

**ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES Y
REVELACIONES A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA

Bogotá 2023

(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 2023 Y 2022

ACTIVO	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	1,950,822,518	2,905,082,220
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	1,825,775,213	533,897,592
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		3,776,597,731	3,438,979,812
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo	5	120,909,691	93,598,554
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		120,909,691	93,598,554
TOTAL DEL ACTIVO		3,897,507,422	3,532,578,366
PASIVO Y ACTIVO NETO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	6	729,737,768	860,022,559
Beneficios a los empleados	7	187,467,487	123,709,232
Impuestos corrientes	8	57,440,869	23,557,423
Contribuciones condicionadas	9	1,262,712,427	1,472,823,016
Ingresos recibidos por anticipado	10	77,163,748	382,819,553
TOTAL PASIVO CORRIENTE		2,314,522,299	2,862,931,783
TOTAL DEL PASIVO		2,314,522,299	2,862,931,783
ACTIVO NETO			
Aportes sin restricciones	11	5,000,000	5,000,000
Excedente del ejercicio	12	1,110,557,317	621,203,365
Excedentes acumulados	12	423,984,588	
Donaciones sin restricciones	13	43,443,218	43,443,218
TOTAL ACTIVO NETO		1,582,985,123	669,646,583
TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO		3,897,507,422	3,532,578,366

Maria Carolina Blacburn Cardona
Representante Legal
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA

Oscar Mauricio Garavito
Contador Público
TP 249824-T

DocuSigned by:

8E3C16BDF3F3401...

Edward Eliecer Algarra Callejas
Revisor Fiscal
TP 126565-T
Miembro de AMC Audit S.A.S

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

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NIT: 901.210.177 - 4
ESTADO DE RESULTADOS INDIVIDUAL POR FUNCIÓN
(En Pesos Colombianos)
COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2023 Y 2022

INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	NOTAS	31/12/2023	31/12/2022
Ingresos Ordinarios	14	17,592,318,612	17,134,054,231
Servicios sociales		15,052,528,832	15,911,751,666
Actividades de Consultoría		1,434,564,279	596,049,083
Actividades conexas		1,105,225,501	626,253,482
INGRESOS ORDINARIOS		17,592,318,612	17,134,054,231
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de administración	15	16,440,413,825	16,458,848,321
Gastos de personal		2,696,852,138	2,158,884,981
Honorarios		3,956,163,893	3,137,675,444
Impuestos		3,936,306	1,753,059
Arrendamientos		39,348,990	70,304,418
Seguros		3,775,716	10,687,811
Servicios		3,172,759,018	1,753,541,823
Gastos legales		3,579,532	5,049,396
Gastos de viaje		1,217,521,906	700,119,362
Depreciaciones		14,481,966	8,338,688
Diversos		2,399,623,665	2,308,935,352
Otros gastos no ordinarios		2,932,370,695	6,303,557,987
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN		16,440,413,825	16,458,848,321
EXCEDENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		1,151,904,787	675,205,910
Actividad Financiera	16	7,782,400	10,404,249
Otros Ingresos Financieros	16	2,834,396	998,273
Gastos Financieros	17	- 51,879,266	- 65,405,067
ACTIVIDAD FINANCIERA NETA		- 41,262,470	- 54,002,545
EXCEDENTE O PERDIDA ANTES DE IMPUESTOS		1,110,642,317	621,203,365
Impuesto de renta y complementarios	18	85,000	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		1,110,557,317	621,203,365



María Carolina Blacburn Cardona
Representante Legal
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA



Oscar Mauricio Garavito
Contador Público
TP 249824-T

DocuSigned by:



8E3C16BDF3E3401

Edward Eliecer Algarra Callejas
Revisor Fiscal
TP 126565-T
Miembro de AMC Audit S.A.S

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

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NIT: 901.210.177 - 4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
(En Pesos Colombianos)
COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2023 Y 2022

CONCEPTO	APORTES		EXCEDENTE DEL PERIODO	EXCEDENTES ACUMULADOS	TOTAL ACTIVO NETO
	NO RESTRINGIDOS	DONACIONES NO RESTRINGIDAS			
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	5,000,000	33,508,685	321,018,443	-	359,527,128
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
Excedentes 2022	-	-	(621,203,365)	-	(621,203,365)
Excedente del periodo	-	-	1,110,557,317	-	1,110,557,317
Excedentes Acumulados	-	-	-	423,984,588	423,984,588
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023	5,000,000	43,443,218	1,110,557,317	423,984,588	1,582,985,123



María Carolina Blacburn Cardona
Representante Legal
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA



Oscar Mauricio Garavito
Contador Público
TP 249824-T

DocuSigned by:



8E3C16BDF3F3401...

Edward Eliecer Algarra Callejas
Revisor Fiscal
TP 126565-T
Miembro de AMC Audit S.A.S

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

FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NIT: 901.210.177 - 4
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL MÉTODO INDIRECTO
(En Pesos Colombianos)
COMPARATIVO PARA LOS AÑOS 2023 Y 2022

	31/12/2023	31/12/2022
* FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	- 912,466,599	1,258,638,694
Excedente del Ejercicio	1,110,557,317	621,203,365
* AJUSTE POR INGRESOS Y GASTOS QUE NO REQUIERON USO DEL EFECTIVO	48,365,413	16,347,670
Gastos por Depreciación	14,481,966	8,338,688
Calculo del Impuesto de Renta, ICA e IVA	33,883,447	8,008,982
* CAMBIO EN LAS PARTIDAS OPERACIONALES	- 2,071,389,329	621,087,658
Aumento (Disminución) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas	- 1,291,877,621	50,625,918
Aumento (Disminución) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas	- 130,284,791	585,619,630
Aumento (Disminución) Beneficios a los Empleados	63,758,255	56,016,315
Aumento (Disminución) Pasivos No Financieros - Donaciones	- 515,766,395	249,844,238
Aumento (Disminución) Reinversión de Excedentes	- 621,203,365	- 321,018,443
Aumento (Disminución) Excedentes acumulados	423,984,588	-
* FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	- 41,793,103	- 33,572,042
Aumento (Disminución) Propiedades, Planta y Equipo	- 41,793,103	- 33,572,042
* FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	9,934,533
Aportes Sociales	-	-
Donaciones sin restricciones	-	9,934,533
* VARIACIONES DEL FLUJO	- 954,259,702	1,235,001,185
* EFECTIVO CAJA Y BANCOS DEL PERIODO ANTERIOR	2,905,082,220	1,670,081,035
* FLUJO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,950,822,518	2,905,082,220



Maria Carolina Blacburn Cardona
Representante Legal
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA




Oscar Mauricio Garavito
Contador Público
TP 249824-T

DocuSigned by:



8E3C16BDF3F3401...

Edward Eliecer Algarra Callejas
Revisor Fiscal
TP 126565-T
Miembro de AMC Audit S.A.S

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

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	12
2.8	Propiedad Planta y Equipo.....	12
3.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	13
3.1	Saldos por proyecto efectivo y equivalente.....	14
4.	DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.....	14
5.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.....	15
6.	CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.....	16
7.	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS.....	17
7.1	Transacciones entre partes relacionadas acumuladas	17
8.	PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	18
9.	CONTRIBUCIONES CONDICIONADAS	18
11.	APORTES SIN RESTRICCIONES.....	24
12.	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	24
12.1	Cálculo de Renta Exenta y Reinversión.....	24
12.2	Valor excedentes y reinversión	24
13.	DONACIONES SIN RESTRICCIONES.....	25
14.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	25

14.1	Ingresos Ordinarios por Servicios Sociales.....	26
14.2	Ingresos Ordinarios por Servicios de Consultoría.....	26
14.3	Ingresos Ordinarios por Actividades Conexas	27
15.	GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	28
15.1	Gastos de Personal	29
15.2	Honorarios	30
15.3	Impuestos	31
15.4	Arrendamiento	31
15.5	Seguros.....	32
15.6	Servicios	33
15.7	Gastos legales	34
15.8	Gastos de Viaje.....	34
15.9	Depreciaciones	35
15.10	Diversos.....	35
16.	ACTIVIDAD FINANCIERA	36
17.	GASTOS FINANCIEROS.....	37
17.	HECHOS POSTERIORES.....	37
18.	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS.....	37
19.	CONTINGENCIAS	37
20.	ENTIDAD EN FUNCIONAMIENTO O HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA.....	37
21.	ACTA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS	38



FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

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 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 2023, 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

Cuando 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

Los ingresos de actividades ordinarias asociados con servicios sociales deberán reconocerse al valor razonable, en relación con el grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

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	2023	2022
Bancos	1,950,022,518	2,905,082,220
Caja	800,000	-
Total Efectivo y equivalentes al efectivo	1,950,822,518	2,905,082,220

Durante el año fiscal 2023, la Fundación en ningún caso, presentó sobregiros en las cuentas bancarias.

Las cuentas bancarias no presentan procesos legales, restricciones, embargos etc. La Fundación administra tanto el efectivo propio como el de los proyectos que ejecuta en Bancolombia, entidad autorizada y vigilada por la Superintendencia Financiera de Colombia.

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	47,107,971
Corriente (178-000100-51)	Proyectos Pepsico	325,308,275
Corriente (178-000100-51)	Proyectos Inclusiones y Decido Ser	33,907,623
Corriente (178-000100-51)	Nestlé	297,162,699
Corriente (031-000330-57)	Citi II	128,678,221
Corriente (178000023-76)	Alcaldía de Teusaquillo	124,369,228
Corriente (178000013-31)	Alcaldía de Cali	212,556,698
Corriente (178000011-93)	Banco Interamericano De Desarrollo (Invest)	26,218,827
Corriente (178-000006-44)	Banco Interamericano De Desarrollo	16,489,324
Corriente (178-000022-05)	Ministerio del Interior	591,280,872
Corriente (178-000024-65)	Ministerio de Justicia	146,942,781
Total		1,950,022,518

4. DEUDORES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	2023	2022
Deudores varios	1,825,775,213	533,897,592
Total Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	1,825,775,213	533,897,592

Corresponde a cuentas por cobrar por concepto de consultoría, a OLEODUCTO CENTRAL S.A, por valor de \$35,797,466.95 COP, CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA, por valor de \$35,736,726.97 COP, PARTNERS TELECOM COLOMBIA S.A.S, por valor de \$37,999,762.11 COP, SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED por valor de \$66,250,864.05 COP y SUMA T ASOCIACION DE MUJERES UNIDAS EN SEGUROS por valor de \$16,819,887.73.

Cuentas por cobrar por anticipo a proveedores, a INVERSIONES Y REPRESENTACIONES DINAMIX S.A.S por valor de \$157,392,500.00 COP, LOIS COLOMBIA SAS por valor de \$3,011,750.00, AEROCLASS SAS por valor de \$1,126,245.00 y por anticipo a contratistas un valor de \$ 989,000.00 COP.

Cuentas por cobrar por concepto de convenios, a ACDI/VOCA Colombia, por valor de \$1,197,221,791.70 COP, INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION, por valor de \$140,153,446.49 COP, FUNDACION PROMIGAS, por valor de \$ 63,472,155.76 COP, ACERIAS PAZ DEL RIO SA, por valor de \$ 19,355,203.92 COP, CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA por valor de \$ 30,030,863.00 y JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A por valor de \$ 10,573,433.21.



Dentro de esta cuenta también se encuentran el anticipo de impuesto de Industria y Comercio por valor de \$1,959,540.40 COP, el impuesto a las ventas retenido por \$4,199,162.48 COP, reclamaciones por conceptos de incapacidades por \$3,685,413 y un anticipo al consultor Alejandro Fresneda por valor de \$989,000.

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:

	2023	2022
Propiedad. Planta y Equipo		
Costo	150,414,406	108,621,303
Depreciación	29,504,715	15,022,749
Total Propiedades, Planta y Equipo	120,909,691	93,598,554

Propiedades, Planta y Equipo	Equipo de Computación
1/01/2022	\$ 68,365,200
Adiciones	33,572,042
Depreciaciones	8,338,688
31/12/2022	\$ 93,598,554
Adiciones	41,793,103
Depreciaciones	14,481,966
31/12/2023	\$ 120,909,691
Total Propiedades, Planta y Equipo	120,909,691

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	2023	2022
Costos y Gastos por Pagar (1)	727,440,489	856,526,929
Acreedores Varios	2,297,279	3,495,630
Total Cuentas Comerciales y otras cuentas por pagar	729,737,768	860,022,559

Costos y Gastos por Pagar	2023	2022
Proveedores	277,813,502	28,643,223
Consultores	328,783,853	61,587,656
Retención en la Fuente, IVA e ICA	46,575,424	37,815,917
ACDI/VOCA (2)	6,670,710	680,889,633
Seguridad Social por pagar (3)	67,597,000	47,590,500
Total Costos y Gastos por Pagar	727,440,489	856,526,929

- (1) Este rubro contiene los costos y gastos por pagar por otros conceptos incurridos en el periodo con diversos terceros.
- (2) Estas cuentas por pagar corresponden al mes de diciembre 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.
- (3) El valor correspondiente a la seguridad social del mes de diciembre es de \$67.597.000. Esta cuenta por pagar se canceló el 16 de enero de 2024.

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 2024.

7. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los detalles del rubro se relacionan a continuación:

Beneficios a los empleados	2023	2022
Cesantías Consolidadas (1)	138,116,370	88,273,859
Intereses sobre Cesantías Consolidadas (1)	15,296,084	9,833,394
Vacaciones Consolidadas (1)	34,055,033	25,601,979
Total Beneficios a los empleados por Pagar	187,467,487	123,709,232

(1) 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.

Las cesantías correspondientes al año 2023, fueron consignadas a los respectivos fondos de cesantías, escogidos por cada empleado el 14 de febrero de 2024.

Los intereses de cesantías correspondientes al año 2023, fueron pagados directamente a las cuentas bancarias de cada empleado el día 31 de enero de 2024.

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 2023.

7.1 Transacciones entre partes relacionadas acumuladas

Transacciones entre partes relacionadas	2023	2022
Remuneraciones del personal clave de la gerencia – Directora	606,754,060	479,679,980
Total transacciones entre partes relacionada	606,754,060	479,679,980

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	2023	2022
Provisión Impuesto de Renta	85,000	-
Impuesto a las Ventas	52,916,696	21,804,364
Impuesto de Industria y Comercio	4,439,173	1,753,059
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	57,440,869	23,557,423

Corresponde al cálculo del impuesto de Renta, Industria y Comercio e IVA a pagar por el último periodo del año 2023 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	2023	2022
Donaciones recibidas no ejecutadas (1)	1,262,712,427	1,472,823,016
Total donaciones recibidas no ejecutadas	1,262,712,427	1,472,823,016

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.

	2023	2022
Donaciones recibidas para ejecución de proyectos (crédito)	15,744,035,367	17,442,323,294
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES)	-	147,701,783
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (TORRES II)	-	17,107,800
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (MUJERES AGUA Y RECONCILIACIÓN)	374,697,140	450,857,844
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES II)	-	783,904,881
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED	132,950,452	1,223,655,428
NESTLE DE COLOMBIA SA	525,324,899	789,000,000
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (NATUCHIPS)	28,508,656	257,927,000
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (TEJIENDO SUEÑOS)	-	132,209,440
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	286,913,537	99,862,380
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	173,737,211	6,262,789
FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (TEJIENDO SUEÑOS)	110,000,000	110,000,000
FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (NATUCHIPS)	200,000,000	200,000,000
FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (NATUCHIPS)	200,000,000	-
CITI II	-	653,639,242
CITI III	599,924,257	-
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	4,584,348,480	3,298,230,587



DAPRE	20,141,677	4,924,967,167
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	396,499,150	2,485,307,243
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	-	717,611,315
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	256,927,549	130,000,000
PROMIGAS	596,146,660	-
MINISTERIO DEL INTERIOR	3,525,897,008	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	1,572,531,142	-
ALCALDIA DE CALI	649,505,836	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	988,473,691	-
ACDI/VOCA	521,508,022	1,014,078,394
Donaciones recibidas para ejecución de proyectos (débito)	14,481,322,940	15,969,500,277
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES)	-	147,701,783
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (TORRES II)	-	17,107,800
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (MUJERES AGUA Y RECONCILIACIÓN)	265,379,012	270,160,705
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES II)	-	783,904,881
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	132,950,452	1,223,655,428
NESTLE DE COLOMBIA SA	256,102,481	474,675,101
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (NATUCHIPS)	28,508,656	229,418,344
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (TEJIENDO SUEÑOS)	-	132,209,440
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	286,913,537	45,961,063
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	173,737,211	6,262,789
FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (TEJIENDO SUEÑOS)	110,000,000	-
FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (NATUCHIPS)	200,000,000	-
CITI III		653,639,242
CITI III	504,519,041	-
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	4,584,348,480	3,072,202,843
DAPRE	20,141,677	4,904,825,490
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	396,499,150	2,448,199,725
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	-	717,611,315
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	256,927,549	57,412,900
PROMIGAS	596,146,660	-
MINISTERIO DEL INTERIOR	3,010,302,993	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	1,572,531,142	-
ALCALDIA DE CALI	576,333,186	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	988,473,691	-
ACDI/VOCA	521,508,022	784,551,428
Total Pasivos por donaciones por ejecutar	1,262,712,427	1,472,823,016



A fecha de cierre 2023 se presenta la siguiente situación por cada uno de los proyectos:

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 (\$ 726.843.064 COP), de los cuales ejecutó durante el 2021, 2022 y el 2023 para el desarrollo de actividades propias del proyecto, la suma de (\$ 617.524.936 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2024 de (\$ 109.318.128 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”.

La Fundación, recibió de la sociedad NESTLE DE COLOMBIA SA a través de un convenio de donación la suma de (\$ 1.000.000.000 COP), de los cuales ejecutó durante el 2022 y 2023 para el desarrollo de actividades propias del proyecto la suma de (\$ 730.777.581 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2024 de (\$ 269.222.419 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), Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2022 y 2023, 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 (\$ 332.874.600 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2022 y 2023, 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, Jiwain, y Warrutamana”.

A través del Convenio No 0551001481 con la sociedad GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP, la Fundación recibió la suma de (\$ 180.000.000 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2022 y 2023, 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). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 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 (\$ 200.000.000 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 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”.

La Fundación, recibió de FUNDACION PROMIGAS, a través del convenio de cooperación No. 001-2023 la suma de (\$ 596.146.660 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2023, con el propósito de “aunar esfuerzos para ampliar el alcance del proyecto Empleo para el Empoderamiento: Iniciativa de los jóvenes en las TIC, generando oportunidades de inclusión económica para 275 jóvenes, a través del fortalecimiento de competencias técnicas laborales, habilidades socioemocionales y estrategias de intermediación laboral, que permitan su vinculación en empleos formales en las ciudades de Cali y Buenaventura.”

Así mismo, la Fundación recibió de la sociedad FUNDACIÓN PEPSICO COLOMBIA a través del convenio No 0001, la suma de (\$ 200.000.000 COP). Estos recursos se ejecutaron durante el 2024, con el propósito de “Aunar esfuerzos entre la FUNDACIÓN PEPSICO COLOMBIA y la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA para la implementación del proyecto “Las Manos Detrás de Natuchips” orientado a contribuir a la consolidación de un modelo agroempresarial sostenible en organizaciones locales asociadas a la cadena productiva del plátano, a través de estrategias y prácticas organizacionales, empresariales y de producción innovadoras basadas en la economía circular.” según propuesta presentada por la FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA, de acuerdo con las reuniones previas y visitas de campo realizadas. Hace parte integral del presente convenio.

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 (\$8.101.581.674 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2021, 2022 y el 2023, 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). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2022 y 2023, 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 G-INTL-20229627 CHARITIES AID FOUNDATION AMERICA, la suma de (\$ 599.924.257 COP), de los cuales ejecutó durante el 2023 para el desarrollo de actividades propias del proyecto la suma de (\$ 504.519.041 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2024 de (\$ 95.405.216 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 proyecto Employment to Empowerment: Youth in ICT Initiative fase 3”.

Así mismo, 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 (\$ 314.340.499 COP). Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el 2022 y 2023, 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”.

Por otro lado, la Fundación recibió de ACDI/VOCA a través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio de Cooperación internacional 2325-2022 CON EL MINISTERIO DEL INTERIOR, la suma de (\$3.525.897.008 COP), de los cuales ejecutó durante el 2023 para el desarrollo de actividades propias del proyecto la suma de (\$ 3.010.302.993 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2024 de (\$ 515.594.015 COP), con el propósito de “Aunar esfuerzos administrativos, técnicos y financieros con el fin de coordinar una propuesta metodológica para la elaboración los documentos “planes de caracterización” de los territorios colectivos y ancestrales de las Comunidades Negras, Afrocolombianas, Raizales y Palenqueras, en el marco de la Sentencia T-025 de 2004 y la orden 4ª del Auto 005 de 2009 proferida por la Corte Constitucional”.

A través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio de Cooperación internacional 231-2023 FONDO DE DESARROLLO LOCAL DE TEUSAQUILLO, la Fundación recibió de ACDI/VOCA la suma de (\$ 1.572.531.142 COP) Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el año 2023, con el propósito de “Aunar esfuerzos para contribuir al Fortalecimiento de la participación ciudadana en la localidad de Teusaquillo, acompañando la implementación de los proyectos de inversión de la vigencia 2023, en particular los relacionados con presupuestos participativos mediante la formación y empoderamiento de organizaciones sociales para promover su incidencia en el desarrollo sostenible territorial y afianzar el diálogo con la institucionalidad local”.

Así mismo, la Fundación recibió de ACDI/VOCA a través de un acuerdo de colaboración derivado del Convenio de Cooperación Internacional 4161.010.27.1.002.2023 EL DISTRITO DE SANTIAGO DE CALI - SECRETARÍA DE SEGURIDAD Y JUSTICIA, la suma de (\$ 649.505.836 COP)



de los cuales ejecutó durante el 2023 para el desarrollo de actividades propias del proyecto la suma de (\$ 576.333.186 COP), teniendo un valor pendiente por ejecutar para el año 2024 de (\$ 73.172. 650 COP), con el propósito de “Aunar esfuerzo técnicos, administrativos, financieros y logísticos para prevenir la vinculación de jóvenes en situaciones delictivas mediante el fomento de oportunidades productivas en el Distrito de Santiago de Cali con enfoque diferencial étnico”.

La Fundación, recibió de ACDI/VOCA, a través del convenio de asociación No. 811-2023 con MINISTERIO DE JUSTICIA Y DEL DERECHO la suma de (\$ 988.473.691 COP) Estos recursos se ejecutaron en su totalidad durante el año 2023, con el propósito “Aunar esfuerzos técnicos, administrativos y financieros para contribuir al fortalecimiento de la justicia juvenil en materia de justicia restaurativa y prevención del delito de los adolescentes y jóvenes vinculados o en riesgo de vinculación al Sistema de Responsabilidad Penal para Adolescentes – SRPA, así como, el seguimiento a la garantía de derechos humanos de los adolescentes y jóvenes privados de la libertad en el SRPA”.

10. INGRESOS RECIBIDOS POR ANTICIPADO

Ingresos Recibidos por Anticipado	2023	2022
Ingresos Recibidos por Anticipado	77,163,748	382,819,553
Total Ingresos Recibidos por Anticipado	77,163,748	382,819,553

Ingresos Recibidos por Anticipado	2023	2022
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	-	324,751,768
OLEODUCTO CENTRAL S.A	4,478,095	4,177,348
ORGANIZACION TERPEL S.A.	-	1,276,657
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	4,200,365	20,947,304
CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA	30,030,863	-
PARTNERS TELECOM COLOMBIA S.A.S	11,862,111	-
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED	3,035,048	-
SUMA T ASOCIACION DE MUJERES UNIDAS EN SEGUROS	23,557,266	-
BANCO DAVIVIENDA S.A.	-	31,666,476
Total Ingresos Recibidos por Anticipado	77,163,748	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	2023	2022
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.

No pertenecen ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen.

12. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

El detalle de este rubro es el siguiente:

Excedente del Ejercicio	2023	2022
Excedente del Ejercicio	1,110,557,317	621,203,365
Total Activo Neto	1,110,557,317	621,203,365

Corresponde al excedente del ejercicio por actividades de operación \$1,151,904,786 COP, menos la actividad financiera neta por valor de \$ 41,262,469 COP.

12.1 Cálculo de Renta Exenta y Reinversión

Para efectos del control de reinversiones el excedente (Renta Exenta) a reinvertir corresponde a \$1,110,557,317 COP calculado así:

Concepto	Valor
Ingreso Contable	17,602,935,408
Gasto Contable	16,492,378,091
Beneficio neto o Excedente Contable	1,110,557,317

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 a excepción de los excedentes del año 2022 de acuerdo con el siguiente detalle:

Año	Excedente	Reinversión	Saldo
2019	107,702,268	107,702,268	0
2020	216,477,583	216,477,583	0
2021	321,018,443	321,018,443	0
2022	621,203,365	197,218,777	423,984,588



El valor de \$423.984.588 correspondiente al saldo de los excedentes del año 2022, se continuarán reinvertiendo en actividades meritorias de la Fundación durante el 2024. El plazo adicional para la reinversión de este recurso se someterá a aprobación del Consejo de Fundadores que se realizará en el mes de marzo en cumplimiento a lo establecido en el artículo 1.2.1.5.1.27 del Decreto 1625 de 2016 en su PARÁGRAFO 1:

“Cuando la naturaleza y la magnitud de un programa en desarrollo de una o varias de las actividades meritorias de su objeto social, implique que la ejecución del beneficio neto o excedente de que trata el numeral 1 de este artículo, requiera realizarse en un plazo superior a un (1) año e inferior a cinco (5) años, deberá contar con la aprobación de la asamblea general u órgano directivo que haga sus veces, señalando el plazo adicional para la ejecución que se hará de dicho beneficio neto o excedente.

13. DONACIONES SIN RESTRICCIONES

El detalle de este rubro es el siguiente:

Donaciones sin Restricciones	2023	2022
Donaciones sin restricciones	43,443,218	43,443,218
Total Donaciones sin Restricciones	43,443,218	43,443,218

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	2023	2022
Servicios sociales	15,052,528,832	15,911,751,666
Actividades de Consultoría	1,434,564,279	596,049,083



Actividades conexas	1,105,225,501	626,253,482
Total Ingresos Ordinarios	17.592.318.612	17,134,054,231

14.1 Ingresos Ordinarios por Servicios Sociales

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2023	2022
Ingresos contribuciones condicionadas para ejecución de proyectos	15,052,528,832	15,911,751,666
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES)	-	147,701,783
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (TORRES II)	-	17,107,800
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA	265,379,012	-
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (MUJERES AGUA Y RECONCILIACIÓN)	-	270,160,705
ENEL GREEN POWER COLOMBIA SAS ESP (JAGUEYES II)	-	783,904,881
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	-	1,223,655,428
NESTLE DE COLOMBIA SA	256,102,481	474,675,101
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (NATUCHIPS)	28,508,656	229,418,344
PEPSICO ALIMENTOS COLOMBIA LTDA (TEJIENDO SUEÑOS)	-	132,209,440
ENEL COLOMBIA S.A. E.S.P	286,913,537	45,961,063
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	173,737,211	6,262,789
FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (TEJIENDO SUEÑOS)	110,000,000	-
FUNDACION PEPSICO COLOMBIA (NATUCHIPS)	200,000,000	-
PROMIGAS	596,146,660	-
OLEODUCTO CENTRAL S.A	25,603,810	-
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	37,107,518	-
CITI II	-	653,639,242
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	4,584,348,480	3,072,202,843
DAPRE	20,141,677	4,884,184,397
CITI III	504,519,041	-
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	-	2,411,092,207
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	359,391,632	717,611,315
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	256,927,549	57,412,900
MINISTERIO DEL INTERIOR	3,010,302,993	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	1,572,531,142	-
ALCALDIA DE CALI	576,333,186	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	988,473,691	-
ACDI/VOCA	1,200,060,556	784,551,428

14.2 Ingresos Ordinarios por Servicios de Consultoría

El detalle de este rubro es el siguiente:

	2023	2022
Ingresos por actividades de consultoría	1.434.564.279	596.049.083
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	415,772,168	451,685,729

OLEODUCTO CENTRAL S.A	4,177,348	67,477,701
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	10,573,433	18,617,647
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	48,467,159	-
BANCO POPULAR S A	28,432,076	3,632,941
ORGANIZACIÓN TERPEL	1,276,657	16,512,419
SEGUROS BOLIVAR	-	6,336,276
BANCO DAVIVIENDA	54,797,689	276,627
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	506,185,546	-
BAC LATAM	-	31,509,743
OLEODUCTO CENTRAL S.A	60,946,977	-
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED	108,310,942	-
ACERIAS PAZ DEL RIO SA	74,616,836	-
CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA	60,061,726	-
COMPARTAMOS CON COLOMBIA	40,875,258	-
PARTNERS TELECOM COLOMBIA S.A.S	20,070,462	-

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos por actividades conexas	1,105,225,501	626,253,482
PROYECTOS ENEL	27,796,440	73,727,058
PROYECTOS PEPISCO	65,756,243	57,205,184
BANCO POPULAR S A	8,354,856	3,607,874
OLEODUCTO CENTRAL S.A	4,177,349	-
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	-	91,175,138
BANCOLOMBIA SA	-	6,854,511
NESTLE DE COLOMBIA SA	27,461,484	30,618,217
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	398,918,037	40,821,653
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	10,585,358	-
PROMIGAS	25,101,442	-
BAC LATAM	-	13,103,908
OLEODUCTO CENTRAL S.A	12,296,673	5,673,562
ORGANIZACIÓN TERPEL	1,276,657	1,400,976
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	1,147,268	2,123,937
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	10,860,045	6,262,789
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	4,121,388	-
BANCO DAVIVIENDA	5,694,955	-



ACERIAS PAZ DEL RIO SA	11,524,042	-
CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA	8,288,219	-
COMPARTAMOS CON COLOMBIA	5,331,555	-
PARTNERS TELECOM COLOMBIA S.A.S	2,776,746	-
CITI II	-	40,803,978
CITI III	31,595,565	-
DAPRE	-	101,839,824
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR	22,169,600	-
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	-	117,951,612
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	10,038,842	23,597,761
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	691,449	9,485,500
MINISTERIO DEL INTERIOR	240,796,545	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	74,877,750	-
ALCALDIA DE CALI	28,060,074	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	65,526,919	-

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.

Finalmente, la Fundación recibió recursos de su fundador ACDI/VOCA por valor de (\$1.200.060.556 COP), estos recursos se ejecutaron en su totalidad en 2023 en el curso normal de su operación y para sus gastos operativos y administrativos en cumplimiento de su objeto social.

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El detalle de este rubro es el siguiente:

Gastos de administración	2023	2022
Gastos de personal	2,696,852,138	2,158,884,981
Honorarios	3,956,163,893	3,137,675,444
Impuestos	3,936,306	1,753,059
Arrendamientos	39,348,990	70,304,418
Seguros	3,775,716	10,687,811
Servicios	3,172,759,018	1,753,541,823



Gastos legales	3,579,532	5,049,396
Gastos de viaje	1,217,521,906	700,119,362
Depreciaciones	14,481,966	8,338,688
Diversos	2,399,623,665	2,308,935,352
Otros gastos no ordinarios	2,932,370,695	6,303,557,987
Total Gastos de administración	16,440,413,825	16,458,848,322

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:

	2023	2022
PROYECTOS PEPSICO	157,855,730	145,112,598
PROYECTOS ENEL	43,617,974	76,002,567
BANCO DAVIVIENDA	24,776,964	-
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	22,478,700	-
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	9,770,276	-
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	25,764,432	-
BANCO POPULAR S A	13,505,411	-
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	27,496,351	-
OLEODUCTO CENTRAL S.A	41,802,143	-
PROMIGAS	123,712,124	-
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED	-	101,330,244
ACERIAS PAZ DEL RIO SA	31,818,616	-
CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA	16,992,093	-
COMPARTAMOS CON COLOMBIA	9,280,370	-
PARTNERS TELECOM COLOMBIA S.A.S	9,030,108	-
BANCOLOMBIA SA	-	4,077,040
NESTLE DE COLOMBIA SA	125,515,525	114,403,589
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	136,520,886	135,121,706
BAC LATAM	-	9,130,346
OLEODUCTO CENTRAL S.A	-	18,606,995
ORGANIZACIÓN TERPEL	-	12,580,421
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	1,200,000	10,712,327
CITI II		75,078,607



DAPRE	17,689,982	539,073,469
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	12,576,486	271,417,348
CITI III	123,578,889	-
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	19,085,059	35,920,874
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	33,040,970	20,268,937
MINISTERIO DEL INTERIOR	365,677,483	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	273,972,948	-
ALCALDIA DE CALI	121,295,010	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	183,096,434	-
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	725,701,174	590,047,913
Total Gastos de personal	2,696,852,138	2,158,884,981

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:

	2023	2022
PROYECTOS PEPSICO	261,860,103	275,368,199
PROYECTOS ENEL	36,875,000	126,837,024
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	9,000,000	-
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	18,000,000	-
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	18,300,000	6,100,000
BANCO DAVIVIENDA	24,000,000	-
BANCO POPULAR S A	6,100,000	-
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	56,000,000	-
PROMIGAS	16,000,000	-
OLEODUCTO CENTRAL S.A	29,706,264	-
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	65,000,000	227,130,050
NESTLE DE COLOMBIA SA	26,268,793	14,482,657
ACERIAS PAZ DEL RIO SA	30,209,850	-
CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA	33,900,000	-
COMPARTAMOS CON COLOMBIA	25,400,000	-
PARTNERS TELECOM COLOMBIA S.A.S	8,000,000	-
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	1,717,173,838	1,430,416,077
BAC LATAM	-	13,500,000
OLEODUCTO CENTRAL S.A	-	42,099,996



ORGANIZACIÓN TERPEL	-	4,499,999
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	6,000,000	3,000,000
CITI II	-	70,322,862
DAPRE	-	628,865,000
CITI III	65,062,151	-
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	14,000,000	185,429,660
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	47,500,000	24,500,000
MINISTERIO DEL INTERIOR	623,627,393	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	134,316,528	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	452,498,636	-
FUNDACIÓN ACDI/VOCA L.A	231,365,337	92,123,920
Total Gastos de Honorarios	3,956,163,893	3,144,675,444

15.3 Impuestos

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

	2023	202
BANCO POPULAR S A	123,111	25,067
OLEODUCTO CENTRAL S.A	527,801	-
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	889,850	-
ACERIAS PAZ DEL RIO SA	551,754	-
CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA	260,067	-
COMPARTAMOS CON COLOMBIA	266,636	-
BAC LATAM	-	272,874
OLEODUCTO CENTRAL S.A	-	620,538
ORGANIZACIÓN TERPEL	-	136,251
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	-	154,053
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	236,276	236,276
BANCO DAVIVIENDA	-	276,627
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	1,080,811	31,373
Total Gasto Impuesto	3,936,306	1,753,059

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PROYECTOS PEPSICO	-	2,312,288
PROYECTOS ENEL	-	33,120
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	12,600	-
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	64,932	-
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	89,796	-
PROMIGAS	304,248	-
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	-	24,470,196
BANCOLOMBIA SA	-	5,632
NESTLE DE COLOMBIA SA	614,082	554,400
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	-	2,317,819
BAC LATAM	-	5,960
DAPRE	2,418,080	31,454,840
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	2,322,792	8,754,830
CITI III	1,078,140	-
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	3,752,070	-
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	2,044,813	-
MINISTERIO DEL INTERIOR	10,803,610	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	5,464,475	-
ALCALDIA DE CALI	1,689,800	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	6,094,057	-
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	2,595,495	395,333
Total Gastos de Arrendamientos	<u>39,348,990</u>	<u>70,304,418</u>

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PROYECTOS ENEL	-	155,677
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	655,212	396,881
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	3,120,504	10,135,253
Total Gastos de Seguros	<u>3,775,716</u>	<u>10,687,811</u>

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:

	2023	2022
PROYECTOS PEPSICO	74,873,717	95,739,149
PROYECTOS ENEL	52,949,440	413,469,548
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	1,147,268	-
BANCO POPULAR S A	8,354,856	3,607,874
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	18,763,200	198,812,555
BANCOLOMBIA SA	-	9,876,300
NESTLE DE COLOMBIA SA	60,149,039	45,469,527
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	400,992,878	-
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	467,427,762	266,485,375
BAC LATAM	-	14,086,936
OLEODUCTO CENTRAL S.A	4,177,348	5,673,562
ORGANIZACIÓN TERPEL	1,276,657	1,400,976
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	-	2,624,360
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	30,974,133	6,262,789
COMPANIA DE SEGUROS BOLIVAR S A	4,121,388	-
BANCO DAVIVIENDA	5,694,955	-
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	35,978,112	-
PROMIGAS	56,999,410	-
OLEODUCTO CENTRAL S.A	12,296,673	-
ACERIAS PAZ DEL RIO SA	11,524,042	-
CONSTRUCTORA BOLIVAR BOGOTA SA	8,288,219	-
COMPARTAMOS CON COLOMBIA	5,331,555	-
PARTNERS TELECOM COLOMBIA S.A.S	2,776,746	-
CITI II	-	40,938,978
CITI III	32,868,775	-
DAPRE	-	480,044,371
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	22,169,600	120,105,985
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	10,038,842	23,597,761
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	691,449	10,344,780
MINISTERIO DEL INTERIOR	1,535,173,236	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	74,877,750	-
ALCALDIA DE CALI	28,060,074	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	65,676,919	-
FUNDACIÓN ACDI/VOCA L.A	139,104,975	15,000,997
Total Gastos de Servicios	3,172,759,018	1,753,541,823

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	3,579,532	5,049,396
Total Gastos legales	<u>3,579,532</u>	<u>5,049,396</u>

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PROYECTOS PEPSICO	55,087,075	40,500,186
PROYECTOS ENEL	8,150,000	1,203,935
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	21,680,174	93,025,767
NESTLE DE COLOMBIA SA	11,584,254	6,446,026
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	13,598,203	-
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	9,143,712	-
OLEODUCTO CENTRAL S.A	1,559,773	-
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	319,244,227	235,456,707
CITI II	-	3,475,897
DAPRE	-	196,066,931
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	-	84,449,358
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	450,000	916,335
CITI III	12,081,820	-
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	170,000	-
MINISTERIO DEL INTERIOR	403,577,227	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	31,875,019	-
ALCALDIA DE CALI	5,004,541	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	277,152,041	-
FUNDACIÓN ACDI/VOCA L.A	47,163,840	38,578,220
Total Gastos de viaje	<u>1,217,521,906</u>	<u>700,119,362</u>

15.9 Depreciaciones

Refleja la depreciación correspondiente al año 2023, de la propiedad planta y equipo.

El detalle de este rubro es el siguiente:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
FUNDACIÓN ACDI/VOCA LA	14,481,966	8,338,688
Total Depreciaciones	<u>14,481,966</u>	<u>8,338,688</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 cubiertos por las cajas menores, 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>2023</u>	<u>2022</u>
PROYECTOS PEPSICO	46,910,041	68,482,306
PROYECTOS ENEL	98,768,471	369,980,497
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED	554,850	566,807,766
NESTLE DE COLOMBIA SA	21,057,039	78,551
INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK	1,130	-
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	1,200,000	-
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	10,607,878	-
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	11,688	-
PROMIGAS	29,994	-
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	2,130,783,079	1,115,323,929
DAPRE	-	170,122,990
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	-	201,150
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	-	1,743,350
CITI III	12,397,295	-
MINISTERIO DEL INTERIOR	49,680,206	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	8,234,669	-
ALCALDIA DE CALI	30,000	-
FUNDACIÓN ACDI/VOCA L.A	19,357,325	16,194,813
Total Gastos Diversos	<u>2,399,623,665</u>	<u>2,308,935,352</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:

	2023	2022
PROYECTOS ENEL	44,433,100	-
SHELL EP OFFSHORE VENTURES LIMITED - SUCURSAL COLOMBIA	-	2,208,000
NESTLE DE COLOMBIA SA	10,000,000	290,333,843
JOHNSON & JOHNSON DE COLOMBIA S.A	800,000	-
GRUPO ENERGIA DE BOGOTA SA ESP	71,464,335	-
INTER-AMERICAN INVESTMENT CORPORATION	375,298,876	-
PROMIGAS	393,927,000	-
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO	-187,523,924	339,724,480
CITI II	-	463,822,898
DAPRE	-	2,820,470,000
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR II	-	1,732,172,578
INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR III	310,400,000	654,800,000
CITI III	257,229,135	-
SECRETARIA DISTRITAL DE GOBIERNO	171,704,000	-
MINISTERIO DEL INTERIOR	20,870,000	-
ALCALDIA DE TEUSAQUILLO	1,043,754,000	-
ALCALDIA DE CALI	418,381,454	-
MINISTERIO DE JUSTICIA	1,200,000	-
FUNDACIÓN ACDI/VOCA L.A	432,719	26,188
Total Otros gastos no ordinarios	2,932,370,695	6,303,557,987

16. ACTIVIDAD FINANCIERA

El detalle de este rubro es el siguiente:

Actividad Financiera	2023	2022
Actividad Financiera (1)	7,782,400	10,404,249
Recuperaciones (2)	2,834,396	998,273
Actividad Financiera Neta	10,616,796	11,402,522



(1) Corresponde a rendimientos financieros generados en el año 2023 en la cuenta ahorros 03100085576 de Bancolombia a nombre de la Fundación por \$3.733.156; diferencia en cambio por los contratos de INTERAMERICAN DEVELOPMENT BANK por \$4.049.244 y (2) reintegros de costos y gastos por \$ 2.834.396.

17. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de este rubro es el siguiente:

Gastos Financieros	2023	2022
Gastos Financieros	51,879,266	65,405,067
Total Gastos Financieros	51,879,266	65,405,067

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 03100082205 y en la cuenta corriente No 17800002465 de Bancolombia.

17. 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 2023.

18. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Se calcula el valor de impuesto de renta correspondiente al año 2023 por \$85.000, a causa del saldo por multas y sanciones canceladas en la vigencia fiscal.

19. CONTINGENCIAS

La Fundación al cierre del periodo diciembre 31 de 2023, no cuenta con activos ni pasivos contingentes por ningún concepto.

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 febrero de 2022 que se relacionan a continuación. Los estados financieros a diciembre 31 de 2023 se elaboraron con base en el marco técnico normativo.

Indicador	Dimensión	Fórmula	Valor	
Posición patrimonial negativa	Deterioro Patrimonial	Patrimonio total < \$0	Patrimonio Total > 0	\$ 1,110,557,317
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 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)	Resultado del último ejercicio > 0	
			Año 2023	\$ 1,110,557,317
			Año 2022	
			Activo Corriente	\$ 3,438,979,812
			Pasivo Corriente	\$ 2,862,931,783
			Razón Corriente	1.20
Año 2023			Activo Corriente	\$ 3,776,597,731
			Pasivo Corriente	\$ 2,314,522,299
			Razón Corriente	1.63

21. ACTA DE APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros correspondientes al año 2023, serán aprobados bajo acta de reunión del Consejo de Fundadores que se realizará en marzo de 2024.