

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y
REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022**

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA

Bogotá 2022

(Valores expresados en pesos colombianos)



FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NIT: 901.210.177 - 4
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
(En Pesos Colombianos)
COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2022 Y 2021

ACTIVO	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	2,905,082,220	1,670,081,035
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	533,897,592	584,523,510
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,438,979,812	2,254,604,545
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	5	93,598,554	68,365,200
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		93,598,554	68,365,200
TOTAL DEL ACTIVO		3,532,578,366	2,322,969,745
PASIVO Y ACTIVO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	6	860,022,558	274,402,929
Beneficios a los empleados	7	123,709,232	67,692,917
Impuestos corrientes	8	23,557,423	15,548,440
Contribuciones condicionadas	9	1,472,823,017	1,605,798,331
Ingresos recibidos por anticipado	10	382,819,553	-
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,862,931,783	1,963,442,617
TOTAL DEL PASIVO		2,862,931,783	1,963,442,617
ACTIVO NETO			
Aportes sin restricciones	11	5,000,000	5,000,000
Excedente del ejercicio	12	621,203,365	321,018,443
Donaciones sin restricciones	13	43,443,218	33,508,685
TOTAL ACTIVO NETO		669,646,583	359,527,128
TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO		3,532,578,366	2,322,969,745

Maria Carolina Blacburn Cardona
Representante Legal
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA

Oscar Mauricio Garavito
Contador Público
TP 249824-T

Edward Elicer Algarrá Callejas
Revisor Fiscal
TP 126565-T
Miembro de AMC Audit S.A.S
VER OPINIÓN ADJUNTA

DS
EEL

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

DocuSigned by:
Edward E. Algarrá
8E3C18BDF3F3401...

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NIT: 901.210.177 - 4
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL POR FUNCIÓN
(En Pesos Colombianos)
COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2022 Y 2021

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	31/12/2022	31/12/2021
Ingresos Ordinarios	14	17,134,054,231	4,286,901,857
Servicios sociales		\$15,911,751,666	3,798,041,282
Actividades de Consultoría		\$596,049,083	190,369,790
Actividades conexas		\$626,253,482	298,490,785
INGRESOS ORDINARIOS		17,134,054,231	4,286,901,857
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de administración	15	16,458,848,321	3,943,833,471
Gastos de personal		2,158,884,981	1,147,285,896
Honorarios		3,137,675,444	604,757,089
Impuestos		1,753,059	1,313,553
Arrendamientos		70,304,418	3,848,920
Seguros		10,687,811	4,153,274
Servicios		1,753,541,823	574,345,749
Gastos legales		5,049,396	3,626,460
Gastos de viaje		700,119,362	85,067,860
Depreciaciones		8,338,688	399,653
Diversos		2,308,935,352	638,966,181
Otros gastos no ordinarios		6,303,557,987	880,068,836
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		16,458,848,321	3,943,833,471
EXCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		675,205,910	343,068,386
Actividad Financiera	16	11,402,522	648,776
Gastos Financieros	17	- 65,405,067	- 18,812,719
ACTIVIDAD FINANCIERA NETA		- 54,002,545	- 18,163,944
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		621,203,365	324,904,443
Impuesto de renta y complementarios	18	-	3,886,000
EXCEDENTE O PERDIDA NETA		621,203,365	321,018,443



María Carolina Blackburn Cardona
Representante Legal
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA



Oscar Mauricio Garavito
Contador Público
TP 249824-T



Edward Eiecer Aljarra Callejas
Revisor Fiscal
TP 126565-T
Miembro de AMC Audit S.A.S
VER OPINIÓN ADJUNTA

DS
EED

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

DocuSigned by:
Edward E. Aljarra
8E3C16BDF3F3401...



FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NIT: 901.210.177 - 4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
(En Pesos Colombianos)
COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2022 Y 2021

CONCEPTO	APORTES	DONACIONES	EXCEDENTE	EXCEDENTES	TOTAL
	NO RESTRINGIDOS	NO RESTRINGIDAS	DEL PERIODO	ACUMULADOS	ACTIVO NETO
SALDO AL 01 DE ENERO DE 2021	5,000,000	33,508,685	321,018,443	-	359,527,128
Aportes Sociales	-	-	-	-	-
Donaciones	-	-	-	-	-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	5,000,000	33,508,685	321,018,443	-	359,527,128
Aportes Sociales	-	-	-	-	-
Donaciones	-	9,934,533	-	-	9,934,533
Excedentes 2021	-	-	(321.018.443)	-	(321.018.443)
Excedente del periodo	-	-	621.203.365	-	621.203.365
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	5,000,000	43,443,218	621,203,365	-	669,646,583

Maria Carolina Blackburn Cardona
 Representante Legal
 FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA

Oscar Mauricio Garavito
 Contador Público
 TP 249824-T

Edward Elecer Algarrá Callejas
 Revisor Fiscal
 TP 126565-T
 Miembro de AMC Audit S.A.S
 VER OPINIÓN ADJUNTA

DS
 EEL

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

DocuSigned by:
 Edward E. Algarrá
 BE3C16BDF3F3401...

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NIT: 901.210.177 - 4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL MÉTODO INDIRECTO
(En Pesos Colombianos)
COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2022 Y 2021

	31/12/2022	31/12/2021
* FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	1,258,638,694	328,999,754
Excedente del Ejercicio	621,203,365	321,018,443
* AJUSTE POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIERON USO DEL EFECTIVO	16,347,670	3,984,017
Gastos por Depreciación	8,338,688	-
Calculo del Impuesto de Renta, ICA e IVA	8,008,982	14,355,440
* CAMBIO EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	621,087,658	3,997,294
Aumento (Disminución) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas	50,625,918	-
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas	585,619,630	-
Aumento (Disminución) Beneficios a los Empleados	56,016,315	-
Aumento (Disminución) Pasivos No Financieros - Donaciones	249,844,238	866,994,220
Aumento (Disminución) Reinversión de Excedentes 2019	-	321,018,443
* FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 33,572,042	- 26,380,333
Aumento (Disminución) Propiedades, Planta y Equipo	-	33,572,042
* FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	9,934,533	-
Aportes Sociales	-	-
Donaciones sin restricciones	9,934,533	-
VARIACIONES DEL FLUJO	1,235,001,185	302,619,421
* EFECTIVO CAJA Y BANCOS DEL PERIODO ANTERIOR	1,670,081,035	1,367,461,615
* FLUJO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	2,905,082,220	1,670,081,035



Maria Carolina Blackburn Cardona
Representante Legal
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA



Oscar Mauricio Garavito
Contador Público
TP 249824-T



Edward Eliecer Aljama Callejas
Revisor Fiscal
TP 126565-T
Miembro de AMC Audit S,AS
VER OPINIÓN ADJUNTA

DS
EEL

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros

DocuSigned by:
Edward E. Aljama
8E3C16BDF3F3401...

TABLA DE CONTENIDO

1.	INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD	8
1.1	Modelo de negocio.....	9
1.2	Declaración de Cumplimiento	9
1.3	Esencia Sobre Forma	9
2.	RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES	9
2.1	Bases de Preparación.....	9
2.2	Importancia relativa y materialidad	10
2.3	Uso de Juicios y Estimaciones.....	10
2.4	Efectivo y Equivalentes de Efectivo	11
2.5	Moneda Funcional	11
2.6	Beneficios a empleados.....	12
2.7	Ingresos de Actividades Ordinarias	12
2.7.1	Prestación de servicios	12
2.7.2	Intereses	14
2.8	Propiedad Planta y Equipo.....	14
3.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	15
3.1	Saldos por proyecto efectivo y equivalente.....	16
4.	DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	16
5.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	17
6.	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	18
7.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	19
7.1	Transacciones entre partes relacionadas acumuladas	19
8.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	20
9.	CONTRIBUCIONES CONDICIONADAS	20
10.	INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO.....	25
11.	APORTES SIN RESTRICCIONES.....	26
12.	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	26
12.1	Cálculo de Renta Exenta y Reinversión.....	26
12.2	Valor excedentes y reinversión	26
13.	DONACIONES SIN RESTRICCIONES.....	27
14.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	27
14.1	Ingresos Ordinarios por Servicios Sociales.....	27

14.2	Ingresos Ordinarios por Servicios de Consultoría.....	28
14.3	Ingresos Ordinarios por Actividades Conexas	29
15.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	30
15.1	Gastos de Personal.....	30
15.2	Honorarios	31
15.3	Impuestos	32
15.4	Arrendamiento	32
15.5	Seguros.....	33
15.6	Servicios	33
15.7	Gastos legales	34
15.8	Gastos de Viaje.....	34
15.9	Depreciaciones	34
15.10	Diversos	35
16.	ACTIVIDAD FINANCIERA	36
17.	GASTOS FINANCIEROS.....	36
18.	HECHOS POSTERIORES.....	37
19.	CONTINGENCIAS	37
20.	ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO O HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.....	37
21.	ACTA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	37

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022

1. INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA es una Entidad Sin Ánimo de Lucro constituida en Colombia el 03 de septiembre de 2018 bajo el número 00308729 del libro I en Cámara de Comercio, su domicilio principal está ubicado en la Carrera 10 No 80 – 66, en la ciudad de Bogotá.

El objetivo principal de la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, consiste en acompañar a entidades públicas y privadas para lograr el empoderamiento, la transformación y la generación de oportunidades de inclusión social y económica para poblaciones, comunidades y organizaciones, sus principales actividades son:

1. Servir como operador para la implementación de estrategias, programas, proyectos y planes relacionados con la protección y garantía de los derechos humanos, la transformación social, la convivencia pacífica, el empoderamiento económico y el mejoramiento de la calidad de vida.
2. Fomentar alianzas entre las entidades públicas y privadas y las comunidades, para la implementación de estrategias que apunten a la agenda del desarrollo territorial.
3. Impulsar y desarrollar actividades que contribuyan a la constitución de paz, la inclusión social y la reconciliación, generando dialogo, respeto y relaciones de confianza.
4. Desarrollar consultoría y diseñar e implementar estrategias, metodologías, programas y proyectos para que las empresas del sector privado generen valor social y gestionen los riesgos del impacto de sus operaciones en las comunidades de su interés.
5. Contribuir al fortalecimiento del capital humano, la generación de ingresos y a la seguridad y soberanía alimentaria de poblaciones vulnerables, mediante programas de desarrollo rural inclusivo y sustitución de cultivos ilícitos, incentivando buenas prácticas agrícolas, tanto para la comercialización como para autoconsumo.

En desarrollo de su objeto, la Fundación podrá celebrar convenios, contratos y realizar alianzas con personas jurídicas o naturales, nacionales o extranjeras, públicas o privadas, gestionar ante estos organismos proyectos y ejecutar los actos que fueren convenientes o necesarios para el cabal cumplimiento de su objetivo y que tengan relación con el mismo.

Así mismo, podrá realizar cualquier otra actividad económica o acto lícito de comercio, tanto en Colombia como en el extranjero. La sociedad podrá llevar a cabo, en general, todas las operaciones, de cualquier naturaleza que ellas fueren, relacionadas con el objeto mencionado, así como actividades similares, conexas o complementarias o que permitan facilitar o desarrollar el comercio o la industria de la sociedad.

1.1 Modelo de negocio

La FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, se apalanca financieramente vía donaciones, su centro de operaciones está concentrado en Bogotá, los gastos administrativos se derivan de las actividades de servicios sociales, donde se tiene una clasificación en las diferentes líneas de negocio.

La FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, continuará con sus operaciones a largo plazo como lo hace regularmente.

1.2 Declaración de Cumplimiento

Los presentes Estados Financieros se generaron de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, con sus respectivos anexos para el Grupo 2.

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, decide presentar información comparativa de los estados financieros.

Se generan los estados financieros individuales para demás fines con corte a diciembre 31 de 2022, cumpliendo los requerimientos establecidos por las normas de información financiera para PYMES.

1.3 Esencia Sobre 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. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1 Bases de Preparación

Los estados financieros de FUNDACION ACDI/VOCA LA, han sido preparados acogidos voluntariamente bajo la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en cumplimiento a Ley 1314 de 2009, reglamentado por el Decreto Único 2420 de 2015 DUR, modificado por el Decreto 2496 de 2016, Marco Técnico Normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 y guías y conceptos del Consejo Técnico de la Contaduría Pública. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo, en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los presentes Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo NIIF Pyme requiere el uso de ciertos estimados contables críticos que podrían afectar los montos reportados de ciertos activos y pasivos, así como ciertos ingresos y gastos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, donde se revelen las situaciones de mayor complejidad y juicio sobre las partidas y estimaciones significativas en los Estados Financieros.

2.2 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Se consideran los siguientes cuatro aspectos para determinar la importancia relativa y materialidad de los hechos económicos:

- Identificar la información que tiene el potencial de ser material o con importancia relativa.
- Evaluar si la información identificada previamente es, de hecho, material o con importancia relativa.
- Organizar la información, al elaborar los estados financieros, de forma que esta información sea comunicada de forma clara y concisa a los usuarios principales.
- Revisar el borrador de estados financieros para determinar si ha sido identificada toda la información material o con importancia relativa considerada desde una perspectiva amplia y de forma agregada, sobre la base del conjunto completo de estados financieros.

Teniendo en cuenta lo anterior la información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en las decisiones que llevan a cabo los usuarios, sobre la base de la información financiera que se informa.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

2.3 Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros intermedios requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones; durante el ejercicio en curso, no se han efectuado juicios, estimaciones y supuestos materiales que hayan generado un efecto de carácter relevante.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimaciones que tienen un riesgo significativo son las tasas de interés de mercado para descontar las cuentas por cobrar y por pagar a entidades relacionadas.

2.4 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, caja, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

En el estado de flujo de efectivo las actividades generadoras de efectivo se clasifican en las siguientes:

- a) Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos y egresos ordinarios del contrato de concesión y sus vinculados económicos, así como las actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- b) Los movimientos de las actividades de operación son determinados por el método directo.
- c) Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- d) Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

2.5 Moneda Funcional

Esta política es utilizada para la elaboración de los estados financieros en los cuales el ambiente primario de las transacciones es el peso colombiano, bajo las distintas normas que le sean aplicables, las cuales incluyen la incorporación de las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF).

Las diferencias de cambio que surjan al liquidar las partidas monetarias, o al convertir las partidas monetarias a tipos diferentes de los que se utilizaron para su reconocimiento, ya se hayan producido durante el periodo o en estados financieros previos, se reconocerán en los resultados del periodo en el que aparezcan.

Cuando se reconozca en otro resultado integral una pérdida o ganancia derivada de una partida no monetaria, cualquier diferencia de cambio, incluida en esa pérdida o ganancia, también se reconocerá en otro resultado integral. Por el contrario, cuando la pérdida o ganancia, derivada de una partida no monetaria, sea reconocida en los resultados del periodo, cualquier diferencia de cambio, incluida en esta pérdida o ganancia, también se reconocerá en los resultados del periodo.

2.6 Beneficios a empleados

Quando un empleado haya prestado sus servicios durante el periodo contable, se reconocerá el importe (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que ha de pagar por tales servicios:

- a) Como un pasivo (gasto acumulado o devengado), después de deducir cualquier importe ya satisfecho. Si el importe ya pagado es superior al importe sin descontar de los beneficios, se reconocerá ese exceso como un activo (pago anticipado de un gasto), en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar, por ejemplo, a una reducción en los pagos futuros o a un reembolso en efectivo.
- b) Como un gasto, a menos que otra política requiera o permita la inclusión de los mencionados beneficios en el costo de un activo.

2.7 Ingresos de Actividades Ordinarias

2.7.1 Prestación de servicios

Reconocimiento inicial

Quando el resultado de una transacción que resulte de la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, la FUNDACION ACDI/VOCA LA reconoce los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable, en relación con el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción se estima con fiabilidad cuando se cumplen todas las condiciones siguientes:

- (a) El valor de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad.
- (b) Es probable que la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- (c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad. La FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA puede estimar la forma más fiable de medir el grado de terminación, con base en la normatividad vigente para tal fin.
- (d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, pueden medirse con fiabilidad.

Los ingresos recibidos se reconocen en la medida en que sea más fiable su reconocimiento, de acuerdo con las características de cada uno de ellos.

La FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes cuando se satisfacen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- (a) La FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA haya transferido al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes.
- (b) La Fundación no conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes vendidos.
- (c) El valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- (d) Es probable que La Fundación obtenga los beneficios económicos asociados de la transacción.
- (e) Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, bajo una transacción de carácter comercial, La FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA mide los ingresos por actividades ordinarias, así:

- (a) Al valor razonable de los bienes o servicios recibidos, ajustado por el valor de cualquier efectivo o equivalentes al efectivo transferidos; o
- (b) Si el valor según (a), no se puede medir con fiabilidad, entonces por el valor razonable de los bienes o servicios entregados, ajustado por el valor de cualquier efectivo o equivalentes al efectivo transferidos; o (b)
- (c) Si no se puede medir con fiabilidad el valor razonable ni de los activos recibidos ni de los activos entregados, entonces por el valor en libros de los activos entregados, ajustado por el valor de cualquier efectivo o equivalentes al efectivo transferidos.

La FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA no reconoce ingresos de actividades ordinarias:

- (a) Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza y valor similar, o
- (b) Cuando se intercambien bienes o servicios por bienes o servicios de naturaleza diferente, pero la transacción carezca de carácter comercial, o
- (c) Cuando el cobro de ingresos de actividades ordinarias procedentes de una determinada venta está condicionado a la venta por parte del comprador de los bienes, o
- (d) Cuando existan bienes que se venden sujetos a instalación y ésta es una parte sustancial del contrato que no se ha completado todavía, o
- (e) Cuando el comprador tiene derecho de rescindir la compra por cualquier motivo.

Los ingresos son medidos inicialmente por la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA al valor razonable de la contraprestación recibida o por percibir, excluyendo todos los valores atribuibles, que incluyen, entre otros: el valor de cualquier descuento comercial, descuentos por pronto pago y otro tipo de descuentos.

Los descuentos recibidos comerciales y/o financieros, se consideran menor valor del costo.

Información para revelar

La FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, deberá revelar dentro de sus estados financieros la información requerida por la *Sección 23 Ingresos Ordinarios*, que le sea aplicable.

Una fundación revelará:

- (a) Las **políticas contables** adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.
- (b) El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:
 - i. La venta de bienes.
 - ii. La prestación de servicios.
 - iii. Intereses.
 - iv. Regalías.
 - v. Dividendos.
 - vi. Comisiones.
 - vii. Subvenciones.

Otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.

2.7.2 Intereses

Los ingresos de actividades ordinarias, derivados del uso por parte de terceros de activos que producen intereses, deben ser reconocidos de acuerdo con las bases establecidas en el siguiente párrafo, siempre que:

- a) Sea probable que reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- b) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable utilizando el método del tipo de interés efectivo, como se establece en la política para Instrumentos Financieros.

2.8 Propiedad Planta y Equipo

Un elemento de propiedades, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

- a) Sea probable que la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, obtenga los beneficios económicos futuros derivados de este.
- b) El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- c) Posee una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconocerá en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

Las Vidas útiles estimadas para la propiedad, planta y equipo son:

- a) Equipo de Cómputo y comunicación => 5 años
- b) Muebles y enseres => 10 años
- c) Vehículos => Entre 5 y 10 años
- d) Maquinaria y Equipo => 10 años

El gasto por impuesto a las ganancias del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integral o provienen de una combinación de negocios si existiera; el cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias vigentes a la fecha del estado de situación financiera, en Colombia donde opera y genera la renta gravable de la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA.

Los impuestos diferidos se calculan de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases tributarias de los activos y pasivos, y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha de los estados de situación financiera.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de este rubro es el siguiente:

Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2022	2021
Bancos	2,905,082,220	1,670,081,035
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	2,905,082,220	1,670,081,035

Durante el año fiscal 2022, la Fundación en ningún caso, presentó sobregiros en las cuentas bancarias.

Las cuentas bancarias no presentan procesos legales, restricciones, embargos etc.

Actualmente todas las cuentas bancarias de la Fundación son de Bancolombia S.A. Entidad autorizada y vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia, y por ende se cumple con los criterios de reconocimiento para ser un equivalente de efectivo de acuerdo con el párrafo 7.2 del libro de NIIF para Pymes.

3.1 Saldos por proyecto efectivo y equivalente

Estas cuentas son de Bancolombia y están restringidas para uso exclusivo de los recursos corporativos y de cada proyecto en particular. A 31 de diciembre no presentaron sobregiro alguno.

Cuenta	Proyecto	Saldo
Ahorros (031-000855-76)	Recursos Corporativos	297,619,507
Corriente (178-000100-51)	Fundación Texmodas	20,235,727
Corriente (178-000100-51)	Cámara De Comercio De Bogotá	23,054,594
Corriente (178-000100-51)	Proyectos Enel	95,896,640
Corriente (178-000100-51)	Banco De Bogotá	30,422,269
Corriente (178-000100-51)	Proyectos Pepsico	612,759,253
Corriente (178-000100-51)	Proyectos Inclusiones y Decido Ser	44,496,969
Corriente (178-000100-51)	Shell	231,387,751
Corriente (178-000100-51)	Nestle	359,481,522
Corriente (178-000100-51)	Secretaría Distrital de Gobierno	90,786,029
Corriente (031-000330-57)	Citi II	2,685,406
Corriente (178000013-30)	ICBF Etnicos	607,782,872
Corriente (178000013-31)	Dapre	53,235,908
Corriente (178000011-93)	Banco Interamericano De Desarrollo (EM)	376,803,620
Corriente (178-000006-44)	Banco Interamericano De Desarrollo	58,434,153
Total		2,905,082,220

4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	2022	2021
Deudores varios	533,897,592	584,523,510
Total Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	533,897,592	584,523,510

Corresponde a cuentas por cobrar por concepto de consultoría, a OLEODUCTO CENTRAL S.A, por valor de \$ 21.928.552 COP, ORGANIZACIÓN TERPEL S.A, por valor de \$ 21.169.000 COP, COMPAÑÍA DE SEGUROS BOLIVAR S.A, por valor de \$ 32.467.460 COP, y BANCO DAVIVIENDA S.A por valor de \$ 38.012.293 COP.

Cuentas por cobrar por anticipo a proveedores, a INVERSIONES Y REPRESENTACIONES DINAMIX S.A.S por valor de \$ 200.033.460 COP y por anticipo a contratistas y empleados un valor de \$2.054.667 COP.

Cuentas por cobrar por concepto de convenios, a ACDI/VOCA Colombia, por valor de \$ 46.171.861 COP, GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP, por valor de \$6.262.789 COP, ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP, por valor de \$ 30.321.259 COP y SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED, por valor de \$ 132.950.452 COP.

Dentro de esta cuenta también se encuentran el anticipo de impuesto de Industria y Comercio por valor de \$ 770.454 COP y el impuesto a las ventas retenido por \$ 1.755.345 COP

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este rubro se discriminan todos los elementos de propiedad planta y equipo que cumplen con los criterios de reconocimiento de la Sección 17 P17.4. La titularidad legal de los bienes es de la FUNDACION ACDI/VOCA LA. Son activos controlados para el uso de la entidad, sus valores residuales son 0% y las vidas útiles para efectos de depreciación se realizan de acuerdo con las definiciones de la política.

Dentro de los saldos presentados no se encuentran los activos de menor cuantía los cuales están definidos de acuerdo con la política, los saldos se encuentran conciliados con la base de activos, los activos continúan con las vidas útiles definidas en el balance de apertura.

La depreciación se calcula por el método de línea recta de acuerdo con la definición que se estipula en la política para todos los elementos de propiedad planta y equipo.

Se realizó la revisión de los indicadores de deterioro de los activos de acuerdo con la sección 27 deterioro de los activos, los cuales no presentan importancia relativa en su resultado.

Este rubro está compuesto por las siguientes clases de activos:

Propiedad. Planta y Equipo	2022	2021
Costo	108,621,303	75,049,261
Depreciación	15,022,749	6,684,061
Total Propiedades, Planta y Equipo	93,598,554	68,365,200

Propiedades, Planta y Equipo	Equipo de Computación
1/01/2021	\$ 48,668,908
Adiciones	26,380,353
31/12/2021	\$ 26,380,353
Adiciones	33,572,042
31/12/2022	\$ 33,572,042
Total Costo Propiedades, Planta y Equipo	108,621,303

Clase de Activo	Vida Útil Total (*)	Valor Residual	Métodos de Depreciación
MAQUINARIA Y EQUIPO	10 años	Cero	Línea Recta
MUEBLES Y ENSERES	10 años	Cero	Línea Recta
EQUIPO DE COMPUTO	5 años	Cero	Línea Recta
VEHÍCULOS	Entre 5 y 10 años	Hasta el 10%	Línea Recta

Los activos fijos correspondientes a equipo de cómputo y comunicaciones hacen referencia a los equipos de tecnología – computadores de información IT, adquiridos por la Fundación ACDI/VOCA y recibidos en calidad de donación por ACDI/VOCA.

6. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Los detalles del rubro se relacionan a continuación:

Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	2022	2021
Costos y Gastos por Pagar (1)	856,526,929	273,204,578
Acreedores Varios (2)	3,495,630	1,198,351
Total Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	860,022,559	274,402,929

Costos y Gastos por Pagar	2022	2021
Proveedores	28,643,223	26,748,000
Consultores	61,587,656	32,223,375
Retención en la Fuente, IVA e ICA	37,815,917	15,151,771
ACDI/VOCA	680,889,633	169,342,032
Seguridad Social por pagar	47,590,500	29,739,400
Total Costos y Gastos por Pagar	856,526,929	273,204,578

- (1) Estas cuentas por pagar corresponden al mes de diciembre de 2022. Este rubro contiene los costos y gastos por pagar por otros conceptos incurridos en el periodo con diversos terceros.
- (2) El valor correspondiente a la seguridad social del mes de diciembre es de \$47.590.500 COP. Esta cuenta por pagar se canceló el 14 de enero de 2023.

Referente a ACDI/VOCA se refleja el saldo acumulado a 31 de diciembre de acuerdo con los servicios prestados a los proyectos sociales de la Fundación.

El impuesto de ICA retenido correspondiente al ultimo bimestre del año se canceló el 17 de enero de 2023

No existen demandas o conocimiento de procesos en curso en contra de la Fundación con relación a estas obligaciones.

Los costos y gastos por pagar serán cancelados durante el primer semestre del año 2023.

7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los detalles del rubro se relacionan a continuación:

Beneficios a los empleados	2022	2021
Cesantías Consolidadas (1)	88,273,859	53,932,188
Intereses sobre Cesantías Consolidadas (2)	9,833,394	5,714,842
Vacaciones Consolidadas (3)	25,601,979	8,045,887
Total Beneficios a los empleados por Pagar	123,709,232	67,692,917

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la Fundación como resultado de los servicios prestados por los empleados a la fecha de corte sobre el que se informa y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo.

Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar, gastos por beneficios a empleados donde se incluyen cesantías, intereses de cesantías y vacaciones.

La Fundación no realiza ningún tipo de pago por concepto de beneficios a los miembros de la Junta Directiva.

- (1) Las cesantías correspondientes al año 2022, fueron consignadas a los respectivos fondos de cesantías, escogidos por cada empleado el 14 de febrero de 2023.
- (2) Los intereses de cesantías correspondientes al año 2022, fueron pagados directamente a las cuentas bancarias de cada empleado el día 31 de enero de 2023.
- (3) Las vacaciones corresponden al valor que el ente económico adeuda a sus trabajadores producto de la relación laboral existente.

No existen demandas o conocimiento de procesos en curso en contra de la Fundación en aspectos laborales. A su vez se ha cumplido con los aportes a seguridad social y parafiscales correspondientes al año 2022.

7.1 Transacciones entre partes relacionadas acumuladas

Transacciones entre partes relacionadas	2022	2021
Remuneraciones del personal clave de la gerencia – Directora Ejecutiva	479,679,980	315,705,256
Total transacciones entre partes relacionadas	479,679,980	315,705,256

En cumplimiento al artículo 356-1 del Estatuto Tributario, las remuneraciones y beneficios a la dirección como personal clave de la gerencia, no supera el 30% del gasto total anual.

8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los detalles del rubro se relacionan a continuación:

Pasivos por Impuestos Corrientes	2022	2021
Provisión Impuesto de Renta	-	3,886,000
Impuesto a las Ventas	21,804,364	10,348,887
Impuesto de Industria y Comercio	1,753,059	1,313,553
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	23,557,423	15,548,440

Corresponde al cálculo del impuesto de Industria y Comercio e IVA a pagar por el último periodo del año 2022 en los plazos estipulados por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales.

9. CONTRIBUCIONES CONDICIONADAS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Donaciones recibidas no ejecutadas	2022	2021
Donaciones recibidas no ejecutadas (1)	1,472,823,017	1,605,798,331
Total donaciones recibidas no ejecutadas	1,472,823,017	1,605,798,331

Las contribuciones condicionadas a 31 de diciembre reflejan los desembolsos de los proyectos, menos la ejecución por cada uno de los proyectos, cuya destinación es cumplir con el objeto misional de los mismos.

	2022	2021
Donaciones recibidas para ejecución de proyectos (crédito)	17,442,323,294	5,394,857,039
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES)	147,701,783	756,410,824
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (TORRES II)	17,107,800	533,429,706
BANCO DE BOGOTÁ		51,854,636
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA		33,290,749
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (CSV)		80,730,000
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (MUJERES AGUA Y RECONCILIACIÓN)	450,857,845	220,232,764
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES II)	783,904,881	557,820,000
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (NATUCHIPS)		212,927,000
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (TEJIENDO SUEÑOS)		132,209,440
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	1,223,655,428	465,326,583
NESTLE DE COLOMBIA SA	789,000,000	
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (NATUCHIPS)	257,927,000	
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (TEJIENDO SUEÑOS)	132,209,440	
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	99,862,380	
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	6,262,789	
FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (TEJIENDO SUEÑOS)	110,000,000	

FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (NATUCHIPS)	200,000,000	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		640,370,041
INGRESOS DE PROYECTOS		85,280,571
CITI II	653,639,242	570,797,875
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	3,298,230,587	460,349,991
DAPRE	4,924,967,167	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	2,485,307,243	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	717,611,315	
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	130,000,000	
ACDI/VOCA	1,014,078,394	593,826,859
Donaciones recibidas para ejecución de proyectos (débito)	15,969,500,277	3,789,058,708
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES)	147,701,783	608,709,041
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (TORRES II)	17,107,800	516,321,906
BANCO DE BOGOTÁ		51,854,636
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA		33,290,749
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (CSV)		80,730,000
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (MUJERES AGUA Y RECONCILIACIÓN)	270,160,705	81,984,919
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES II)	783,904,881	176,116,378
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	1,223,655,428	105,849,094
NESTLE DE COLOMBIA SA	474,675,101	
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (NATUCHIPS)	229,418,344	
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (TEJIENDO SUEÑOS)	132,209,440	
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	45,961,063	
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	6,262,789	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		640,370,041
INGRESOS DE PROYECTOS		85,280,571
CITI II	653,639,242	369,694,162
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	3,072,202,843	445,030,351
DAPRE	4,904,825,490	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	2,448,199,725	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	717,611,315	
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	57,412,900	
ACDI/VOCA	784,551,428	593,826,859
Total Pasivos por donaciones por ejecutar	1,472,823,017	1,605,798,331

A fecha de cierre 2022 se presenta la siguiente situación por cada uno de los proyectos:

La Fundación recibió de la sociedad ENEL GREEN POWER COLOMBIA S.A.S E.S.P, a través de un Contrato de Cooperación la suma de (\$ 1.712.981.250 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2020, 2021 y 2022, con el propósito de “Establecer y regular los mecanismos de cooperación técnica y financiera entre las partes, con el fin de propiciar el acceso de fuentes de agua seguras y aumentar la resiliencia y adaptabilidad frente a la variabilidad climática (sequía) de las comunidades Wayuu del área de influencia de los parques eólicos Windpeshi, Tumawind y Chemesky en el departamento de la Guajira”.

Así mismo la Fundación, recibió de la sociedad ENEL GREEN POWER COLOMBIA S.A.S E.S.P, a través de un Contrato de Cooperación la suma de (\$ 558.733.834 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2020, 2021 y 2022, con el propósito de “Establecer y regular los mecanismos de cooperación técnica y financiera a través de los cuales las partes pretenden alcanzar el fortalecimiento de la comunidad wayuu del área de influencia de los Proyectos, y correlativamente dar cumplimiento a los compromisos de compensación de consulta previa entre Enel Green Power y las 10 comunidades Wayúu que habitan territorios con presencia de torres de medición de viento, logrando generación de confianza y empoderamiento”.

Por otro lado la Fundación, recibió de la sociedad PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA, FUNDACIÓN PEPSICO COLOMBIA y CHARITIES AID FOUNDATION OF AMERICA a través de un convenio de cooperación, la suma de (\$ 532.843.064 COP), de los cuales ejecutó durante el 2021 y el 2022 para el desarrollo de actividades propias del proyecto, la suma de (\$ 352.145.624 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2023 de (\$ 180.697.440 COP), con el propósito de “Aunar esfuerzos entre PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA, la FUNDACIÓN PEPSICO COLOMBIA y la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA para la implementación de la fase 2021 del proyecto “Mujeres, Agua y Reconciliación” orientada fortalecimiento de las capacidades productivas, el empoderamiento de la mujer rural y el desarrollo de prácticas innovadoras para la sostenibilidad, con dos organizaciones de mujeres productoras de papa en el departamento de Boyacá”.

A través de un Contrato de Cooperación con la sociedad ENEL GREEN POWER COLOMBIA S.A.S E.S.P, la Fundación recibió la suma de (\$ 960.021.529 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2021 y 2022, con el propósito de “Establecer y regular los mecanismos de cooperación técnica y financiera entre las partes, con el fin de propiciar el acceso a fuentes de agua seguras y aumentar la resiliencia y adaptabilidad frente a la variabilidad climática (sequía) de las comunidades Wayuu en el área de influencia de los parques eólicos Windpeshi, Tumawind y Chemesky en el departamento de la Guajira”.

Así mismo la Fundación, recibió de la sociedad SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA, a través de un Contrato de Cooperación la suma de (\$ 1.329.504.522 COP) Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2021 y 2022, con el propósito de “To improve collective skills for self-management and community cohesion in 200 artisanal fishers and seven associations in the municipalities of San Antero, San Bernardo del Viento and Puerto Escondido (Córdoba), and Arboletes (Antioquia), incorporating best practices in maritime safety and capture capacity”.

La Fundación, recibió de la sociedad NESTLE DE COLOMBIA SA a través de un convenio de donación la suma de (\$ 789.000.000 COP), de los cuales ejecutó durante el 2022 para el desarrollo de actividades propias del proyecto la suma de (\$ 474.675.101 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2023 de (\$ 314.324.899 COP), con el propósito de “Apoyar técnica y financieramente al menos 7 proyectos de agroemprendimiento de jóvenes entre 18 y 30 años, en zonas PDET del país, identificados por LA FUNDACIÓN ACDI/VOCA L.A, en el marco de la iniciativa Jóvenes Resilientes YRA, de USAID y ACDI/VOCA”.

A través del convenio de cooperación con CHARITIES AID FOUNDATION OF AMERICA, la Fundación recibió la suma de (\$ 257.927.000 COP), de los cuales ejecutó durante el 2022 para el desarrollo de actividades propias del proyecto la suma de (\$ 229.418.344 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2023 de (\$ 28.508.656 COP), con el propósito de “This grant Will support the development of a new fase of the Project Women, Water, and Reconciliation which focuses on strengthening the productive and social skills of two potato small producer’s associations at Boyaca. It contributes to the Winning with a Purpose PepsiCo’s strategic goals of supporting women’s economic advancement and generating positive water impact”.

Por otro lado, la Fundación, recibió de CHARITIES AID FOUNDATION OF AMERICA a través de un convenio de cooperación, la suma de (\$ 132.209.440 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2022, con el propósito de “This grant Will support the development of a new fase of the Project Women, Water, and Reconciliation which focuses on strengthening the productive and social skills of two potato small producer’s associations at Boyaca. It contributes to the Winning with a Purpose PepsiCo’s strategic goals of supporting women’s economic advancement and generating positive water impact”.

Así mismo la Fundación, recibió de la sociedad ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P E.S.P, a través de un Contrato de Cooperación la suma de (\$ 99.862.380 COP), de los cuales ejecutó durante el 2022 para el desarrollo de actividades propias del proyecto (\$ 45.961.063 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2023 de (\$ 53.901.317 COP), con el propósito de “Establecer y regular los mecanismos de cooperación técnica y financiera a través de los cuales las Partes pretenden alcanzar el fortalecimiento de la comunidad Wayúu, ubicadas en las zonas del área de influencia en donde **LA EMPRESA** desarrollará Proyectos de Medición de Vientos en La Guajira, en adelante los Proyectos, y correlativamente dar cumplimiento a los compromisos de compensación que surgieron de la consulta previa que se llevó a cabo entre **LA EMPRESA** y las cinco (5) comunidades Wayúu de las rancherías Watchuali, Patomana, Flor de La Guajira, Jiwalain, y Warrutamana”.

A través del Convenio No 0551001481 de 2022 con la sociedad GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP, la Fundación recibió la suma de (\$ 6.262.789 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2022, con el propósito de “Aunar esfuerzos para promover un emprendimiento asociativo de artesanas y sus familias de Uribia (Guajira), basado en la reutilización de residuos plásticos para la elaboración de tejidos, en aras a aportar al desarrollo sostenible, desde una perspectiva de las mujeres Wayúu”.

Por otro lado, la Fundación recibió de la sociedad FUNDACIÓN PEPSICO COLOMBIA a través del convenio No 2212-2, la suma de (\$ 110.000.000 COP), los cuales se ejecutarán durante el año 2023, con el propósito de “Aunar esfuerzos y recursos de la FUNDACIÓN PEPSICO COLOMBIA y la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA para implementar el proyecto “Tejiendo Sueños” orientado a impulsar el

oficio artesanal derivado de subproductos del cultivo del plátano en comunidades artesanas de Turbo (Antioquia) y Belén de Umbría (Risaralda), fortaleciendo sus competencias microempresariales, mejorando su producción, apoyando la comercialización de sus productos y empoderándolas sobre el cuidado del medio ambiente, según propuesta presentada por la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, de acuerdo a las reuniones previas y visitas de campo realizadas. Hace parte integral del presente convenio”.

A través del convenio No 2212-1 con FUNDACIÓN PEPSICO COLOMBIA, la Fundación recibió la suma de (\$ 220.000.000 COP), los cuales se ejecutarán durante el año 2023, con el propósito de “Aunar esfuerzos y recursos de la FUNDACIÓN PEPSICO COLOMBIA y la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA para implementar el proyecto Las Manos detrás de Natuchips, orientada a fortalecer a la Asociación Nacional Agropecuaria de productores de plátano de Belén de Umbría (ASPLABEL), para mejorar sus prácticas productivas, ambientales, asociativas y de gestión de alianzas, encaminándola hacia su sostenibilidad, según propuesta presentada por la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, de acuerdo a las reuniones previas y visitas de campo realizadas. Hace parte integral del presente convenio”.

Así mismo la Fundación, recibió de ACDI/VOCA a través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio G-IDS-20207485 CHARITIES AIDFOUNDATION AMERICA, INC. (“CAF” AMERICA”), la suma de (\$ 1.023.333.404 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2021 y 2022, con el propósito de “aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre **ACDI/VOCA** y **FAVLA**, con el fin de adelantar los compromisos contractuales y desarrollo logístico para la ejecución operativa y administrativa de acciones asociadas al programa - Empleo para el Empoderamiento: Iniciativa de los jóvenes en las TIC”.

Por otro lado la Fundación, recibió de ACDI/VOCA a través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio GRT/CM-18427-CO BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO BID, la suma de (\$ 3.743.260.938 COP) de los cuales ejecutó durante el 2021 y el 2022 para el desarrollo de actividades propias del proyecto la suma de (\$ 3.517.233.194 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2023 (\$ 226.027.744 COP), con el propósito de “Aunar esfuerzos para adelantar acciones técnicas, operativas, administrativas y financieras entre **ACDI/VOCA** y **FAVLA**, con el fin de dar cumplimiento a los compromisos contractuales y en la ejecución técnica, operativa y administrativa asociada al Proyecto “Emprendimiento Social y Económico para la Lucha Contra la Deforestación”.

A través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio de Asociación 242-22 DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO DE LA PRESIDENCIA DE LA REPUBLICA (DAPRE), la Fundación recibió de ACDI/VOCA la suma de (\$ 4.904.326.074 COP), de los cuales ejecutó durante el 2022 para el desarrollo de actividades propias del proyecto, (\$ 4.904.825.490 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2023 de (\$ 20.141.677 COP), con el propósito de “Aunar esfuerzos para adelantar acciones operativas, administrativas y financieras entre ACDI/VOCA y FAVLA, con el fin de dar cumplimiento a los compromisos contractuales en la ejecución técnica, operativa y administrativa del Convenio de Asociación 242-22, proyecto Fortalecimiento a Prácticas y Procesos Organizativos Juveniles”.

Por otro lado, la Fundación recibió de ACDI/VOCA a través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio de Asociación 01014352022 INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR, la suma de (\$ 2.485.307.243 COP), de los cuales ejecutó durante el 2022 para el desarrollo de actividades propias del proyecto, (\$ 2.448.199.725 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2023 de (\$ 37.107.518 COP), con el propósito de “Aunar esfuerzos para adelantar acciones técnicas, operativas, administrativas y financieras entre **ACDI/VOCA** y **FAVLA**, con el fin de dar

cumplimiento a los compromisos contractuales y apoyar la ejecución técnica, operativa y administrativa asociada al Convenio de Asociación No.01014352022, suscrito entre el **ICBF** y **ACDI/VOCA**".

A través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio de Asociación 01015802022 INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR, la Fundación recibió de ACDI/VOCA la suma de (\$ 717.611.315 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2022, con el propósito de "Aunar esfuerzos para adelantar acciones técnicas, operativas, administrativas y financieras entre **ACDI/VOCA** y **FAVLA**, con el fin de dar cumplimiento a los compromisos contractuales y apoyar la ejecución técnica, operativa y administrativa asociada al Convenio de Asociación No. 01015802022, suscrito entre el **ICBF** y **ACDI/VOCA**".

Por otro lado la Fundación, recibió de ACDI/VOCA a través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio 02-154 SECRETARÍA DISTRITAL DE GOBIERNO DE BOGOTÁ, la suma de (\$ 130.000.000 COP) de los cuales ejecutó durante el 2022 para el desarrollo de actividades propias del proyecto la suma de (\$ 57.412.900 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2023 de (\$ 72.587.100 COP), con el propósito de "Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros entre **ACDI/VOCA** y **FAVLA**, con el fin de adelantar los compromisos contractuales y el desarrollo logístico para la ejecución técnica, operativa y administrativa de acciones asociadas al Convenio de Cooperación No. YRA 02-154 de 2022, suscrito entre **ACDI/VOCA** y la Secretaría Distrital de Gobierno de Bogotá".

Finalmente, la Fundación recibió recursos de su fundador ACDI/VOCA por valor de (\$ 1.014.078.394 COP) de los cuales ejecutó en el curso normal de su operación y para sus gastos operativos y administrativos en cumplimiento de su objeto social, la suma de (\$ 784.551.428 COP).

10. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Ingresos Recibidos por Anticipado	2022	2021
Ingresos Recibidos por Anticipado	382,819,553	
Total Ingresos Recibidos por Anticipado	382,819,553	

Ingresos Recibidos por Anticipado	2022	2021
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	324,751,768	
OLEODUCTO CENTRAL S.A	4,177,348	
ORGANIZACION TERPEL S.A.	1,276,657	
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	20,947,304	
BANCO DAVIVIENDA S.A.	31,666,476	
Total Ingresos Recibidos por Anticipado	382,819,553	

Los ingresos recibidos por anticipado a 31 de diciembre reflejan los valores de las sumas que el ente económico ha recibido por anticipado por prestación de servicios.

11. APORTES SIN RESTRICCIONES

El detalle de este rubro es el siguiente:

Activo Neto	2022	2021
Aportes sin restricciones	5,000,000	5,000,000
Total Capital Social	5,000,000	5,000,000

Corresponde a los aportes iniciales realizados por el fundador de la Entidad, desde el momento de su creación, respaldado por la escritura pública de constitución.

12. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El detalle de este rubro es el siguiente:

Excedente del Ejercicio	2022	2021
Excedente del Ejercicio	621,203,365	321,018,443
Total Activo Neto	621,203,365	321,018,443

Corresponde al excedente del ejercicio por actividades de operación \$ 675.205.910 COP, menos la actividad financiera neta por valor de \$ 54,002,545 COP.

12.1 Cálculo de Renta Exenta y Reinversión

Para efectos del control de reinversiones el excedente (Renta Exenta) a reinvertir corresponde a \$ 621,203,365 COP calculado así:

Concepto	Valor
Ingreso Contable	17,152,456,753
Gasto Contable	16,531,253,388
Beneficio neto o Excedente Contable	621,203,365

12.2 Valor excedentes y reinversión

Desde el año 2018, La Fundación ACDI/VOCA LA ha tenido los siguientes excedentes contables, los cuales ha reinvertido en su totalidad.

Año	Excedente	Reinversión
2019	107,702,268	107,702,268
2020	216,477,583	216,477,583
2021	321,018,443	321,018,443

13. DONACIONES SIN RESTRICCIONES

El detalle de este rubro es el siguiente:

Donaciones sin Restricciones	2022	2021
Donaciones sin restricciones	43,443,218	33,508,685
Total Donaciones sin Restricciones	43,443,218	33,508,685

Corresponde a 9 equipos de cómputo, un escáner, y una impresora multifuncional donados por ACDI/VOCA para el desarrollo de actividades operativas de la Fundación y para el cumplimiento de su objeto social.

Ítem	Descripción	Valor
1	EQUIPO DE COMPUTO CON ACCESORIOS	7,855,981
2	FUJITSU 7160 ESCANER	3,967,061
3	EQUIPO DE COMPUTO CON ACCESORIOS	7,855,981
4	EQUIPO DE COMPUTO CON ACCESORIOS	7,855,981
5	EQUIPO DE COMPUTO CON ACCESORIOS	5,973,681
6	EQUIPO DE COMPUTO	1,613,000
7	EQUIPO DE COMPUTO	1,613,000
8	IMPRESORA MULTIFUNCIONAL	1,966,666
9	EQUIPO DE COMPUTO	1,843,333
10	EQUIPO DE COMPUTO CON ACCESORIOS	2,898,534
Total		43,443,218

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Ingresos Ordinarios	2022	2021
Servicios sociales	15.911.751.666	3.798.041.282
Actividades de Consultoría	596.049.083	190.369.790
Actividades conexas	626.253.482	298.490.785
Total Ingresos Ordinarios	17.134.054.231	4.286.901.857

14.1 Ingresos Ordinarios por Servicios Sociales

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
Ingresos contribuciones condicionadas para ejecución de proyectos	15,911,751,666	3,798,041,282
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES)	147,701,783	608,709,041
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (TORRES II)	17,107,800	516,321,906
BANCO DE BOGOTÁ		51,854,636

PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA		32,338,791
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (CSV)		80,730,000
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (MUJERES AGUA Y RECONCILIACIÓN)	270,160,705	81,984,919
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES II)	783,904,881	176,116,378
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	1,223,655,428	105,849,094
NESTLE DE COLOMBIA SA	474,675,101	
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (NATUCHIPS)	229,418,344	
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (TEJIENDO SUEÑOS)	132,209,440	
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	45,961,063	
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	6,262,789	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		640,370,041
INGRESOS DE PROYECTOS		95,215,104
CITI II	653,639,242	369,694,162
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	3,072,202,843	445,030,351
DAPRE	4,884,184,397	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	2,411,092,207	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	717,611,315	
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	57,412,900	
ACDI/VOCA	784,551,428	593,826,859

14.2 Ingresos Ordinarios por Servicios de Consultoría

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
Ingresos por actividades de consultoría	596,049,083	190,369,790
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES S.A		42,930,000
PFIZER S.A.S		32,000,000
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	18,617,647	9,000,000
BANCO POPULAR S A	3,632,941	49,157,652
GRUPO ISA		14,996,902
OLEODUCTO CENTRAL S.A	67,477,701	15,303,236
ORGANIZACIÓN TERPEL	16,512,419	
SEGUROS BOLIVAR	6,336,276	
BANCO DAVIVIENDA	276,627	
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	451,685,729	
BAC LATAM	31,509,743	
BANCOLOMBIA SA		26,982,000

Este valor corresponde a las actividades de consultoría que se empezaron a desarrollar en el año 2021 a través de facturación electrónica.

14.3 Ingresos Ordinarios por Actividades Conexas

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
Ingresos por actividades conexas	626,253,483	298,490,785
PROYECTOS ENEL	73,727,058	153,264,184
BANCO DE BOGOTÁ		12,645,539
PROYECTOS PEPSICO	57,205,185	18,579,628
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES S.A		4,811,645
PFIZER S.A.S		9,555,711
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A		4,605,674
BANCO POPULAR S A	3,607,874	6,628,418
GRUPO ISA		617,824
OLEODUCTO CENTRAL S.A		6,240,494
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	91,175,138	8,651,681
BANCOLOMBIA SA	6,854,511	722,924
NESTLE DE COLOMBIA SA	30,618,217	
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	40,821,653	
BAC LATAM	13,103,908	
OLEODUCTO CENTRAL S.A	5,673,562	
ORGANIZACIÓN TERPEL	1,400,976	
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	2,123,937	
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	6,262,789	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		53,148,822
CITI II	40,803,978	19,018,241
DAPRE	101,839,824	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	117,951,612	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	23,597,761	
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	9,485,500	

Los ingresos ordinarios generados por servicios sociales provienen de diferentes conceptos relacionados con el desarrollo del modelo de negocio, las líneas de negocio cumplen con los criterios de reconocimiento de la sección 23 ingresos ordinarios, ya que se han transferido los riesgos y beneficios.

Los ingresos ordinarios generados por actividades conexas corresponden al soporte organizacional pactado en los diferentes proyectos, que se reconocen en la misma proporción de la ejecución según el presupuesto de cada uno.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de este rubro es el siguiente:

Gastos de administración	2022	2021
Gastos de personal	2,158,884,981	1,147,285,896
Honorarios	3,137,675,444	604,757,089
Impuestos	1,753,059	1,313,553
Arrendamientos	70,304,418	3,848,920
Seguros	10,687,811	4,153,274
Servicios	1,753,541,823	574,345,749
Gastos legales	5,049,396	3,626,460
Gastos de viaje	700,119,362	85,067,860
Depreciaciones	8,338,688	399,653
Diversos	2,308,935,352	638,966,181
Otros gastos no ordinarios	6,303,557,987	880,068,836
Total Gastos de administración	16,458,848,322	3,943,833,471

Los gastos anteriormente relacionados son los costos incurridos en el periodo y se generan de las operaciones propias de la Fundación.

15.1 Gastos de Personal

Estos gastos corresponden al pago de todas las acreencias laborales para cubrir la nómina de empleados. FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, cumple con toda integridad laboral vigente y en ese sentido ha realizado todos los aportes parafiscales y de seguridad social según el mandato legal.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
PROYECTOS PEPSICO	145,112,598	30,011,067
PROYECTOS ENEL	76,002,567	190,642,761
BANCO DE BOGOTÁ		31,169,643
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES S.A		13,047,963
PFIZER S.A.S		11,792,495
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A		4,332,226
BANCO POPULAR S A		19,601,753
GRUPO ISA		5,482,360
OLEODUCTO CENTRAL S.A		3,956,734
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	101,330,244	8,687,601
BANCOLOMBIA SA	4,077,040	2,031,302
NESTLE DE COLOMBIA SA	114,403,589	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		80,497,947
CITI II		115,934,962

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	135,121,706	70,300,313
BAC LATAM	9,130,346	
OLEODUCTO CENTRAL S.A	18,606,995	
ORGANIZACIÓN TERPEL	12,580,421	
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	10,712,327	
CITI II	75,078,607	
DAPRE	539,073,469	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	271,417,348	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	35,920,874	
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	20,268,937	
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	590,047,913	559,796,769
Total Gastos de personal	2,158,884,981	1,147,285,896

15.2 Honorarios

Corresponde a los consultores que se requieren para atender los requerimientos de funcionamiento operativo de la Fundación y asistencia técnica que trabajan directamente en campo con los beneficiarios de los Proyectos Sociales.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
PROYECTOS PEPSICO	275,368,199	47,760,000
PROYECTOS ENEL	126,837,024	103,719,865
PFIZER S.A.S		5,000,000
BANCO POPULAR S A		10,000,000
GRUPO ISA		5,491,619
OLEODUCTO CENTRAL S.A		1,508,381
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	227,130,050	15,465,000
NESTLE DE COLOMBIA SA	14,482,657	
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	1,430,416,077	248,465,912
BAC LATAM	13,500,000	
OLEODUCTO CENTRAL S.A	42,099,996	
ORGANIZACIÓN TERPEL	4,499,999	
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	3,000,000	
SEGUROS BOLIVAR	6,100,000	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		113,900,000
CITI II	70,322,862	4,467,998
DAPRE	628,865,000	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	185,429,660	
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	24,500,000	
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	85,123,920	48,978,314
Total Gastos de Honorarios	3,137,675,444	604,757,089

15.3 Impuestos

Corresponde al valor del impuesto de Industria y Comercio, generado por los servicios de consultoría de gestión.

	2022	2021
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES S.A		296,217
PFIZER S.A.S		220,800
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A		62,100
BANCO POPULAR S A	25,067	339,189
GRUPO ISA		103,479
OLEODUCTO CENTRAL S.A		105,592
BANCOLOMBIA SA		186,176
BAC LATAM	272,874	
OLEODUCTO CENTRAL S.A	620,538	
ORGANIZACIÓN TERPEL	136,251	
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	154,053	
SEGUROS BOLIVAR	236,276	
DAVIVIENDA	276,627	
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	31,372	
Total Gasto Impuesto	1,753,059	1,313,553

15.4 Arrendamiento

Corresponde a los gastos por el uso de las oficinas de ACDI/VOCA, arrendamiento de sillas y espacios para evento y alquiler de equipos de cómputo, necesarios para el desarrollo de actividades de la Fundación y Proyectos Sociales.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
PROYECTOS PEPSICO	2,312,288	3,520
PROYECTOS ENEL	33,120	30,800
BANCO DE BOGOTÁ		13,440
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES S.A		53,440
PFIZER S.A.S		16,600
BANCO POPULAR S A		22,880
GRUPO ISA		9,680
OLEODUCTO CENTRAL S.A		11,440
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	24,470,196	3,357,120
BANCOLOMBIA SA	5,632	
NESTLE DE COLOMBIA SA	554,400	
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	2,317,819	330,000
BAC LATAM	5,960	

DAPRE	31,454,840	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	8,754,830	
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	395,333	
Total Gastos de Arrendamientos	70,304,418	3,848,920

15.5 Seguros

Corresponde a pólizas de cumplimiento exigidas en la ejecución de Proyectos Sociales y póliza de seguros para los equipos de cómputo que son responsabilidad de la Fundación.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
PROYECTOS ENEL	155,677	
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	396,881	388,722
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	10,135,253	3,764,552
Total Gastos de Seguros	10,687,811	4,153,274

15.6 Servicios

Corresponde a los servicios adquiridos para la ejecución de los proyectos y las operaciones propias de la Fundación y Proyectos Sociales ejecutados.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
PROYECTOS PEPSICO	95,739,149	22,088,375
PROYECTOS ENEL	413,469,548	320,240,975
BANCO DE BOGOTÁ		20,668,827
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES S.A		24,608,380
PFIZER S.A.S		14,970,105
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A		4,605,674
BANCO POPULAR S A	3,607,874	19,150,367
GRUPO ISA		3,867,456
OLEODUCTO CENTRAL S.A		9,721,089
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	198,812,555	10,671,653
BANCOLOMBIA SA	9,876,300	722,924
NESTLE DE COLOMBIA SA	45,469,527	
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	266,485,375	16,911,955
BAC LATAM	14,086,936	
OLEODUCTO CENTRAL S.A	5,673,562	
ORGANIZACIÓN TERPEL	1,400,976	
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	2,624,360	
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	6,262,789	

INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		53,148,822
CITI II	40,938,978	19,018,241
DAPRE	480,044,371	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	120,105,985	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	23,597,761	
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	10,344,780	
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	15,000,998	33,950,906
Total Gastos de Servicios	1,753,541,823	574,345,749

15.7 Gastos legales

Corresponde a la compra de certificados de existencia y representación legal, renovación registro mercantil y RUP, y registro de actas.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	5,049,396	3,626,460
Total Gastos legales	5,049,396	3,626,460

15.8 Gastos de Viaje

Refleja los gastos que se otorga a los empleados y consultores de la Fundación y Proyectos Sociales para hospedaje, alimentación, transporte terrestre y tiquetes aéreos necesarios para el cumplimiento de las actividades de los proyectos, cumpliendo en todo caso con las políticas del Manual de Viaje establecidas por la entidad.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2022	2021
PROYECTOS PEPSICO	40,500,186	7,175,243
PROYECTOS ENEL	1,203,935	19,310,213
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	93,025,767	8,488,530
NESTLE DE COLOMBIA SA	6,446,026	
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	235,456,707	38,411,767
CITI II	3,475,897	1,098,400
DAPRE	196,066,931	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	84,449,358	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	916,335	
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	38,578,220	10,583,707
Total Gastos de viaje	700,119,362	85,067,860

15.9 Depreciaciones

Refleja la depreciación correspondiente al año 2022, de la propiedad planta y equipo.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	8,338,688	399,653
Total Depreciaciones	<u>8,338,688</u>	<u>399,653</u>

15.10 Diversos

Son gastos operacionales por conceptos diferentes a los mencionados anteriormente, tales como, elementos de aseo y cafetería, útiles, papelería y fotocopias, combustible de transportes especiales para movilización en campo, gastos de transporte local, gastos de alimentación para los diferentes eventos u actividades y compras generales requeridas por la Fundación y los Proyectos Sociales.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PROYECTOS PEPSICO	68,482,306	6,833,950
PROYECTOS ENEL	369,980,497	487,690,765
GRUPO AVAL ACCIONES Y VALORES S.A		4,922,800
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	566,807,766	59,179,190
NESTLE DE COLOMBIA SA	78,551	
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	1,115,323,929	69,633,493
DAPRE	170,122,990	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	201,150	
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	1,743,350	
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	16,194,813	10,705,983
Total Gastos Diversos	<u>2,308,935,352</u>	<u>638,966,181</u>

- Otros Gastos no Ordinarios

Corresponde a los gastos generados en las diferentes actividades que involucran directamente a los beneficiarios de los proyectos, sean personas, familias o comunidades, que son estrictamente necesarios para la ejecución de los Proyectos Sociales.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
PROYECTOS ENEL		253,359,282
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	2,208,000	
NESTLE DE COLOMBIA SA	290,333,843	

BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	339,724,480	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR		389,527,285
CITI II	463,822,898	229,174,561
DAPRE	2,820,470,000	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	1,732,172,578	
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	654,800,000	
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	26,188	8,007,708
Total Otros gastos no ordinarios	6,303,557,987	880,068,836

16. ACTIVIDAD FINANCIERA

El detalle de este rubro es el siguiente:

Actividad Financiera	2022	2021
Actividad Financiera	10,404,249	648,776
Recuperaciones	998,273	
Actividad Financiera Neta	11,402,522	648,776

Corresponde a rendimientos financieros generados en el año 2022 en la cuenta ahorros 03100085576 de Bancolombia a nombre de la Fundación por \$2.291.309 COP; diferencia en cambio por los contratos de INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK y BAC LATAM SSC S.A. por \$2.626.566 COP y \$5.486.374 COP respectivamente y reintegros de costos y gastos por \$ 998.273 COP.

17. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Gastos Financieros	2022	2021
Gastos Financieros	65,405,067	18,812,719
Total Gastos Financieros	65,405,067	18,812,719

Corresponde a las comisiones bancarias, gravamen a los movimientos financieros y cuotas de manejo generadas en la cuenta ahorros 03100085576, en la cuenta corriente No 17800010051, en la cuenta corriente No 17800001330, en la cuenta corriente No 17800001331, en la cuenta corriente No 03100085576 y en la cuenta corriente No 17800001193 de Bancolombia.

18. HECHOS POSTERIORES

No se generaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Fundación reflejada en los estados financieros con corte a 31 de diciembre de 2022.

19. CONTINGENCIAS

La Fundación al cierre del periodo diciembre 31 de 2022, no cuenta con activos ni pasivos contingentes por ningún concepto.

Desde el 06 de mayo de 2022, se han gestionado varias solicitudes a Bancolombia S.A con relación a la devolución de cobros no reconocidos, que fueron debitados el día 08 de abril/2022 de la cuenta corriente 178-000100-51 a nombre de FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA con NIT 901.210.177-4 por conceptos de PAGO EN EFEC y COM PAGOS EN EFECTIVO que asciende la suma de VEINTICINCO MILLONES CUATROCIENTOS NOVENTA Y SIETE MIL DOSCIENTOS VEINTITRÉS PESOS CON NOVENTA Y SIETE CENTAVOS (\$25.497.223,97) M/CTE. Sin embargo, dada la baja probabilidad de recuperar estos recursos, se asumió este valor dentro del soporte organizacional del proyecto ICBF ETNICOS II.

20. ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO O HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros se preparan con el supuesto de que la empresa continuará con su operación en el futuro previsible, basados también en los indicadores establecidos el Decreto 1378 del 28 de octubre de 2021 que se relacionan a continuación. Los estados financieros a diciembre 31 de 2022 se elaboraron con base en el marco técnico normativo.

Indicador	Dimensión	Fórmula	Valor
Posición patrimonial negativa	Deterioro Patrimonial	Patrimonio total < \$0	Patrimonio Total > 0 \$669,646,583
Dos periodos consecutivos de cierre con utilidad negativa en el resultado del ejercicio	Deterioro Patrimonial	(Resultado del ejercicio anterior < \$0) y (Resultado del último ejercicio < \$0)	Resultado del Ejercicio Anterior > 0
			Año 2021 \$ 321.018.443
			Resultado del último ejercicio > 0
			Año 2022 \$ 621,203,365
Dos periodos consecutivos de cierre con razón corriente inferior a 1,0	Riesgo de Insolvencia	(Activo Corriente / Pasivo Corriente < 1,0, del ejercicio anterior) y (Activo Corriente / Pasivo Corriente < 1,0, del último ejercicio)	Año 2021
			Activo Corriente \$ 2.254.604.545
			Pasivo Corriente \$ 1.963.442.617
			Razón Corriente 1.15
			Año 2022
			Activo Corriente \$ 3.438.979.812
			Pasivo Corriente \$ 2,862,931,783
			Razón Corriente 1,20

21. ACTA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al año 2022, serán aprobados bajo acta de reunión del Consejo de Fundadores que se realizará en marzo de 2023.

21. ACTA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al año 2022, serán aprobados bajo acta de reunión del Consejo de Fundadores que se realizará en marzo de 2023.