Fundación AMIGOS FOSCAL ESPERANZA DE VIDA

FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
NIT 901.086.085-3
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022
Valores expresados en pesos colombianos

	NOTA	2023	P %	2022	P %	%VAR
ACTIVO						
ACTIVO CORRIENTE						
Efectivo y equivalentes de efectivo	1	$ 208.715.959	6%	$ 296.949.819	99%	-30%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	2	$ 1.009.235.361	27%	$ 2.271.635	1%	44328%
Activos por impuestos corrientes	2	$ 85.500	0%	$ -	0%	0%
Otros activos financieros		$ -	0%	$ -	0%	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**$ 1.218.036.820**	**32%**	**$ 299.221.454**	**100%**	**307%**
ACTIVO NO CORRIENTE						
Inventarios		$ -	0%	$ -	0%	0%
Propiedades, planta y equipo	3	$ 105.019.302	3%	$ -	0%	0%
Otros Activos	4	$ 2.453.506.452	65%	$ -	0%	0%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**$ 2.558.525.754**	**68%**	**$ -**	**0%**	**0%**
TOTAL ACTIVO		**$ 3.776.562.574**	**100%**	**$ 299.221.454**	**100%**	**1162%**
PASIVO						
PASIVOS CORRIENTES						
Obligaciones Financieras		$ -	0%	$ -	0%	0%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	5	$ 1.465.128.132	98%	$ 11.966.590	27%	12143%
Pasivos por impuestos corrientes	5	$ 14.477.085	1%	$ 154.418	0%	9275%
Beneficios a Empleados	5	$ 19.061.801	1%	$ 31.899.141	72%	-40%
Fondos Con Destinacion Especifica - Otros Pasivos		$ -	0%	$ -	0%	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**$ 1.498.667.018**	**100%**	**$ 44.020.149**	**100%**	**3305%**
TOTAL PASIVO		**$ 1.498.667.018**	**100%**	**$ 44.020.149**	**100%**	**3305%**
PATRIMONIO						
Patrimonio de las Entidades	6	$ 255.201.305	11%	$ 240.138.378	94%	6%
Donaciones	6	$ 1.821.100.000	80%	$ -	0%	0%
Resultado del Ejercicio	6	$ 201.594.251	9%	$ 15.062.927	5%	1238%
TOTAL PATRIMONIO		**$ 2.277.895.556**	**100%**	**$ 255.201.305**	**100%**	**793%**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**$ 3.776.562.574**		**$ 299.221.454**		**1162%**

LAURA LEONOR RUBIANO ARIZA
REPRESENTANTE LEGAL

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T
Designado por BTC SA
(Ver opinión adjunta)

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
NIT 901.086.085-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
Valores expresados en pesos colombianos

	NOTA	2023	P %	2022	P %	% VAR
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	10	$ 762.584.734	100%	$ 505.180.231	100%	51%
COSTOS DE VENTAS Y PRESTACION DE SERVICIO	11	$ 548.125.122	72%	$ 488.901.296	97%	12%
RESULTADO BRUTO		**$ 214.459.612**		**$ 16.278.935**		
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y SERVICIOS SOCIALES		$ -	0%	$ -	0%	0%
RESULTADO DE LA OPERACIÓN		**$ 214.459.612**		**$ 16.278.935**		
OTROS INGRESOS	12	$ 1.368.699	0%	$ 1.266.801	0%	8%
GASTOS NO OPERACIONES	13	$ 14.234.060	2%	$ 2.482.809	0%	473%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTO		**$ 201.594.251**		**$ 15.062.927**		
IMPUESTO DE RENTA						
Corriente		$ -	0%	$ -	0%	0%
Diferido		$ -	0%	$ -	0%	0%
EXCEDENTE (PERDIDA) NETO DEL PERIODO		**$ 201.594.251**		**$ 15.062.927**		

LAURA LEONOR RUBIANO ARIZA
REPRESENTANTE LEGAL

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T
Designado por BTC SA
(Ver opinión adjunta)

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
NIT 901.086.085-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Enero 01 A 31 Diciembre De,
Valores expresados en pesos colombianos

	2023	Disminución	Aumentos	2022
Donaciones	1.821.100.000	-00	1.821.100.000	-00
Excedente o perdida del Ejercicio	201.594.251	-00	186.531.324	15.062.927
Fondo Social	255.201.305	-00	15.062.927	240.138.378
Transiciòn al Nuevo Marco T	-00	-00	-00	-00
TOTAL PATRIMONIO	**2.277.895.556**			**255.201.305**

Aumento Donaciones del ejercicio 2023 comparativamente con el año 2022, Obra Albergue de pacientes oncológicos

Aumento Excedente del ejercicio 2023 comparativamente con el año 2022, resultado ganancia

En el año 2023 por autorizacion asamblea se lleva el excedente año 2022 a Fondo Social, entidad sin animo de lucro del régimen especial

LAURA LEONOR RUBIANO ARIZA
REPRESENTANTE LEGAL

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T
Designado por BTC SA
(Ver opinión adjunta)

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

Fundación
AMIGOS FOSCAL
ESPERANZA DE VIDA

FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
NIT 901.086.085-3
FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 de;
Valores expresados en pesos colombianos

	2023	2022	2021
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			
Ventas Netas del Periodo	$ 763.953.433	$ 506.447.032	$ 326.459.143
(-) Variación de Deudores Clientes	$ 1.006.963.726	$ -	$ -
(-) Variación activos por impuestos	$ 85.500	$ -	$ -
(=) Efectivo Generado por Ventas	$ (243.095.793)	$ 506.447.032	$ 326.459.143
(-) Costos Netos	$ 548.125.122	$ 488.901.296	$ 249.751.266
(-) Gastos de Administración y Ventas	$ 14.234.060	$ 2.482.809	$ 2.488.697
(-) Variación de Inventarios	$ -	$ -	$ -
(-) Variación de gastos pagados por anticipado	$ -	$ -	$ -
(-) Variación de otros activos a corto plazo	$ -	$ -	$ -
(+) Variación de Proveedores	$ -	$ -	$ -
(+) Variación de Cuentas por pagar	$ 1.453.161.542	$ 4.233.785	$ 688.482
(+) Variación de Impuestos gravámenes y tasas	$ 14.322.667	$ 128.056	$ 9.417
(+) Variación de Obligaciones Laborales	$ (12.837.340)	$ 23.481.675	$ 2.292.024
(+) Variación de pasivos estimados provisiones	$ -	$ -	$ -
(=) Efectivo consumido por la operación	$ 892.287.687	$ (463.540.589)	$ (249.250.040)
(=) Efectivo Generado por la Operación	$ 649.191.894	$ 42.906.443	$ 77.209.103
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
(+) Variación de Obligaciones Financieras LP	$ -	$ -	$ -
(+) Variación Obligaciones corto Plazo	$ -	$ -	$ -
(+) Incremento Donaciones	$ 1.821.100.000	$ -	$ -
(+) Incremento en pasivos diferidos LP	$ -	$ -	$ -
(+) Incremento en otros pasivos LP	$ -	$ -	$ -
(-) Gastos Financieros y otros	$ -	$ -	$ -
(=) Efectivo Generado por Financiación	$ 1.821.100.000	$ -	$ -
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
(-) Incremento en Inversiones a corto plazo	$ -	$ -	$ -
(-) Incremento en Inversiones a largo plazo	$ -	$ -	$ -
(-) Incremento en la compra de P, P y E	$ 105.019.302	$ -	$ -
(-) Incremento en Activos Intangibles	$ -	$ -	$ -
(-) Incremento en Activos Diferidos	$ -	$ -	$ -
(-) Incremento en Otros Activos	$ 2.453.506.452	$ -	$ -
(+) Rendimientos Financieros y otros	$ -	$ -	$ -
(=) Efectivo Generado por Inversiones	$ (2.558.525.754)	$ -	$ -
Caja del Periodo	$ (88.233.860)	$ 42.906.443	$ 77.209.103
(+) Caja Inicial	$ 296.949.819	$ 254.043.376	$ 176.834.273
(=) Caja Final	$ 208.715.959	$ 296.949.819	$ 254.043.376
Diferencia	$ 0	$ -	$ -

LAURA LEONOR RUBIANO ARIZA
REPRESENTANTE LEGAL

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T
Designado por BTC SA
(Ver opinión adjunta)

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

Fundación
AMIGOS FOSCAL
ESPERANZA DE VIDA

PROYECTO DE DISTRIBUCIÓN DE EXCEDENTES

Los excedentes de año 2023 obtenidos por la Fundación Amigos Foscal Esperanza de Vida por valor de $201.594.251 se destinaran para la construcción y dotación del albergue.

Floridablanca, Enero 31 de 2024.

LAURA LEONOR RUBIANO ARIZA
REPRESENTANTE LEGAL

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T
Designado por BTC SA
(Ver opinión adjunta)

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

FUNDACIÓN AMIGOS ESPERANZA DE VIDA

Revelaciones de la Información financiera de los Estados Financieros NIIF

Cifras expresadas en pesos colombianos

A DICIEMBRE 31 DE 2023

NOTA 1 ENTE ECONOMICO

La Fundación Amigos Foscal, Esperanza de Vida, con NIT: 901.086.085-3, con domicilio en el municipio de Floridablanca. Es una entidad que por documento privado de 2017/05/15 de Asamblea fue inscrita en cámara de comercio el 2017/06/05 bajo el Número 59110 del libro 1., Es una entidad cuyo objeto social es ofrecer a las personas que padezcan cáncer, enfermedades Hematológicas y cualesquiera otra de alto costo, ruinosa, o de incidencia relevante en la sociedad, una oportunidad digna, humana y profesional de atención integral de su enfermedad con el fin de mejorar su calidad de vida y recuperar la salud. Para su cumplimiento la Fundación trabajará por el logro de los siguientes objetivos específicos:

a) Apoyar con asistencia material, económica, alberque, psicología, acompañamiento y juego en clínicas, a pacientes de escasos recursos y a sus familias donde Fundación Amigos Esperanza de Vida tenga presencia, con el fin de mejorar su calidad de vida y recuperar su salud; así como apoyar con infraestructura para mejorar los servicios que ofrece.

b) Generar una cultura de apoyo en torno a las personas que viven enfermedades ruinosas.

c) Generar una red de ayuda en la lucha contra las enfermedades ruinosas, haciendo alianzas con otras instituciones para optimizar de mejor manera tanto recurso humano como materiales.

d) Adquirir, construir y operar alberques y comedores para personas con enfermedades ruinosas de escasos recursos.

e) Procurar que padezcan enfermedades ruinosas.

f) Colaborar con Instituciones de salud para promover y desarrollar tareas multidisciplinarias de ayuda y asesoría.

g) Captar donativos provenientes de la república de Colombia o del extranjero y la canalización de dichos donativos, los rendimientos de los mismos para la realización de los objetivos anteriores a través de actividades propias o en asocio con instituciones prestadoras de servicios de salud, para tal efecto, el patrimonio de la Fundación, se otorgará beneficios a persona física alguna ni a sus miembros, salvo que se trate de remuneración de servicios efectivamente prestados.

h) Desarrollar actividades culturales, comerciales, sociales y científicas entre otras y no exclusivamente para lograr el apoyo financiero de la fundación y el cumplimiento de su objeto social.

i) Las actividades que la Fundación desarrolle tendrán como finalidad primordial el cumplimiento de su objeto social, sin que pueda intervenir en campañas políticas ni involucrarse en actividades de propaganda ni destinados a influir en la legislación, siendo esta estipulación de carácter irrevocable.

j) Apoyar profesionalmente en forma económica, técnica y con programas especializados, a iniciativas de grupos e instituciones, que participan en la dinámica y cultural de los pacientes y familias, que sufren enfermedades ruinosas, buscando mejorar sus condiciones de vida, logrando que los niveles de subsistencia en los que se encuentran mejoren sustancial e integralmente.

k) Disminuir el impacto psicosocial y económico que la enfermedad produce tanto en el paciente como en su grupo familiar. En todo caso para el desarrollo del objeto social la fundación podrá:

1. Hacer operaciones bancarias, de crédito, de seguros y financieras y en general ejecutar todos los actos financieros, comerciales y crediticios y celebrar los contratos necesarios a consecuentes para el desarrollo del objeto social, que le permitan obtener fondos u otros activos necesarios para el desarrollo de la empresa o faciliten el cumplimiento de sus fines sociales, sin que de manera alguna constituyan actos de intermediación financiera;

2. Participar en licitaciones públicas o privadas, contrataciones directas con entidades públicas, privadas o mixtas;

3. Intervenir como asociada en la constitución de sociedades de cualquier naturaleza, o adquirir cuotas partes o acciones en sociedades ya constituidas haciendo aportes en dinero, especie o servicios, cualquiera que sea su objeto social;

4. Escindirse, fusionarse, con otras sociedades o absorberlas;

5. Girar, endosar, adquirir, aceptar, cobrar, protestar, pagar o cancelar instrumentos negociables o cualesquiera efectos de comercio y aceptarlos en pago;

6. En general celebrar toda clase de actos o contratos necesarios o pertinentes para los fines sociales derivados de las actividades antes enumeradas y cuya finalidad sea ejercer los derechos o cumplir las obligaciones legales, contractuales o comerciales, derivadas de la existencia y actividad de la fundación.

NOTA 2 PERIODO

Los estados financieros presentados corresponden a los períodos comprendidos entre el 01 de enero y 31 de diciembre 2023, comparativos con el mismo período del año 2022.

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Sistema Contable

Los estados financieros indicados están razonablemente presentados de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptados en Colombia (NCIF)

De acuerdo a la ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 3022 de 2013, la **FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA** está obligada a presentar sus Estados Financieros al 31 diciembre de 2019 bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, perteneciendo al grupo 02.

Se presentan los estados financieros bajo moneda local pesos colombianos.

Seccion	Tema	Aplica
3	Presentación de Estados Financieros	X
4	Estado de Situación Financiera	X
5	Estado de Resultados Integral y Estado de Resultados	X
6	Estado de cambios en el patrimonio	X
7	Estado de flujo de Efectivo	X
8	Notas a los Estados Financieros	X
10	Politicas Contables , Estimaciones y Errores	X
11	Instrumentos Financieros Bàsicos	X
12	Otros temas relacionados con los instrumentos financieros	X
13	Inventarios	X
17	Propiedades, Planta y Equipo	X
18	Activos Intangibles distintos a la plusvalia	
20	Arrendamientos	
21	Provisiones y contingencias	X
22	Pasivos y Patrimonio	X
23	Ingresos de Actividades Ordinarias	X
25	Costos por prestamos	X
27	Deterioro del Valor de los Activos	X
28	Beneficios a los Empleados	
29	Impuestos a las Ganancias	
30	Conversion de la Moneda Extranjera	
32	Hechos ocurridos despuès del periodo en que se informa	
35	Transicion de las NIIF para Pymes.	

PRESENTACION Y REVELACION NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA

La Composición del Estado de Situación Financiera -ESF de la FUNDACION AMIGOS ESPERANZA DE VIDA es:

A. Su composición porcentual de sus activos y pasivos a Diciembre de 2023 corresponden así:

ACTIVO CORRIENTE	2023	P %
Efectivo y equivalentes de efectivo	$ 208.715.959	17%
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	$ 1.009.235.361	83%
Activos por impuestos corrientes	$ 85.500	0%
Otros activos financieros	$ -	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**$ 1.218.036.820**	**100%**

Fundación
AMIGOS FOSCAL
ESPERANZA DE VIDA

ACTIVO NO CORRIENTE	2023	P %
Inventarios	$ -	0%
Propiedades, planta y equipo	$ 105.019.302	4%
Otros Activos	$ 2.453.506.452	96%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	**$ 2.558.525.754**	**100%**

PASIVOS CORRIENTES	2023	P %
Obligaciones Financieras	$ -	0%
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	$ 1.465.128.132	98%
Pasivos por impuestos corrientes	$ 14.477.085	1%
Beneficios a Empleados	$ 19.061.801	1%
Fondos Con Destinacion Especifica - Otros Pasivos	$ -	0%
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**$ 1.498.667.018**	**100%**

PATRIMONIO	2023	P %
Patrimonio de las Entidades	$ 255.201.305	11%
Donaciones	$ 1.821.100.000	80%
Resultado del Ejercicio	$ 201.594.251	9%
TOTAL PATRIMONIO	**$ 2.277.895.556**	**100%**

El activo corriente cuya participación corresponde Efectivo y equivalentes de efectivo con un saldo total de $208.715.959 con un 17% de participación y Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar con un saldo total de $1.009.235.361 con un 83% de participación.

El 96% del total de activo no corriente corresponde a otros activos por valor de $2.453.506.452 Activo por Derechos de Uso - Mejora en Propiedad Ajena, Proyectó AMAE.

Los pasivos corrientes de las cuentas por pagar de $1.465.128.132 corresponden al 98% del total de los pasivos y $19.061.801 corresponden al 1% por Beneficios a Empleados.

FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
NIT 901.086.085-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	2023	2022	%P	$ VAR
NOTA 4 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO				
Efectivo	$ -	$ -	0%	$ -
Fondo Caja Menor	$ 2.000.000	$ 2.000.000	0%	$ -
Banco de bogota 203578927	$ 190.199.506	$ 269.300.164	-29%	$ (79.100.658)
Banco de bogota 834027070	$ 15.751.640	$ 15.751.640	0%	$ -
Bancolombia Cta. Ahorros # 79500004004	$ 764.813	$ 9.898.015	100%	$ (9.133.202)
	$ 208.715.959	**$ 296.949.819**	-30%	**$ (88.233.860)**

Los bancos a 31 de Diciembre de 2023 conciliado con extracto bancario

NOTA 5 - CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Clientes	$ 2.271.635	$ 2.271.635	0%	$ -
Anticipos y Avances	$ 1.006.963.726	$ -	100%	$ 1.006.963.726
Menos: deterioro de las cuentas por cobrar comerciales	$ -	$ -	0%	$ -
Neto cuentas por cobrar comerciales	$ -	$ -	0%	$ -
Activos no Financieros (otros gastos pagados por anticipado)	$ -	$ -	0%	$ -
Total cuentas por cobrar	**$ 1.009.235.361**	**$ 2.271.635**	44328%	$ 1.006.963.726

Anticipos y Avances corresponde CESAR REINA - ARQUITECTURA INTELIGENTE SAS
Activos no Financieros: Renovación Nomina electronica y siigo anual 2023.

Detalle Anticipos y Avances

Nombre	NIT	Fecha	Valor	Concepto
CESAR REINA - ARQUITECTURA INTELIGENTE SAS	901.362.126	31/10/2023	86.963.726	Anticipo cont.obra "Albergue pacientes oncológicos"
CESAR REINA - ARQUITECTURA INTELIGENTE SAS	901.362.126	23/11/2023	70.000.000	Anticipo cont.obra "Albergue pacientes oncológicos"
CESAR REINA - ARQUITECTURA INTELIGENTE SAS	901.362.126	30/11/2023	600.000.000	Anticipo cont.obra "Albergue pacientes oncológicos"
CESAR REINA - ARQUITECTURA INTELIGENTE SAS	901.362.126	22/12/2023	100.000.000	Anticipo cont.obra "Albergue pacientes oncológicos"
CESAR REINA - ARQUITECTURA INTELIGENTE SAS	901.362.126	31/12/2023	50.000.000	Anticipo cont.obra "Albergue pacientes oncológicos"
CESAR REINA - ARQUITECTURA INTELIGENTE SAS	901.362.126	31/12/2023	52.000.000	Anticipo cont.obra "Albergue pacientes oncológicos"
CESAR REINA - ARQUITECTURA INTELIGENTE SAS	901.362.126	31/12/2023	48.000.000	Anticipo cont.obra "Albergue pacientes oncológicos"
		Total	1.006.963.726	

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Impuesto a las ventas retenidos	$ 85.500	$ -	0%	$ 85.500
	$ 85.500	**$ -**	0%	**$ 85.500**
Total Activos por Impuestos Corrientes	**$ 85.500**	**$ -**	0%	**$ 85.500**

NOTA 6 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y equipo	$ 40.000.000	$ -	100%	$ 40.000.000
Equipo de oficina	$ 49.021.302	$ -	100%	$ 49.021.302
Equipo de computación y comunicación	$ 11.498.000	$ 7.500.000	100%	$ 3.998.000
Flota y equipo de transporte	$ 12.000.000	$ -	100%	$ 12.000.000
Depreciación acumulada	$ (7.500.000)	$ (7.500.000)	-100%	$ -
	$ 105.019.302	**$ -**	0%	**$ 105.019.302**

FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
NIT 901.086.085-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	2023	2022	%P	$ VAR
NOTA 7 - OTROS ACTIVOS				
Activo por derecho de uso (AMAE)	$ 2.453.506.452	$ -	100%	$ 2.453.506.452
	$ 2.453.506.452	$ -	100%	$ 2.453.506.452

Administración, Mantenimiento y Aprovechamiento Económico (AMAE) del bien de uso público.

En junio de 2023 Fundación Amigos Foscal Esperanza de vida manifiesta interés en realizar una inversión, que permita construir un alberque para ponerlo al servicio de pacientes oncológicos de escasos recursos y sus acompañantes, provenientes de diversos lugares del país y que no tienen alojamiento, con ocasión de tratamiento ambulatorio u hospitalario. A su vez, garantizando la construcción de este, su mantenimiento, administración y aprovechamiento económico.

En respuesta a este interés director General del Banco Inmobiliario de Floridablanca tiene en su reglamentación un tipo de contrato denominado "Administración, mantenimiento y aprovechamiento económico del espacio público" el cual se rige bajo un reglamento y parámetros que permite a esta entidad entregar en administración por un plazo establecido, los bienes de propiedad municipal, para que bajo este tipo de contrato se realice una inversión privada, se garantice el funcionamiento, la administración, operación , mantenimiento y a su vez se permita el disfrute a la comunidad en general.

Por lo anterior Fundación Amigos Foscal Esperanza de vida, inicia con el cumplimiento de este contrato donde inicia obras en julio 2023 y termina el proyecto de construcción próximo diciembre 2023, con 20 años en reintegro de la inversión.

Este contrato tendrá auditores que serán asignados por Banco Inmobiliario de Floridablanca el cual a nivel contable Fundación Amigos Foscal Esperanza de Vida llevará por separado la identificación de estos rubros.

NOTA 8 - CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES - BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR				
Obligaciones Particulares	$ 1.439.211.006	$ -	0%	$ 1.439.211.006
Proveedores nacionales	$ 18.506.806	$ 11.966.590	55%	$ 6.540.217
Iva por pagar	$ 7.410.319	$ -	0%	$ 7.410.319
	$ 1.465.128.132	$ 11.966.590	12143%	$ 1.453.161.542

Detalle Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Detalle Obligaciones Particulares

Nombre	NIT	Fecha	Valor	Concepto
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER	890.205.361	31/08/2023	639.211.006	Prestamo Obra Albergue de pacientes oncológicos
INVESTA INMOBILIARIA S.A.S.	901.626.193	31/10/2023	700.000.000	Pagare N° 1
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ	8.276.990	31/12/2023	100.000.000	Prestamo Obra Albergue de pacientes oncológicos
		Total	1.439.211.006	

Detalle Proveedores nacionales

Nombre	NIT	Fecha	Valor	Concepto
CINDY JOHANA DIAZ CEPEDA	1.098.688.189	31/12/2018	5.640.000	Unidos por el amor
LINCO	900.127.675	31/12/2023	603.126	fra CAF1-577 almuerzos familiares pacientes
DEFENDER LTDA	804.013.634	31/12/2023	1.795.407	fra. FVEP-7975 vigilancia adicional
RUITOQUE GOLF COUNTRY CLUB S.A.S.	830.514.070	31/12/2023	449.442	fra CR-32647 torneo de golf
ARISTOBULO SABOGAL RUBIANO	19.354.782	29/12/2023	9.000.000	Ascensor albergue
YONAYRA MARCELA GAÑAN LIZCANO	1.098.775.699	29/12/2023	1.018.831	Reembolso de caja menor
		Total	18.506.806	

FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
NIT 901.086.085-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

	2023	2022	%P	$ VAR
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES				
Retencion en la fuente	$ 14.446.305	$ 154.418	9255%	$ 14.291.887
Retencion de Iva	$ 30.780	$ -	0%	$ 30.780
	$ 14.477.085	$ 154.418	9275%	$ 14.322.667
BENEFICIOS A EMPLEADOS				
Beneficios a Empleados	$ 19.061.801	$ 31.899.141	-40%	$ (12.837.340)
	$ 19.061.801	$ 31.899.141	-40%	$ (12.837.340)

Detalle Beneficios a Empleados

Nombre	NIT	Fecha	Valor	Concepto
APORTES EN LINEA S.A.	900.147.238	31/12/2023	4.662.948	Planilla nomina 12-2023
ANGELA MORENO JAIMES	28.280.711	31/12/2023	1.734.905	Prestaciones sociales A 2023
LUISA FERNANDA MONTERO LIZCANO	37.725.662	31/12/2023	9.124.276	Prestaciones sociales A 2023
MARIA ESTHER CASTILLO ORTIZ	63.348.520	31/12/2023	603.361	Prestaciones sociales A 2023
MARIA FERNANDA HEREDIA BLANDON	1.053.869.164	31/12/2023	2.715.684	Prestaciones sociales A 2023
YONAYRA MARCELA GAÑAN LIZCANO	1.098.775.699	31/12/2023	220.627	Prestaciones sociales A 2023
		Total	19.061.801	

NOTA 9 - PATRIMONIO

Fondo Social *	$ 255.201.305	$ 240.138.378	6%	$ 15.062.927
Donaciones **	$ 1.821.100.000	$ -	100%	$ 1.821.100.000
Resultado del ejercicio	$ 201.594.251	$ 15.062.927	1238%	$ 186.531.324
	$ 2.277.895.556	$ 255.201.305	793%	$ 2.022.694.251

* Fondo social: $1.000.000 aporte constitucion del fundador - $1.359.880 excedente 2017 - $117.195.485 excedente 2018 - $47.148.397 excedente 2019 - ($784.564) perdida 2020 - $74.219.180 excedente 2021 - $15.062.927 excedente 2022.
** Donación Obra Albergue de pacientes oncológicos

Detalle Patrimonio Donaciones, Obra Albergue de pacientes oncológicos:

Nombre	NIT	Valor
FUNDACION OFTALMOLOGICA DE SANTANDER - FOSCAL	890205361	1.000.000.000
BETTER SCHOOLS S.A.S	900529730	300.000.000
LEONOR REY DE SALAZAR	27946505	150.000.000
GOMOSEC LIMITADA ASESORES PROFESIONALES DE SEGUR	800032721	96.000.000
DANIEL FERNANDO ARENAS LEON	91201482	60.000.000
ESCANOGRAFIA S.A.	800000370	60.000.000
RADIOLOGOS ESPECIALIZADOS DE BUCARAMANGA S. A.	800101728	60.000.000
CURVILCO DEL ORIENTE S.A.S.	800038389	25.000.000
CHOHO COLOMBIA S.A.S	830143066	20.000.000
MILTON AUGUSTO SALAZAR REY	79284894	10.000.000
MANTILLA GARCIA LIMITADA	800028170	10.000.000
CAMARGO MUÑOZ S. A. S.	900547281	10.000.000
VIRGILIO GALVIS RAMIREZ	8276990	8.100.000
JORGE RICARDO LEON FRANCO	2099899	5.000.000
BUZCA SOLUCIONES DE INGENIERIA S. A.	890401053	5.000.000
HERNANDEZ GOMEZ CONSTRUCTURA S.A	890203522	2.000.000
	Total	1.821.100.000

FUNDACION AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
NIT 901.086.085-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Valores Expresados en Pesos Colombianos)

		2023	2022	%P	$ VAR
NOTA 10 - INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
Act.Servicio Social Donación -	bono esperanza	$ 14.735.600	$ 17.518.300	-16%	$ (2.782.700)
Act.Servicio Social Donación -	permanente y ocasional	$ 159.781.400	$ 166.139.916	-4%	$ (6.358.516)
Act.Servicio Social Donación -	hostal	$ 44.248.000	$ 26.475.000	67%	$ 17.773.000
Act.Servicio Social Donación -	Tapitas Plásticas y Reciclaje	$ 10.199.835	$ 6.295.800	62%	$ 3.904.035
Act.Servicio Social Donación -	Trabajadores foscal - fosunab	$ 70.399.999	$ 23.655.000	198%	$ 46.744.999
Act.Servicio Social Donación -	Campañas (Torneo golf - cajas de té - velas - feria MIA - bingo - productos - bazarte)	$ 352.322.022	$ 254.625.619	38%	$ 97.696.403
Act.Servicio Social Donación -	Especie	$ 110.897.878	$ 10.470.596	100%	$ 100.427.282
		$ 762.584.734	**$ 505.180.231**	**51%**	**$ 257.404.503**

Del 100% de las Donaciones el 71% lo representa:

*14% **Donación Trabajadores $70.399.999*** de las instituciones Foscal – Fosunab – Santa Cruz de la Loma – Linco;

*36% **Torneo de Golf $275.431.743** más representativos Cooperativa de servicios funerarios $25.000.000 – CEDCO $16.800.000 – Virgilio Galvis $10.000.094 – María Velosa $10.000.000 – Jorge Cote $10.000.000 – más de 46 terceros por $203.631.649;*

*21% **Donación permanente y ocasional $159.781.400** más representativos Gomosec $62.000.000 – José Galvis $17.750.000 – Fundación Rafael Santos $10.000.000 – Ramafruts $10.000.000 – Rapimarcas $5.000.000 y 35 más donantes por $55.031.400.*

NOTA 11 - COSTOS					
Acueducto y Alcantarillado		$ 2.065.020	$ 1.875.300	10%	$ 189.720
Energia Electrica		$ 3.132.540	$ 3.122.339	0%	$ 10.201
Telefono - tv - internet		$ 2.390.771	$ 2.429.577	-2%	$ (38.806)
Mensajeria		$ 579.000	$ 622.000	-7%	$ (43.000)
Utiles - papeleria y fotocopias		$ 1.866.185	$ 504.100	270%	$ 1.362.085
Software SIIGO		$ 3.692.652	$ 2.875.140	28%	$ 817.512
Tramites Legales		$ 2.230.190	$ 1.926.412	16%	$ 303.778
Alimentacion "casa amigos"		$ 2.526.107	$ 2.887.621	-13%	$ (361.514)
Pasajes terrestres		$ 3.110.000	$ 9.297.000	-67%	$ (6.187.000)
Taxi y bus		$ 3.411.000	$ 7.331.000	-53%	$ (3.920.000)
Almuerzo pacientes		$ 25.216.986	$ 16.295.276	55%	$ 8.921.710
Gas		$ 447.100	$ 545.020	-18%	$ (97.920)
Elementos de Aseo		$ 240.901	$ 282.650	-15%	$ (41.749)
Publicidad y promocion		$ 13.422.488	$ 12.611.073	6%	$ 811.415
Lavanderia		$ 80.158	$ 1.199.939	-93%	$ (1.119.781)
Diversos, Arreglos varios		$ 16.824.000	$ 4.501.607	274%	$ 12.322.393
Gastos de personal		$ 217.181.584	$ 228.602.653	-5%	$ (11.421.069)
Actividades - Campañas	(Torneo golf - cajas de té - velas - bono solidario)	$ 145.149.211	$ 166.521.993	-13%	$ (21.372.782)
Donación en especie		$ 67.059.229	$ 2.970.596	100%	$ 64.088.633
Servicios de apoyo Comercial		$ 37.500.000	$ 15.000.000	100%	$ 22.500.000
Depreciación Equipo de Computación y Comunicación		$ -	$ 7.500.000	100%	$ (7.500.000)
		$ 548.125.122	**$ 488.901.296**	**12%**	**$ 59.223.826**

	2023	2022	%P	$ VAR

Del 100% de Costos el 76% lo representa: 40% ***Gastos de Personal $217.181.584***, 12% ***Costo Donación en Especie $67.059.229*** ($16.914.170 Anchetas Rafael Santos - $9.400.918 Monturas VGR - $5.980.274 Mercado Mercasur - $105.830 curso velas María Velosa - $550.500 litografía Jairo Gutiérrez - $5.522.800 Feria Mia - $8.685.279 Bingo - $1.458.807 Lavandería ELIS - $17.740.651 ropa hospitalaria albergue ELIS, $700.000 toallas albergue Adolfo Botero), y 24% ***Torneo de Golf $132.108.711.***

NOTA 12 - OTROS INGRESOS

Recuperaciones - Aprovechamientos	$	1.368.699	$	1.266.801	8%	$ 101.898
	$	**1.368.699**	**$**	**1.266.801**	**8%**	**$ 101.898**

La Recuperación corresponde al salario en Especie que se da a la persona que se encuentra permanente en Hostal para la atención de los pacientes.

NOTA 13 - GASTOS NO OPERACIONALES

IVA	$	153.649	$	106.761	44%	$ 46.888
GMF	$	13.271.752	$	1.813.148	632%	$ 11.458.604
Comision	$	808.659	$	562.900	44%	$ 245.759
	$	**14.234.060**	**$**	**2.482.809**	**473%**	**$ 11.751.251**

LAURA LEONOR RUBIANO ARIZA
REPRESENTANTE LEGAL

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
REVISOR FISCAL
T.P. 12043-T
Designado por BTC SA
(Ver opinión adjunta)

ROSA LILIANA DIAZ RIOS
CONTADOR
T.P. 68.176-T

Informe del Revisor Fiscal

Señores
ASAMBLEA GENERAL
FUNDACIÓN AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA
Ciudad

Informe de auditoría sobre los estados financieros individuales

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de La FUNDACIÓN AMIGOS FOSCAL, ESPERANZA DE VIDA, los cuales comprenden el estado individual de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y el estado de resultados y de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros individuales que se mencionan, tomados fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la fundación al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la opinión

Efectué mi auditoría de conformidad con las Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia. Mis responsabilidades de acuerdo con esas normas son descritas en la sección "Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros individuales" de mi informe. Soy independiente con respecto a la Fundación, de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código IESBA - *International Ethics Standards Board for Accountants*, por sus siglas en inglés) incluido en las Normas de Aseguramiento de la Información aceptadas en Colombia que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros individuales y he cumplido con las demás responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos legales. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión

Otros Asuntos

Los estados financieros separados al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en el informe de marzo 21 de 2023, se expresó una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Responsabilidad de la administración y de los encargados del gobierno corporativo de la Fundación en relación con los estados financieros individuales

La administración es responsable por la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno que la administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

En la preparación de los estados financieros individuales la administración es responsable por la evaluación de la habilidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de la misma y de usar la base contable de negocio en marcha a menos que la administración pretenda liquidar la Fundación o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los encargados del gobierno corporativo son responsables por la supervisión del proceso de reportes de información financiera de la Fundación.

Responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros individuales

Mi responsabilidad es obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros individuales están libres de errores de importancia material bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Una seguridad razonable es un alto grado de seguridad, no es una garantía de que una auditoría efectuada de acuerdo con Normas de Auditoria Generalmente Aceptadas en Colombia siempre detectará un error material, cuando este exista. Los errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en agregado, se podría razonablemente esperar que influyan en las decisiones económicas de los usuarios.

Como parte de una auditoría efectuada de acuerdo con NAI:

- Ejercí mi juicio profesional y mantuve escepticismo profesional durante la auditoría.

- Identifique y evalué los riesgos de error material en los estados financieros individuales bien sea por fraude o error, diseñe y realicé procedimientos de auditoría en respuesta a estos riesgos y obtuve evidencia de auditoría que fue suficiente y apropiada para fundamentar mi opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es mayor que aquel que surge de un error, debido a que el fraude puede involucrar colusión, falsificación, omisiones intencionales, representaciones engañosas o la anulación o sobrepaso del control interno.

- Obtuve un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el objetivo de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.

- Evalúe lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de los estimados contables y de las revelaciones relacionadas, realizadas por la administración.

- Concluí sobre lo adecuado del uso de la hipótesis de negocio en marcha por parte de la administración y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que puedan indicar dudas significativas sobre la habilidad de la Fundación para continuar como empresa en funcionamiento. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden causar que la Fundación deje de operar como una empresa en funcionamiento.

- Evalúe la presentación general, estructura y contenido de los estados financieros individuales incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros individuales presentan las transacciones y eventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

Comunique a los encargados del gobierno de la Fundación, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad para la auditoría, así como los hallazgos de auditoría significativos, incluyendo cualquier deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2023:

a) La contabilidad de la Fundación ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea y de la Junta Directiva.
c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
e) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Cordialmente,

GABRIEL VASQUEZ TRISTANCHO
Revisor Fiscal
T. P. 12043-T
Designado por BTC S.A.
Bucaramanga, Colombia
Marzo 26 de 2024