

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores asamblea General de Fundación Acesco

Opinión

He auditado los estados financieros de Fundación Acesco (La Fundación), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los estados de actividades, de cambios en el activo neto y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y las notas a los estados financieros, incluyendo un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros, preparados de acuerdo con la información tomada fielmente de los libros de contabilidad y adjuntos a esta informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de La Fundación al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus actividades y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Colombianas de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Bases para la Opinión

Conduje mi auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad bajo esas normas está descrita más detalladamente en la sección "Responsabilidades del Revisor Fiscal para la Auditoría de los Estados Financieros" de mi informe. Soy independiente de 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 junto con los requerimientos éticos que son relevantes para mi auditoría de los estados financieros establecidos en Colombia y he cumplido con mis otras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requerimientos y el Código IESBA mencionado. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión.

Otros Asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 23 de marzo de 2022 expresé una opinión no modificada (favorable) sobre los mismos.

Responsabilidades de la Administración y de los Responsables del Gobierno Corporativo en Relación con los Estados Financieros

La Administración es responsable por la preparación y la presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera aceptadas en Colombia, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de manifestaciones erróneas materiales, ya sea debido al fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Administración es responsable de la evaluación de la habilidad de La Fundación para continuar como negocio en marcha, revelando, según sea aplicable,

los asuntos relacionados con el negocio en marcha y utilizando la base contable de negocio en marcha, a menos que la Administración pretenda liquidar La Fundación o cesar operaciones, o no tiene otra alternativa realista que hacerlo.

Los responsables del gobierno corporativo son responsables de 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

Mis objetivos son obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros en su conjunto, están libres de manifestaciones erróneas materiales, bien sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluye mi opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de aseguramiento, pero no es una garantía de que una auditoría conducida de conformidad con NIAs siempre detectará una manifestación errónea material cuando ella exista. Las manifestaciones erróneas pueden surgir de un fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su acumulado, podría esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de estos estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAs, ejerzo mi juicio profesional y mantengo un escepticismo profesional durante la auditoría. También:

- Identifico y evalúo los riesgos de manifestación errónea material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría que respondan a dichos riesgos y obtengo evidencia de auditoría suficiente y adecuada que me proporcionan una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una manifestación errónea material resultante de un fraude es mayor que para uno resultante de error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones engañosas, o la anulación o sobrepaso del control interno.
- Obtengo un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de La Fundación.
- Evalúo lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y las correspondientes revelaciones, realizadas por la Administración.
- Concluyo sobre lo apropiado de la utilización, por parte de la Administración, de la hipótesis de negocio en marcha y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de La Fundación para continuar como negocio en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que exprese una opinión modificada. Mis conclusiones están basadas en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría. No obstante, eventos o condiciones futuras pueden hacer que La Fundación deje de ser un negocio en marcha.
- Evalúo la presentación general, la estructura y contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros reflejan las transacciones y ventos subyacentes para lograr una presentación razonable.

Comunico a los responsables del gobierno corporativo de La Fundación con respecto a, entre otros asuntos, el alcance planeado y la oportunidad de la auditoría y los hallazgos significativos de la



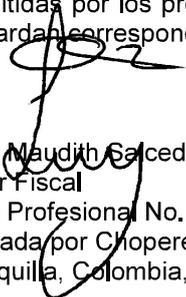
Choperena Auditores & Asociados S.A.S.
Nit. 900.472.207-7

auditoría, incluyendo alguna deficiencia significativa en el control interno que identifique durante mi auditoría.

Informe sobre Otros Requerimientos Legales y Reglamentarios

Fundamentado en el alcance de mi auditoría, no estoy enterado de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de La Fundación:

- 1) La contabilidad de La Fundación ha sido llevada conforme las normas legales y la técnica contable;
- 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea General y del Consejo Directivo;
- 3) La información contenida en las panillas 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.
- 4) Los libros de contabilidad; la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y los libros de actas se llevan y conservan adecuadamente;
- 5) El informe de gestión preparado por la Administración de La Fundación hace mención al cumplimiento de las obligaciones relacionadas con las normas sobre derechos de autor y propiedad intelectual, así como de las normas relativas a la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores, y me he cerciorado que las cifras globales incluidas en el mismo guardan correspondencia con los estados financieros adjuntos.


Lauren Maudith Salcedo Ovalle
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 226016 -T
Designada por Choperena Auditores & Asociados S.A.S. Tarjeta de Registro TR-1526
Barranquilla, Colombia, 29 de marzo de 2023

FUNDACIÓN ACESCO
NIT 800.027.760-9
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

		Al 31 de diciembre de:	
		2022	2021
		(En pesos Colombianos)	
Activos			
Activos Corrientes:	Notas		
Efectivo y equivalente de efectivo	3	812.948.454	762.601.849
Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar Total	4	18.466.040	16.915.392
Activos Corrientes		831.414.494	779.517.241
Activos no Corrientes:			
Propiedad, Planta y Equipo	5	1.172.292.116	1.170.472.513
Otros activos no financieros	6	395.947.028	297.030.948
Total activos no corrientes		1.568.239.144	1.467.503.461
Total activos		2.399.653.638	2.247.020.702
Pasivos y Activo Neto			
Pasivos Corrientes:			
Beneficio a empleados	7	89.927.483	80.178.278
Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar	8	2.462.933.099	42.806.556
Pasivos por impuestos	9	1.633.687	2.509.265
Ingresos Recibidos por anticipado y para terceros	10	2.451.000	1.389.000
Total pasivos corrientes		2.556.945.269	126.883.099
Total Pasivos		2.556.945.269	126.883.099
Activo Neto	11		
Fondo Social		1.363.893.995	1.363.893.995
(Déficit) Exedente neto		(1.146.180.234)	(57.782.191)
Excedente (déficit) acumulado		-	814.025.799
Déficit del ejercicio producto del excedente fiscal		(375.005.392)	-
Total Activo Neto		(157.291.631)	2.120.137.603
Total Pasivos y Activo Neto		2.399.653.638	2.247.020.702

Véanse notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

Marcela Contreras
MARCELA CONTRERAS E.
 Representante Legal

lmdf
LEIDIS DÍAZ F.
 Contador
 T.P. 168596-T

Lauren Salcedo O.
LAUREN SALCEDO O.
 Revisor Fiscal
 T.P. 226016-T
 Designado por Choperena Auditores & Asociados S.A.S.
 T-R 1526

FUNDACIÓN ACESCO
 NIT 800.027.760-9
 Estado de Actividades

		Al 31 de diciembre de:	
		2022	2021
		(En pesos Colombianos)	
Ingresos			
Ingresos por actividades ordinarias	12	1.277.171.160	2.497.712.212
Costos	13	105.204.919	871.386.856
Ganancia bruta		1.171.966.241	1.626.325.356
Gastos de Administración			
Administración	14	1.657.931.194	1.510.115.413
Resultado de actividades de operación		(485.964.954)	116.209.943
Otros ingresos/egresos			
Ingresos	15	35.365.010	8.328.775
Egresos	16	695.580.290	182.320.909
Total ingresos/egresos neto		(660.215.280)	(173.992.134)
(Déficit) Excedente neto		(1.146.180.234)	(57.782.191)

Véanse notas adjuntas, son parte integral de los estados financieros

Marcela Contreras
 MARCELA CONTRERAS E.
 Representante Legal

Leidis Díaz
 LEIDIS DÍAZ F.
 Contador
 T.P. 168596-T

Lauren Salcedo

LAUREN SALCEDO O.
 Revisor Fiscal
 T.R. 226016

Designado por:
 Choperena Auditores & Asociados S.A.S. T-R 1526

FUNDACIÓN ACESCO
NIT 800.027.760-9
Estado de Cambios en el Activo Neto

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
	(En pesos Colombianos)	
Saldo inicial		
Fondo Social	1.363.893.995	1.363.893.995
Excedentes (déficit) acumulados	756.243.608	(485.115.717)
Excedente (déficit) neto del año	-	1.299.141.516
Total Patrimonio	2.120.137.603	2.177.919.794
Movimientos del año		
Excedentes (déficit) acumulados	-	814.025.799
(Déficit) Excedente neto del año	(1.146.180.234)	(57.782.191)
Inversión Excedente fiscal año anterior	(1.131.249.000)	-
Total Movimiento	(2.277.429.234)	756.243.608
Saldo Final		
Fondo Social	1.363.893.995	1.363.893.995
Excedentes (déficit) acumulados	756.243.608	814.025.799
(Déficit) Excedente neto del año	(1.146.180.234)	(57.782.191)
Inversión Excedente fiscal año anterior	(1.131.249.000)	-
Total Patrimonio	(157.291.631)	2.120.137.603

Marcela Contreras
MARCELA CONTRERAS E.
 Representante Legal

Leidis Díaz
LEIDIS DÍAZ F.
 Contador
 T.P. 168596-T

Lauren Salcedo
LAUREN SALCEDO O.
 Revisor Fiscal
 T.P. 276016
 Designado por:
 Choperena Auditores & Asociados S.A.S. T-R 1526

FUNDACIÓN ACESCO
NIT 800.027.760-9
Estado de Flujo de Efectivo

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
	(En pesos Colombianos)	
Flujo de efectivo de las actividades de operación		
Utilidad (pérdida) neta del año	(2.376.474.589)	37.096.939
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto por las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	213.439.672	
Gasto de impuesto a las ganancias	6.469.000	2.776.000
Pago de impuesto a las ganancias	(6.469.000)	(2.776.000)
Pérdida en retiro de propiedad, planta y equipo	(12.222.852)	
Ajustes al capital de trabajo:		
Aumento de deudores y otras cuentas por cobrar	(1.550.648)	(2.303.254)
(Disminución) aumento de proveedores y otras cuentas por pagar	2.420.126.543	(126.651.131)
(Disminución) aumento ingresos recibidos por anticipado	1.062.000	-
Aumento de pasivos por beneficios a los empleados	9.749.205	11.349.177
Disminución del impuesto sobre la renta por pagar y otros	3.290.647	1.652.982
Flujo neto de efectivo procedente de las actividades de operación	257.419.978	(78.855.287)
Flujo de efectivo de las actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo (incluido WIP)	(116.527.915)	(11.612.948)
Adquisición de instrumentos musicales	(93.859.162)	-
Baja equipo medico científico	3.313.704	-
Flujo neto de efectivo utilizado en las actividades de inversión	(207.073.373)	(11.612.948)
Flujo de efectivo de las actividades de financiación		
Flujo neto de efectivo procedente de las actividades de financiación		
Aumento neto del efectivo y equivalentes de efectivo	50.346.605	(90.468.235)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio del año	762.601.849	853.070.084
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	812.948.454	762.601.849

Marcela Contreras
MARCELA CONTRERAS E.
 Representante Legal

Leidis Díaz F.
LEIDIS DÍAZ F.
 Contador
 T.P. 168596-T

Lauren Salcedo O.
LAUREN SALCEDO O.
 Revisor Fiscal
 T.P. 226016
 Designado por:
 Choperena Auditores & Asociados S.A.S. T-R 1526

FUNDACIÓN ACESCO
NIT 800.027.760-9
Notas a los Estados Financieros
31 de diciembre de 2022 y 2021

(En pesos Colombianos)

1. Información General

La FUNDACIÓN ACESCO es una entidad sin ánimo de lucro. Somos generadores de emprendimiento social, impulsando el fortalecimiento de capacidades humanas y el desarrollo económico sostenible.

Se constituyó según personería jurídica No 0194 de enero 22 de 1988, emanada por la Gobernación de Caldas. Se encontrará registrada en la cámara de comercio de la Dorada bajo el No S0500077 de junio 13 de 1,997.

La FUNDACIÓN ACESCO, nace de la fusión entre la Fundación Dario Maya Botero (Pensilvania Caldas) y la Fundación Huellas (Malambo Atlántico); dando así la creación de sus dos regionales, la del Oriente de Caldas y la del Atlántico. Su domicilio principal se encuentra en Pensilvania Caldas.

2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Marco técnico normativo - adopción de las NIIF

La Fundación preparó los estados financieros adjuntos según lo dispuesto en el Decreto Único reglamentario de las Normas de Información Financiera y Aseguramiento de la Información, número 2420 de 2015.

Mediante la ley 1314 de 2009, el Gobierno Nacional adoptó las normas internacionales de información financiera y estableció para entidades como la Fundación Aceso, el estándar que se debe aplicar son las Normas de Información Financiera para PYMES emitidos por el IASB (International Accounting Standards Board) hasta el año 2009.

2.2 Período Contable

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Fundación Aceso, el estado de actividades, los cambios en el activo neto y los flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2.3 Entidad en marcha

Los estados financieros de la Fundación Aceso han sido preparados bajo la base contable de negocio en marcha, es decir, autosostenible de acuerdo con la normatividad aplicable a las fundaciones.

2.4 Resumen de las políticas contables significativas

2.4.1 Moneda Funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es su moneda funcional y la moneda de presentación.

2.4.2 Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabiliza al costo, que incluye: a) el costo de adquisición, construcción y puesta en marcha del activo, b) gastos de financiación y diferencias en cambio sobre pasivos en moneda extranjera incurridos para su adquisición hasta que se encuentren en condiciones de utilización, y c) ajustes por inflación, hasta el 31 de diciembre de 2006.

2.4.3 Efectivo y equivalente de efectivo

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se considera equivalentes al efectivo, las inversiones a corto plazo cuyo vencimiento máximo es de tres meses desde la fecha de adquisición; todo lo anterior es considerado activo financiero ya que representa un medio de pago y a partir de estas transacciones se generan una serie de registros contables los cuales se valoran y presentan en los estados financieros.

2.4.4 Beneficios a empleados

De acuerdo con la sección 28 del anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, todas las formas de contraprestación concedidas por la Entidad a cambio de los servicios prestados por los empleados se registran como beneficios a empleados.

Beneficio a empleados corto plazo

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a entidades del estado que se cancelan antes de los 12 meses siguientes al final del periodo sobre el que se informan. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de causación con cargo a resultados.

Los beneficios que otorga la Fundación Aceso a sus empleados de acuerdo con los registros contables y documento interno del Área de personal incluyen entre otros,

- * Sueldos.
- * Horas extras, recargos, nocturnos, dominicales, festivos.
- * Subsidio de transporte.
- * Cesantías e intereses.
- * Vacaciones.
- * Primas legales.

Todos los beneficios son reconocidos contablemente al momento que el empleado adquiera el derecho de recibirlo y que la Fundación Aceso adquiera la obligación de pago. El valor reconocido se registra al gasto.

La Fundación Aceso efectúa los aportes periódicos para cesantías, seguridad social integral (salud, riesgos laborales y pensión), a los respectivos fondos privados, EPS o a la nueva EPS, quienes asumen estas obligaciones. En el caso de retiro injustificado, el empleado puede tener derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y salario.

La empresa no tiene acuerdos de beneficios adicionales a los que establece la ley laboral Colombiana.

2.4.5 Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos de las actividades ordinarias serán reconocidos a valor razonable de acuerdo a la contraprestación recibida o por recibir.

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de causación; los dineros recibidos con anticipación se aplican conforme a la causación del ingreso o la asignación específica hecha por los benefactores de la fundación, concordante con la misión y plan estratégico y los programas aprobados para su realización.

En los casos de donaciones en dinero y en especie, se expiden los correspondientes certificados de donación firmados por el revisor fiscal.

Los ingresos diferentes de donaciones son reconocidos y registrados con base en los servicios prestados y facturados. Los costos y gastos se reconocen al recibo de los bienes o servicios.

El ciclo operativo de facturación y gastos es uniforme durante el año y coincide con el periodo fiscal.

Para las donaciones en especie se establece el control del precio comercial. Las donaciones de bienes que incrementen el patrimonio de la Fundación, se registran en este directamente y se expide el correspondiente certificado de donación.

2.4.6 Impuestos

La Fundación Acesco, por ser entidad sin ánimo de lucro, y calificar dentro del Régimen Tributario Especial, en relación con el impuesto de renta y complementario es declarante mas no contribuyente; debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del estatuto tributario. En relación con el impuesto sobre las ventas sus servicios sociales se encuentran excluidos. En relación a los demás servicios prestados, estos se encuentran gravados con el impuesto sobre las ventas, al igual que con el impuesto de industria y comercio.

Por tratarse de un contribuyente del Régimen Tributario especial sobre renta (DR 124/97 y artículo 357 de ET), considerando su actividad a favor de la comunidad, no se registra provisión para el impuesto de renta y complementario.

El excedente que presenta el balance es disminuido por los egresos por adquisición de activos fijos en cumplimiento de las actividades de la Fundación dirigidos a la comunidad como desarrollo de su misión. Si aún existieren excedentes como renta líquida, esta es solicitada como renta excenta, la que es invertida en el cumplimiento del objeto social, debidamente aprobado por la Asamblea General.

2.4.7 Uso de estimaciones

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

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

FUNDACIÓN ACESCO
NIT 800.027.760-9
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre de 2022

(En pesos Colombianos)

3. Efectivo y equivalente de efectivo	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Caja menor Atlántico	500,000	500,000
Caja menor Caldas	-	-
Caja Menor Bogota	200,000	200,000
Efectivo en Caja	700,000	700,000
DAVIENDA CTA CTE 3694	55.618.226	28.178.587
DAVIENDA CTA CTE 8059	14.607.870	19.142.531
DAVIENDA CTA CTE 8067	2.231.540	2.231.540
DAVIENDA CTA CTE 8166	-	0
DAVIENDA CTA CTE 8281	164.853.680	116.912.613
DAVIENDA CTA CTE 8596	-	1.610
DAVIENDA CTA CTE 9875 GENERALES	4.819.472	8.993.636
GNB SUDAMERIS CTA CTE 32681405	2.633.288	46.533.594
GNB SUDAMERIS CTA CTE 32682015	4.320.793	4.320.793
BANCOLOMBIA CTA CTE 33000010539	1.294.079	1.400.582
Cuentas corrientes	250.378.948	227.715.487
DAVIENDA Cuenta de ahorros 3826	33.078.841	9.913.230
Cuentas de ahorro	33.078.841	9.913.230
DAVIENDA Cartera Colectiva Superior Pensilvania	78.168.410	73.691.005
Cartera Colectiva Sudameris Genesis	622.254	582.127
Inversiones a la vista	78.790.664	74.273.132
CDT Daviendra	450.000.000	450.000.000
Certificados	450.000.000	450.000.000
	812.948.454	762.601.849

Las cuentas bancarias se encuentra debidamente conciliadas con los saldos de los certificados tributarios al 31 de 2022. No existe restricción alguna sobre los fondos disponibles.

CDT, recursos para construcción del Centro Juvenil en Pensilvania. Esta en su 7ma renovacion expedido el 11 de nov de 2022 vence el 17 mayo de 2023 a 186 día con una tasa efectiva anual de 14,30

4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Cientes por venta de bienes y/o servicios (a)	1.817.760	14.253.977
Préstamos otorgados (b)	570.000	1.400.000
Anticipos y Avances proveedores	-	61.600
Deudores varios	13.750.000	-
IVA pagado anticipado	-	995.815
Renta retenido - anticipo	1.230.480	-
ICA retenido - anticipo	1.097.800	204.000
	18.466.040	16.915.392

a) Los clientes por ventas de bienes y/o servicios, corresponde a factura de ventas expedidas en el mes de diciembre por concepto de servicio de aseo.

b) Los deudores varios corresponden a préstamos otorgados por la Fundación a diversas entidades o personas que se encuentran vinculadas con los programas.

5. Propiedad, planta y equipo

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Construcciones y edificaciones	1.285.308.599	1.224.132.898
Maquinaria y Equipo	26.459.018	7.469.020
Equipo de Oficina	65.314.715	34.901.615
Equipo de Computación y Comunicación	156.019.339	142.904.290
Equipo Científico	-	3.313.704
Depreciación Acumulada	(360.809.556)	(242.249.015)
	1.172.292.115	1.170.472.512

6. Otros activos no financieros

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Biblioteca	-	5.056.918
Instrumentos musicales	374.254.028	291.974.030
Bienes entregados en comodato	21.693.000	-
	395.947.028	297.030.948

7. Beneficio a empleados

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Cesantías	63.979.559	54.813.809
Intereses a las cesantías	7.538.060	6.299.066
Primas	-	-
Vacaciones	18.409.864	19.044.403
Salarios	-	21.000
	89.927.483	80.178.278

8. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Proveedores (a)	2.295.405	14.775.085
Costos y gastos por pagar (a)	27.000	-
Acreedores varios - Acesco (a)	2.414.950.843	-
Retención en la Fuente (b)	10.633.593	9.974.020
IVA retenido (b)	6.494	5.900
ICA retenido (b)	44.512	48.451
Retenciones y aportes de nómina (c)	34.975.252	18.003.100
	2.462.933.099	42.806.556

(a) CXP: Por compra de bienes y/o servicios del mes de diciembre que fueron canceladas en el mes de enero de 2023, prestamos Acesco de enero a diciembre de 2022, Agrobetania compra de 7 PC proyecto Prospercity.

(b) Retención en la fuente y retención de ica e iva: Son las retenciones a título de renta, de impuesto de industria y comercio y de IVA realizadas sobre la compra de bienes y/o servicios.

(c) Retenciones y aportes de nómina: Son los aportes de salud (EPS), fondos de pensiones, ARL y parafiscales (SENA, ICBF, Caja de compensación familiar) (Fondo empleados, Hogar, Recordar) realizados sobre la nómina del mes de diciembre, los cuales se pagaran en enero.

9. Pasivos por Impuestos

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Impuesto sobre las ventas	1.633.687	2.509.265
	1.633.687	2.509.265

La Fundación Acesco es responsable del impuesto sobre las ventas por los servicios prestados por la venta de bienes y/o servicios diferentes de los servicios sociales que se prestan a los beneficiarios de los programas.

10 Ingresos recibidos por anticipado

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Anticipos y Avances	2,451,000	1,389,000
	2,451,000	1,389,000

Corresponden a recursos recibidos como anticipo venta de PC a jóvenes de Pensilvania proyecto Prospercity año 2022, para venta de pulguero año 2021 ya facturados

11 Patrimonio**Fondo Social**

Registra el valor aportado por los fundadores en la constitución de la Fundación, más el incremento por el patrimonio absorbido de la Fundación Huellas, por efecto de la fusión en el año 2014.

Excedentes acumulados

Corresponde a la acumulación del excedente o déficit de los años anteriores.

Excedente (Déficit) neto

Proviene del estado de resultados.

12 Ingresos por actividades ordinarias

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Honorarios alianzas productivas	95,800,000	20,400,000
Venta de tambores y varios	14,950,841	14,839,650
Arrendamientos	4,278,182	3,939,623
Servicios (musica, aseo y mensajería)	12,130,626	28,321,063
Donaciones (a)	1,120,140,646	2,430,211,876
Convenios de Cooperación	29,870,865	-
	1,277,171,160	2,497,712,212

El 70% de las donaciones corresponde en especie principal en las tres casas donadas a San andres y el 30% en dinero

13 Costos

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Gastos de Personal	105,204,919	611,593,790
Honorarios	-	112,106,856
Gastos de Viaje / Movilizacion	-	1,125,000
Gastos capacitacion (materiales/almeuzos/refrigerios/movilización)	-	42,831,478
Transporte	-	37,674,642
Diversos	-	66,055,090
Total Costos Programas y proyectos	105,204,919	871,386,856

Reinversión de excedentes fiscal año 2021 por \$ 947,587.002 en costos año 2022

14 Gastos de administración

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Gastos del personal	957,480,296	879,657,394
Honorarios	57,707,996	45,653,420
Impuestos	1,550,108	3,820,014
Arriendo	25,128,818	25,538,468
Contribuciones	18,964,409	18,163,274
Seguros	13,596,754	9,769,664
Servicios	150,572,315	133,588,496
Legales	4,168,466	6,780,205
Mantenimiento y Adecuaciones	97,985,219	110,458,709
Gastos de viaje	25,627,581	6,505,040
Depreciación	118,560,542	94,879,130
Provisiones	-	2,007,403
Diversos	186,588,690	173,294,196
Total Gastos	1,657,931,194	1,510,115,413

Durante el año 2021 no se reconoció depreciación por no estar detallados los activos fijos, para el año 2022 una vez identificados se realiza el respectivo calculo

15 Otros Ingresos

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Rendimientos Financieros	35,323,772	214,746
Diversos	41,238	8,114,030
	35,365,010	8,328,776

16 Otros Egresos

	Al 31 de diciembre de:	
	2022	2021
Gastos financieros	13.331.971	13.245.329
Gastos extraordinarios y retiro de bienes	13.223.867	2.286.266
Gastos por impuesto	6.469.000	-
Donaciones	658.883.462	166.789.315
Diversos	3.671.990	-
	695.580.290	182.320.910

Reinversión de excedentes fiscal año 2021 por \$ 183.661.998 en gastos Donación entidades religiosas R. Caldas (\$101.382.000) y compra de instrumentos banda sinfónica R. Atlántico (\$82.279.998) año 2022

17 Reexpresión de Estados Financieros

Los EF a 31 de diciembre de 2021 debieron ser reexpresados por efectos del cálculo de la depreciación de activos fijos, que no se había realizado para los años 2020 y 2021 el efecto es un menor valor para el año 2021 en el total de activos fijos por \$ 94.879.130. A su vez impacta en el excedente del ejercicio y en el total activo neto año 2021.

Nota 5		Reexpresión
Construcciones y edificaciones	1.224.132.898	1.224.132.898
Maquinaria y Equipo	7.469.020	7.469.020
Equipo de Oficina	34.901.615	34.901.615
Equipo de Computación y Comunicación	142.904.290	142.904.290
Equipo Científico	3.313.704	3.313.704
Depreciación Acumulada	(147.369.884)	(242.249.015)
	1.265.351.643	1.170.472.512

Nota 14		
Depreciación	-	94.879.130

Marcela Contreras
MARCELA CONTRERAS E.
 Representante Legal

Leidis Díaz Fuentes
LEIDIS DIAZ FUENTES
 Contador
 T.P. 168596 - T