación y se espera que sean utilizados durante más de un período, es decir, más de un año.

La Asociación implementa como política la activación de su Propiedad, planta y equipo cuando su valor de adquisición supere las 50 UVT.

Las propiedades, planta y equipo comprenden terrenos y edificios, mejoras en propiedades arrendadas, equipos de transporte y vehículos, maquinaria y equipo de cómputo, mobiliario de oficina y accesorios.

Medición inicial

Los elementos de propiedad, planta y equipo deben medirse inicialmente al costo en el momento de su adquisición. Los costos de adquisición comprenden el precio de compra (incluyendo los derechos de importación y los impuestos no recuperables) y cualquier costo directamente atribuible por poner el activo en condiciones de trabajo. Cualquier deducción del precio de compra se le resta. Los costos por préstamos sólo pueden ser capitalizados en activos cualificados.

Medición posterior

En principio, los elementos de propiedades, planta y equipo se pueden medir posteriormente utilizando el método del costo histórico (costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor) o por sus importes revaluados.

Depreciación

Los elementos de propiedad, planta y equipo que son activos finitos (por ejemplo, edificios, equipos técnicos y maquinaria, otros equipos, de operación y equipos de oficina) deben ser

depreciados mediante la asignación sistemática del importe amortizable durante la vida útil esperada del activo.

El valor depreciable de un activo es su costo menos su valor residual, si éste es material. Un valor residual se estima en el momento de la adquisición y no se ajusta a los futuros cambios en los precios.

El terreno tiene una vida ilimitada y no se deprecia. Se reconoce por separado, incluso si se adquirió junto con un edificio. Los activos en el curso de construcción no son objeto de amortización.

Método de depreciación

La depreciación de otros activos se calcula utilizando el método de línea recta durante sus vidas útiles estimadas.

Luego de clasificar el activo como propiedad, planta y equipo dependiendo de la cuantía se entrará a determinar a qué tiempo de depreciación debe llevar el activo:

- De 0 a 50 UVT se depreciará todo el valor en el mismo año.
- De 50 UVT en adelante se depreciará según la vida útil de cada activo, según la depreciación fiscal de cada uno de los grupos:

Tipo de Activo	Vida útil (En años)	Depreciación (%)
Terrenos	No hay depreciación	
Edificios administrativos	50	2
Sistemas informáticos	5	20
Puestos de trabajo (PC, notebooks, impresoras, monitores, escáneres, etc.)	4	25
Equipamiento de telecomunicaciones (sistemas telefónicos, terminales, máquina de fax, etc.)	5	20
Teléfonos móviles	Reconocer como gasto en la compra	

Autos de pasajeros y motocicletas	6	16,67
Muebles de oficina	10	10
Máquinas de oficina, fotocopiadoras, calculadoras, máquinas de escribir	8	12,50
Otros equipos y accesorios	10	10

Baja en cuentas

El valor en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo se dará de baja por:

- Por venta.
- Cuando no se esperan beneficios económicos futuros por su uso o disposición.

Excedentes (Déficit) en la baja de un activo tiene que ser llevado al estado de resultados, contra el tipo de activo correcto (por ejemplo, terrenos y edificios).

Cuando no hay beneficios económicos futuros se puede esperar de la utilización o disposición del activo, los gastos tienen que ser llevados a la cuenta de pérdidas y ganancias (gastos de la nueva medición de la propiedad, planta y equipo), también utilizando el tipo de activo correcto.

2.12. Intangibles

Las licencias tienen una vida útil definida y se registran al costo menos su amortización acumulada. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada.

Los costos asociados con el mantenimiento de software se reconocen como gasto cuando se incurren. La amortización se calcula usando el método de línea recta para asignar el costo a resultados en el término de su vida útil estimada (5 años, a menos que el contrato se defina en otro periodo). La vida útil estimada y el método de amortización de los intangibles se revisan al final de cada período.

2.13. Beneficios a empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones y cesantías se clasifican dentro de los pasivos corrientes, son medidos al valor que la Fundación espera pagar. La Fundación 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.

2.14. Provisiones y pasivos contingentes

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la Fundación 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.

Provisión por demandas y reclamos

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando se tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salidas de recursos para su pago, se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea inmaterial.

Contratos onerosos

Un contrato oneroso es un contrato en el que los costos necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas del contrato exceden a los beneficios económicos que se recibirán en virtud del mismo. El costo inevitable es el menor entre el costo de cumplir sus sanciones o las sanciones que surjan.

El Deterioro tiene que ser reconocida en ese momento cuando el contrato se convierte en onerosos que significa en el momento cuando los costos necesarios para cumplir con las obligaciones derivadas del contrato exceden a los beneficios económicos que se recibirán en virtud del mismo.

FUNDACION SOCIAL CRECER NIT. 830.073.291 - 0 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF	Fecha: 31 DICIEMBRE 2022-2021	
	Página: Página 9 de 17	

Pasivo contingente

Un pasivo contingente es:

- Una obligación posible, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia de eventos futuros independientes de la voluntad de la empresa, o
- Una obligación presente que no es reconocida, ya que no es probable que deberá ser resuelta (<50).
- El importe de la obligación no pueda ser estimado con fiabilidad.

En caso de que la liquidación de la obligación sea remota, esta obligación no es ni siquiera considerada como un pasivo contingente. En ese caso, no hay requisitos de contabilidad en absoluto.

Los pasivos contingentes no deben reconocerse como provisiones, pero se revelarán en las notas (a menos que la posibilidad de una salida de recursos sea remota).

2.15. Excedentes Acumulados

Están reconocidos como los resultados generados a partir de la apropiación de los excedentes del ejercicio, en desarrollo de las actividades realizadas dentro del periodo que se informa y demás periodos.

2.16. Donaciones

El Consejo Técnico de la Contaduría Pública, en adelante CTCP señala que en la NIIF para PYMES no existe un tratamiento específico sobre donaciones, sin embargo, de acuerdo con lo establecido en la norma, si la NIIF no trata específicamente una transacción, u otro suceso o condición, la Gerencia de la Entidad utilizara su juicio para desarrollar y aplicar una política contable que dé lugar a información que sea relevante y fiable. De acuerdo con esto las donaciones podrán tener el tratamiento establecido en la sección 24 “Subvenciones del Gobierno” de la NIIF para las Pymes. Por lo tanto, las donaciones podrán ser reconocidas como ingresos si no se encuentran condicionadas. De lo contrario deberán registrarse como un pasivo y en la medida que se cumpla las condiciones deberán ir amortizando y reconociendo como un ingreso.

2.17. Impuesto sobre la renta corriente y diferida



El impuesto a las ganancias de la Fundación incluye todos los impuestos nacionales basados en ganancias fiscales, el cual requiere que reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden impuesto corriente y el impuesto diferido.

2.13. Ingresos Ordinarios

Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación y adoptan una gran variedad de nombres, tales como cuotas, inscripciones y cobros autorizados, así como otros ingresos recibidos habitualmente, derivados principalmente de la prestación de servicios. Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades ordinarias, tales como donaciones.

2.14. Gastos y Costos

Se reconocerán Gastos cuando existan decrementos en los beneficios económicos en forma de salidas o disminuciones de valor de los Activos, o bien como generación o aumento de los Pasivos, que dan como resultado reducción del Patrimonio, distintas de las relacionadas con las distribuciones hechas a la Fundación. Para el reconocimiento de los Gastos, la Dirección General debe observar los criterios de reconocimiento de las partidas de los Activos y los Pasivos según sus respectivas políticas contables. Se reconocerá como Costo de Venta a todo gasto que sea necesario para la prestación de los servicios. Hacen parte del costo de venta: Los costos correspondientes a la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación de los servicios. Se reconocerá como gastos operacionales de administración, los gastos generados en el desarrollo de las actividades ordinarias de la Fundación, directamente relacionados con la gestión administrativa, directiva, financiera y legal. Adicional se reconocerá como costos financieros a los intereses y los otros costos que están relacionados con los dineros que se han tomado prestados, los cuales incluyen gastos por intereses calculados utilizando el método de interés efectivo para los pasivos financieros, de acuerdo con su respectiva Política Contable y los ajustes de los gastos por intereses debido a las diferencias de cambio en moneda extranjera.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA: 3 ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES



La Dirección de la Fundación hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Fundación en la preparación de los estados financieros:

3.1. Impuesto a la renta

La Fundación y sus asesores legales aplican su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación tributaria final es incierta durante el curso normal de los negocios.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputan al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determina este hecho.

3.2. Deterioro de cuentas por cobrar

La Fundación revisa mensualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Fundación realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Fundación.

NOTA 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo al 31 de diciembre está conformado como sigue:

EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO	DIC-2022	DIC-2021
CAJA GENERAL	\$ 3.499.965	\$ 2.981.599
CUENTAS CORRIENTES		
DAVIVIENDA CTE 9717 CTA CTE	\$ 14.704.684	\$ 81.685
DAVIVIENDA CTE 9109 CTA CTE	\$ 81.687	
BANCO CAJA SOCIAL 0113 CTA CTE	\$ 401.224	\$ 401.224
BANCO CAJA SOCIAL 6399 CTA CTE	\$ 68.489.425	\$ 33.043.923
CUENTAS DE AHORROS		

FUNDACION SOCIAL CRECER NIT. 830.073.291 - 0 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF	Fecha: 31 DICIEMBRE 2022-2021	
	Página: Página 12 de 17	

DAVIVIENDA AH 1900087568	\$ 3.422.137	\$ 1.137.974
BANCOLOMBIA AH 5793	\$ 71.799.221	\$ 6.667.977
BANCOLOMBIA AH 6639	\$ 32.708.798	\$ 970.596
BANCOLOMBIA AH 9301	\$ 1.181.216	\$ 1.164
BANCOLOMBIA AH 9841	\$ 72.308.123	
CAJA SOCIAL CH 1811	\$ 2.060	\$ 142.419.882
CAJA SOCIAL CH 2566	\$ 385	\$ 21.527.793
CAJA SOCIAL CH 3019	\$ 571	\$ 47.877.960
CAJA SOCIAL CH 6000	\$ 1.381	\$ 39.219.538
CAJA SOCIAL CH 8244	\$ 1.946.729	\$ 654.648.685
CAJA SOCIAL CH 8484	\$ 753	\$ 8.767.863
CAJA SOCIAL CH 8655	\$ 1.227	\$ 64.217.688
CAJA SOCIAL CH 8749	\$ 14.328.422	\$ 350.668.583
BANCO CAJA SOCIAL 8646	\$ 296.260.525	
CAJA SOCIAL CH 5215	\$ 128.071.347	
BANCOLOMBIA AH 7139	\$ 209.151.703	
BANCOLOMBIA AH 7481	\$ 13.218.667	
BANCOLOMBIA AH 8605	\$ 415.023	
Total efectivo y Equivalentes del efectivo	\$ 931.990.747	\$ 1.374.634.134

NOTA 5 CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Los Deudores y Cuentas por Cobrar están representados por derechos exigibles en moneda nacional los cuales cuentan con título ejecutivo.

DEUDORES COMERCIALES	DIC-2022	DIC-2021
Saldo fiscal a favor DIAN año 2019.	\$ 3.417.000	\$ 3.417.000
ICBF	\$ 0	\$ 170.642.555
OIM	\$ 0	\$ 246.788.080
ESCOBAR MENDEZ STELLA	\$ 0	\$ 47.486.903
Total Cuentas por Pagar	\$ 3.417.000	\$ 468.334.538

NOTA 6 PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

Representados en Muebles, Enseres, Equipo de Oficina y Propiedades

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	DIC-2022	DIC-2021
Maquinaria y equipo	\$ 291.632.482	\$ 307.661.803
Depreciación Maquinaria y equipo	-\$ 38.242.435	-\$ 26.757.824
Muebles y enseres	\$ 19.543.175	\$ 21.714.639
Depreciación Muebles y enseres	-\$ 1.854.315	-\$ 2.171.434
Equipos de cómputo y comunicaciones	\$ 33.611.446	\$ 37.346.051
Depreciación Equipos de cómputo y comunicaciones	-\$ 8.891.745	-\$ 8.734.815
Total Propiedad Planta y Equipo	\$ 304.231.156	\$ 335.078.503

NOTA 7 PASIVOS

Pasivo corriente: Están representados por las obligaciones con terceros a corto plazo así.

PASIVO CORRIENTE	DIC-2022	DIC-2021
Proveedores	\$ 263.944.602	\$ 932.428.183
Retención en la fuente	\$ 36.114.945	\$ 39.272.776
Obligaciones Laborales y Seguridad Social	\$ 30.669.353	\$ 219.550.751
Total Cuentas por Pagar	\$ 330.728.900	\$ 1.191.251.710

Pasivos a largo plazo: Están representados por la obligación con terceros a largo plazo.

PASIVO LARGO PLAZO	DIC-2022	DIC-2021
Acreedores comerciales a largo plazo	\$ 96.048.351	\$ 217.295.769

NOTA 8 CAPITAL SOCIAL

El Capital de la Fundación Social Crecer se encuentra representado de la siguiente manera:

PATRIMONIO	DIC-2022	DIC-2021
Capital social	\$ 263.600.357	\$ 263.600.357
Reserva de asignación permanente	\$ 408.222.073	\$ 69.797.185
Excedentes acumulados	\$ 80.711.500	\$ 80.711.500
Excedente O Perdida Del Presente Ejercicio	\$ 60.327.722	\$ 355.390.655
Total Cuentas por Pagar	\$ 812.861.652	\$ 769.499.697



Excedente O Perdida Del Presente Ejercicio: Los excedentes del periodo por valor de \$60.327.722, serán utilizados para la creación de la reserva de asignación permanente, la cual se ejecutará en el año gravable 2023, 2024, 2025 Y 2026 por el concepto de fortalecimiento de la atención en niños beneficiarios de los programas sociales de la Fundación Social Crecer.

NOTA 9 ESTADO INTEGRAL DE RESULTADOS

Los ingresos de la fundación durante el año 2022 se representan en \$ 14.863.298.066 representados así:

TERCERO	DIC-2022	DIC-2021
ICBF contrato 11004742021	\$ 382.388.648	\$ 782.953.150
ICBF contrato 11004762021	\$ 283.875.811	\$ 570.887.500
ICBF contrato 11004582021	\$ 0	\$ 5.594.697.500
ICBF contrato 11004802021	\$ 2.410.594.169	\$ 4.781.177.178
ICBF contrato 11004502021	\$ 1.784.967.000	\$ 6.700.650.000
ICBF contrato 11004752021	\$ 277.424.784	\$ 557.186.200
ICBF contrato 11006782021	\$ 327.943.161	\$ 657.662.400
ICBF contrato 11004552021	\$ 559.900.374	\$ 1.121.239.200
ICBF contrato 11004582022	\$ 620.187.394	
ICBF contrato 11002892022	\$ 291.952.983	
ICBF contrato 11002552022	\$ 166.236.850	
ICBF contrato 11003612022	\$ 7.757.826.892	
TOTALES	\$ 14.863.298.066	\$ 20.766.453.128

Los ingresos correspondientes a donaciones en el año de 2022, fueron recibidas por terceros de la siguiente manera:

DONACIONES		
TERCERO	DIC-2022	DIC-2021
FUNDACIÓN ÉXITO	\$ 247.309.000	\$ 417.213.500
JUANA ANDREA LEMES CRUZ	\$ 0	\$ 1.000.000
FREDY ALONSO QUINTERO TORRES	\$ 0	\$ 200.000
JHON JAIRO PEREZ VARGAS	\$ 0	\$ 200.000
CARLOS ANDRES PINTO LOPEZ	\$ 0	\$ 100.000
DIANA PATRICIA SALAZAR OCHOA	\$ 0	\$ 150.000

FUNDACION SOCIAL CRECER NIT. 830.073.291 - 0 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF	Fecha: 31 DICIEMBRE 2022-2021	
	Página: Página 15 de 17	

EDWIN MAURICIO BARRAGAN GOMEZ	\$ 0	\$ 70.000
CIRO JAVIER MONCADA GUZMAN	\$ 0	\$ 200.000
CLAUDIA MARCELA VARGAS	\$ 0	\$ 100.000
ALVARO ABDALA ARBOLEDA SALAIMAN	\$ 0	\$ 100.000
TOTALES	\$ 247.309.000	\$ 419.333.500

Las devoluciones corresponden a los saldos sin ejecutar de los contratos firmados con el instituto colombiano de bienestar familiar ICBF, las cuales, con la finalización de cada contrato, se deben consignar al ministerio de hacienda y crédito público.

DEVOLUCIONES		
TERCERO	DIC-2022	DIC-2021
ICBF contrato 11004502021	198.244.918	
ICBF contrato 11004802021	39.097.598	
ICBF contrato 11004752021	59.892.328	
ICBF contrato 11006782021	47.428.809	
ICBF contrato 11004742021	81.907.049	
ICBF contrato 11004762021	42.145.257	
TOTALES	\$ 468.715.959	\$ 0

NOTA 10 COSTO DE VENTAS

El costo de ventas durante el año 2022 ascendió a \$ 8.077.804.807 y están representados en los siguientes rubros:

COSTO DE VENTAS	DIC-2022	DIC-2021
Servicios profesionales	\$ 2.014.643.693	\$ 2.888.749.747
Mercado	\$ 4.730.261.091	\$ 8.590.901.165
Refrigerios	\$ 649.831.915	\$ 111.665.290
MATERIALES (FUNGIBLE Y NO)	\$ 153.872.364	\$ 122.322.367
Aseo	\$ 232.354.699	\$ 552.789.684
Papelería	\$ 252.017.195	\$ 317.870.182
Transportes fletes y acarreos	\$ 44.823.850	\$ 51.316.498
TOTALES	\$ 8.077.804.807	\$ 12.635.614.933



NOTA 11 Generales de Administración

El valor de los gastos de administración a 31 de diciembre de 2022 tiene un saldo de \$ 6.429.650.939 discriminados así:

GASTOS OPERACIONALES DE ADMON	DIC-2022	DIC-2021
SUELDOS	\$ 3.004.748.685	\$ 4.114.277.150
VIATICOS	\$ 181.961.914	\$ 27.658.669
AUXILIO DE TRANSPORTE	\$ 315.966.049	\$ 438.576.287
CESANTIAS	\$ 278.068.812	\$ 382.420.246
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$ 32.110.773	\$ 37.778.488
PRIMA DE SERVICIOS	\$ 277.851.662	\$ 380.794.025
VACACIONES	\$ 125.200.526	\$ 163.508.323
BONIFICACIONES	\$ 285.246.066	\$ 231.913.376
DOTACION Y SUMINISTRO A TRABAJ	\$ 513.000	\$ 78.539.369
APORTES ARL	\$ 15.542.400	\$ 21.703.200
APORTES EPS	\$ 259.364.988	\$ 353.235.515
APORTES A FONDOS DE PENSIONES	\$ 360.747.525	\$ 490.039.227
APORTES CAJAS DE COMPENSACION	\$ 125.601.700	\$ 172.358.700
APORTES I.C.B.F.	\$ 94.224.500	\$ 129.264.300
SENA	\$ 62.843.800	\$ 86.237.400
ARRIENDOS	\$ 724.866.930	\$ 678.670.866
SEGUROS POLIZAS	\$ 93.297.815	\$ 71.389.030
SERVICIOS PUBLICOS	\$ 68.774.642	\$ 165.187.423
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	\$ 73.421.205	\$ 16.422.440
OTROS	\$ 8.742.000	\$ 15.749.917
DEPRECIACION	\$ 40.555.947	\$ 31.643.990
TOTALES	\$ 6.429.650.939	\$ 8.087.367.941

NOTA 12 OTROS GASTOS (INGRESO), NETO

Los Gastos no operacionales a 31 de diciembre ascienden a \$ 74.550.686 representados así;

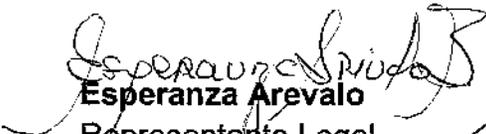
GASTOS NO OPERACIONALES	DIC-2022	DIC-2021
Impuesto de renta año 2018	\$ 0	\$ 10.000.000

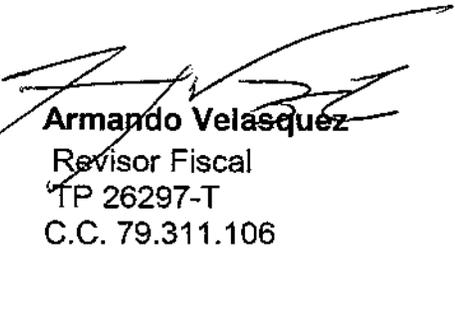
MULTAS SANCIONES Y LITIGIOS	\$ 0	\$ 1.783.000
Gastos bancarios	3.945.555	\$ 1.906.892
Comisiones	\$ 0	\$ 552.137
Intereses	\$ 0	\$ 5.644.000
Gravamen financiero	70.605.131	\$ 87.481.343
Ajuste peso otros ingresos	\$ 0	
Impuestos asumidos	\$ 0	\$ 92.400
Diversos	\$ 0	\$ 350
TOTALES	\$ 74.550.686	\$ 107.460.123

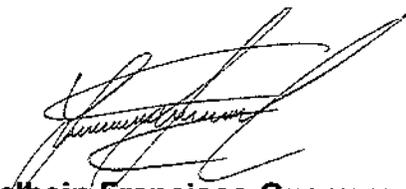
OTROS INGRESOS	DIC-2022	DIC-2021
Intereses financieros	\$ 443.047	\$ 47.024
TOTALES	\$ 443.047	\$ 47.024

NOTA 13 IMPUESTO DE RENTA

La fundación social crecer como entidad sin ánimo de lucro ESAL, presento su actualización ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales DIAN el 30 de marzo de 2022 con radicado No 52451001667571, así mismo, en su registro único tributario RUT tiene la responsabilidad 04- Impto renta y compl. régimen especial. Por lo anterior, sus excedentes en el ejercicio fiscal, son exentos del impuesto de renta y a su vez son reinvertidos en su objeto social.


Esperanza Arevalo
 Representante Legal
 C.C. 51.612.252


Armando Velasquez
 Revisor Fiscal
 TP 26297-T
 C.C. 79.311.106


Yelhsin Francisco Guerrero
 Contador Público Titulado
 TP 253247-T
 C.C. 1.069.744.435