

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1

INFORME ESTADOS FINANCIEROS
2023-2022

CONSEJO DIRECTIVO

PRINCIPALES

NORMAN MAURICE ARMITAGE CADAVID
ESTEBAN PIEDRAHITA URIBE
ANDRÉS VELÁSQUEZ
GUSTAVO IGNACIO DE ROUX RENGIFO
VIVIANNE ARMITAGE TELLO
PATRICIA EUGENIA TELLO DORRONSORO

SUPLENTE

CHRISTINE ARMITAGE TELLO
JULIANA SARDI LIBREROS
JUAN CARLOS GARCIA CAJIAO
MARCELA MEJIA VALENCIA
HENDRIK DIRK GEORGES AUGUST VANDEN BERGHE
MARIA ISABEL ARABIA WARTENBERG

ADMINISTRACIÓN

CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Directora Ejecutiva

JUAN CARLOS GARCIA CAJIAO
Director Ejecutivo Suplente

JUAN PABLO COBO SALAZAR
Director Administrativo y Financiero

JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública

REVISORÍA FISCAL

LARRAHONDO CONSULTORES S.A.S.

FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022
(Crifas expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2.023	2.022
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	No. 4	176.158.369	345.217.297
CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES	No. 5	19.047.060	28.726.815
TOTAL A CTIVOS CORRIENTES		195.205.429	373.944.112
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	No. 6	64.059.488	119.313.057
ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	No. 7	7.726.536	7.864.632
TOTAL A CTIVOS NO CORRIENTE		71.786.024	127.177.689
TOTAL A CTIVOS		266.991.453	501.121.801
PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	No. 8	2.782.772	-
PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	No. 9	47.421.798	32.637.190
BENEFICIOS A EMPLEADOS	No. 10	143.868.431	118.655.622
PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	No. 11	2.650.000	-
IMPUESTOS POR PAGAR	No. 12	15.270.000	17.951.678
OTROS PASIVOS	No. 13	191.810	239.226.214
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		212.184.811	408.470.704
TOTAL PASIVOS		212.184.811	408.470.704
PA TRIMONIO			
CAPITAL EN ACCIONES	No. 14	10.000.000	10.000.000
EFFECTOS ADOPCION NIIF POR PRIMERA VEZ		4.119.791	4.119.791
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	No. 15	40.686.851	78.531.306
TOTAL PA TRIMONIO		54.806.642	92.651.097
TOTAL PASIVO MAS PA TRIMONIO		266.991.453	501.121.801

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMAC
Contadora Pública
TP No. 195238-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S.


FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022
(Crifas expresadas en pesos Colombianos)

	NOTA	2.023	2.022
INGRESOS ORDINARIOS			
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	No.16	7.348.010.307	11.701.405.675
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	No. 17	5.551.491.002	10.302.021.276
Resultado Actividades Ordinarias		1.796.519.305	1.399.384.399
GASTOS			
Gasto Administración	No. 17	1.919.926.791	1.337.766.270
<i>Gastos del Personal</i>		1.684.718.010	1.176.332.594
<i>Honorarios</i>		29.107.361	19.063.800
<i>Impuestos</i>		2.610.686	57.496.869
<i>Arrendamientos</i>		508.400	350.000
<i>Contribuciones y Afiliaciones</i>		-	-
<i>Seguros</i>		4.885.610	3.645.193
<i>Servicios</i>		12.276.882	6.333.452
<i>Gastos Legales</i>		2.894.522	2.676.400
<i>Mantenimiento y Reparacion</i>		-	-
<i>Adecuaciones e Instalaciones</i>		-	-
<i>Gastos de Viaje</i>		27.861.339	9.352.027
<i>Depreciaciones</i>		46.537.358	6.732.740
<i>Amortizaciones</i>		6.080.906	4.333.385
<i>Diversos</i>		102.445.715	51.449.809
<i>Deterioro y Provisiones</i>		-	-
Excedente Operacional	-	123.407.486	61.618.129
Otros INGRESOS	No. 18	220.498.024	20.719.038
Otros EGRESOS	No. 18	56.403.687	3.805.861
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		40.686.851	78.531.306

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública
TP No. 195238-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S.


FUNDACIÓN SIDOC
NIT. 900.053.142-1
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DEL 2023 Y 2022
(Crifas expresadas en pesos Colombianos)

	2.023	2.022
Flujo de efectivo de actividades de operación:		
Excedente (Deficit) neto	40.686.851	78.531.306
Depreciación	32.497.102	6.732.740
Amortización cargos diferidos	230.067	230.067
	<u>73.414.020</u>	<u>85.494.113</u>
Cambio en activos y pasivos netos		
Disminución (Aumento) en deudores	9.679.755	- 2.492.870
Disminución (Aumento) en otros activos		
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	14.784.608	- 1.109.351
(Disminución) Aumento en Impuestos, Gravámenes y Tasa	-	239.496
(Disminución) Cuentas por pagar pasivos estimados y provisiones	2.650.000	- 2.695.586
(Disminución) Aumento Otros Pasivos	-	239.034.404
Aumento (Disminución) en obligaciones laborales	25.212.809	45.599.247
	<u>115.974.890</u>	<u>273.421.591</u>
Flujo de efectivo utilizado en actividades de operación	-	-
Flujo de efectivo en actividades de inversión:		
Adquisición de propiedad,planta y equipo	22.756.468	- 15.407.000
Adiciones en otros activos no financieros	-	91.972
	<u>22.664.496</u>	<u>- 17.626.107</u>
Flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión	-	-
Fujos de efectivo en actividades de financiamiento		
(Disminución) Aumento en cuentas por pagar	2.782.772	- 5.125.396
Ejecución de excedentes (Fondo para el desarrollo social y familiar)	-	78.531.306
Obligaciones financieras	-	-
	<u>75.748.534</u>	<u>- 358.586.354</u>
Flujo de efectivo provisto en actividades de financiamiento	-	-
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo	-	169.058.928
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	345.217.297	448.008.166
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	176.158.369	345.217.297

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública
TP No. 195238-T


MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
Revisora Fiscal
TP No. 4676 - T
Designada por Larrahondo Consultores S.A.S.

FUNDACIÓN SIDOC
 NIT. 900.053.142-1
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 Y 2022

	Aportes de los asociados	Efectos NIIF Adopcion	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2021	10.000.000	4.119.791	353.460.958	367.580.749
Traslado de resultados	-	-	353.460.958	353.460.958
Excedente neto del período	-	-	78.531.306	78.531.306
Saldo al 31 de diciembre de 2022	10.000.000	4.119.791	78.531.306	92.651.097
Traslado de resultados	-	-	78.531.306	78.531.306
Excedente neto del período	-	-	40.686.851	40.686.851
Saldo al 31 de diciembre de 2023	10.000.000	4.119.791	40.686.851	54.806.642

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

Christine Armitage Tello

CHRISTINE ARMITAGE TELLO
 Representante Legal

Julieth Gonzalez Camacho

JULIETH GONZALEZ CAMACHO
 Contadora Pública
 TP No. 195238-T

Martha Cecilia Larrahondo Vidales

MARTHA CECILIA LARRAHONDO VIDALES
 Revisora Fiscal
 TP No. 4676 - T
 Designada por Larrahondo Consultores S.A.S.

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA ENTIDAD


Municipio de Yumbo, marzo del 2024

A los señores Asociados de la Fundación SIDOC

La ciudad

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Fundación Sidoc, certificamos que los estados financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2023 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante el año terminado al 31 de diciembre de 2023 han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2023.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.


CHRISTINE ARMITAGE TELLO
Representante Legal


JULIETH GONZALEZ CAMACHO
Contadora Pública
TP.195238-T

INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

FUNDACIÓN SIDOC (en adelante la Fundación) es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante documento privado del 10 de octubre del año 2005 de Yumbo, bajo el nombre de FUNDACIÓN PROSA; tomó la actual razón social el 23 de marzo de 2006, mediante el acta N.002 del Consejo Directivo. Presenta un periodo de duración indefinido y su domicilio principal está ubicado en la carrera 37 No. 12A - 63 urbanización industrial (Acopi) Yumbo.

Tiene como objeto social:

- A) Promover el desarrollo de la siderúrgica ambiental, es decir aquella que proteja el medio ambiente y los recursos naturales, a través de procesos industriales limpios o con tecnologías limpias, a partir del reciclaje industrial y domiciliario.
- B) Promover el cuidado y la protección de los recursos naturales y el medio ambiente.
- C) Promover el desarrollo sostenible en el sur occidente colombiano y aportar a la prevención de la violencia a través de programas en el área: Económica, Social, Cultural, Ambiental y/o de recuperación urbana.
- D) Desarrollar planes y programas de vivienda social.
- E) Promover programas de capacitación informal.
- F) Fomentar proyectos destinados a la creación de nuevas fuentes de trabajo.
- g) Realizar convenios con entidades que tengan por objeto iguales y/o similares propósitos.

MISIÓN

Trabajamos por la prevención e intervención de la violencia a partir de la educación para la ciudadanía, generación de oportunidades, promoción de los derechos humanos y la construcción de paz en los territorios del suroccidente colombiano.

VISIÓN

Somos líderes en procesos de prevención e intervención de violencias y construcción de confianza con comunidades vulnerables en el suroccidente colombiano. Nos basamos en el poder de las segundas oportunidades y la generación de desarrollo a través de la inclusión para construir paz. Promovemos el desarrollo social y económico desde los enfoques diferenciales a partir de dos ejes estratégicos de trabajo: Prevención de violencia y Educación para la ciudadanía; y, Construcción de paz e intervención de violencia.

INFORME GENERAL

1. INGRESOS

Los ingresos recibidos a diciembre 31 de 2023 fueron por valor de **\$7.568.508.331**.

Por Ingresos Operacionales fueron **\$7.348.010.307** que corresponden a las Donaciones recibidas, las cuales a continuación se relacionan:

SIDOC S.A.S \$3.039.386.668, para el funcionamiento y desarrollo de los programas internos y externos de la Fundación tales como Familias a la obra, Coteros y Happy Place.

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO \$1.590.144.845 como aporte al convenio para el proyecto Forjar Oportunidades que tiene como iniciativa la generación de alternativas para los Jóvenes de Primera línea; grupos que se vieron afectados por la emergencia económica que surgió en el evento del Paro Nacional en marzo del 2021.

CEMENTOS SAN MARCOS \$776.700.225, como aporte para el proyecto de familia a la obra, para entrega de becas y para el programa Forjar Vijos que también contó con apoyo del Municipio de Vijos que aportó \$46.865.315.

CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL \$237.905.796, como aporte al convenio para el desarrollo en procesos de integración social y participación ciudadana a la población migrante, retornada y comunidad acogida de las comunas 1, 2 y 14 en Cali.

ABT COLOMBIA SAS \$236.509.986, como aporte al convenio para fortalecer las habilidades socioemocionales y ciudadanas de 400 migrantes y comunidades de acogida para el desarrollo de intervenciones en promoción de comunidades saludables con un abordaje de determinantes sociales de la salud y gestión territorial en las comunas 14 y 15 en Santiago de Cali.

QUIMICOS DEL CAUCA \$185.426.400, como aporte al convenio para el proyecto forjar educación norte del Cauca y para el desarrollo e implementación de actividades conjuntas alineadas a la implementación de una estrategia de fortalecimiento social y económica en la comunidad de Caloto.

CÍRCULO DE AMISTAD COLOMBO ALEMANA DK \$32.835.660, como aporte para apoyar el Club deportivo Siloé Visible.

CARING FOR COLOMBIA FOUNDATION \$432.074.450, como aporte al convenio firmado para la implementación del proyecto "Cultivando infancias. Programa de prevención y atención a niñas y niños afectados por violencias" en la ciudad de Cali, siguiendo los acuerdos establecidos con los representantes del Fondo Karuna, financiadores del proyecto de la ORGANIZACIÓN en Colombia.

ACDI VOCA \$265.936.550, como aporte al convenio firmado para generar capacidades empresariales y habilidades para la vida en 300 emprendedores de sectores como música, estética y belleza, gastronomía confecciones, danza y artesanías, entre otros, con el fin de generar oportunidades económicas sostenibles.

FUNDACION HIVOS \$188.187.818, como aporte al convenio para la construcción de una estrategia de trabajo para la ciudad de Cali con el propósito de promover un sistema alimentario más sostenible, resiliente e inclusivo para los jóvenes y las mujeres a partir de la elaboración de un diagnóstico y la adaptación de la teoría de cambio global de HIVOS.

FEDERATION INTERNATIONAL FOOTBALL ASSOCIATION FIFA \$116.928.162, como aporte al convenio para fortalecer el desarrollo de habilidades sociales, emocionales y cognitivas de Niños, Niñas, Adolescentes y Jóvenes (NNAJ) orientadas a la prevención de las violencias, a través de la práctica del fútbol. Implicando el fortalecimiento de las capacidades técnicas de un grupo de dinamizadores y dinamizadoras deportivas en los territorios orientados al uso del fútbol como herramienta para la prevención de las violencias, la recuperación y mantenimiento de espacios comunitarios para la práctica deportiva.

FUNDACION SELECCIÓN COLOMBIA \$74.784.321, como aporte al convenio firmado para impactar a niñas e instructores/as en la región, en una apuesta por el talento joven, la promoción de la actividad física, la nutrición y la construcción de valores, con el ánimo de generar mayores oportunidades de crecimiento y desarrollo en la vida de las niñas tanto dentro como fuera de la cancha, desde sus procesos de formación.

EMPRO EMPRENDIMIENTO Y PROSPERIDAD SAS \$5.400.000, como aporte para el desarrollo del programa Happy Place.

GASES DE OCCIDENTE SA ESP \$16.560.000, como aporte al convenio para la inversión social con el fin de contribuir al embellecimiento del espacio público y escenarios comunitarios, a través de la gráfica urbana.

FUNDACION CREESER PARA EL FUTURO \$11.938.313 y de otros donantes \$24.371.000, aportes recibidos para actividades de plan padrino para el programa Creeser.

Y \$10.630.000 de diferentes donantes, los cuales se recibieron por actividades de conciertos realizados por la orquesta sinfónica de Siloé y Tambores de Siloé.

FUNDACION NELLY RAMIREZ MORENO \$18.671.350, **NALSANI SAS** \$10.000.000, **PRODUCTOS NATURALES DE LA SABANA SAS** \$4.652.400, **I R C C SAS** **INDUSTRIA DE RESTAURANTES CASUALES SAS** \$2.750.000, **SIDOC** \$6.654.722 y

CEMENTOS SAN MARCOS \$696.825, recibidos como Donaciones en especie para Diferentes proyectos; entre otros.

Y finalmente \$12.269.500, recibidos por donaciones varias de diferentes donantes.

También se presentaron ingresos no operacionales por operaciones \$ 220.498.024,35 por otras actividades.

2. ANÁLISIS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A DICIEMBRE 31 DE 2023.

En el estado de resultados, podemos apreciar que los ingresos totales son de \$ 7.568.508.331, ya citados anteriormente.

Los costos y gastos totales sumaron \$ 7.527.821.480, los rubros que presentaron las cifras más representativas son: en primer lugar, los valores desembolsados para el desarrollo de los proyectos de la Fundación que fueron \$ 5.551.491.002, en segundo lugar, por los gastos de nómina y la provisión de las prestaciones sociales que suman \$ 1.684.718.010. En tercer lugar, por la cuenta de Gastos Diversos por \$ 102.445.715, dentro de los gastos Diversos los valores más relevantes hacen parte los aportes por concepto de donación en dinero a otras fundaciones legalmente constituidas y de carácter social por \$21.210.000.

Como resultado del ejercicio se generó un excedente por \$40.686.851 que se acreditará y aumentará el fondo para el desarrollo social y familiar.

Se observa en el estado de Situación Financiera un total de los activos por \$266.991.453; de los activos los valores más representativos son: Efectivo y equivalente al efectivo con \$176.158.369; cuenta de Bancos que consta de trece (13) cuentas bancarias cuyos saldos conciliados a diciembre 31 de 2023 son \$ 172.276.764 y una cuenta en fiducia por \$ 2.031.605; préstamos y cuentas por cobrar equivalen a \$19.047.060; cuenta propiedad planta y equipo compuesta por equipos de cómputo y oficina por \$ 64.059.488 valor neto después de la depreciación anual.

Las cuentas del pasivo suman un total de \$212.184.811, el cual se encuentra ramificado así: Obligaciones financieras \$ 2.782.772, Cuentas por pagar \$ 47.421.798. La Fundación manifiesta que en dicho valor no se entorpece la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores de acuerdo con el Artículo 16 de la Ley 590 de 2000; Obligaciones Laborales \$ 143.868.431, Impuestos \$ 15.270.000 y otros pasivos \$ 2.841.810. Por su parte, en el patrimonio, el Capital Social continúa igual a los años anteriores, valor en \$ 10.000.000; como resultado del efecto de convergencia valor de \$ 4.119.791 y por el excedente del ejercicio por valor de \$ 40.686.851 el cual indica que el patrimonio ha disminuido al valor de \$ 37.844.454.

3. OPERACIONES CELEBRADAS CON ASOCIADOS Y ADMINISTRADORES

Durante el año 2023 se realizaron pagos a los administradores y directivos como sigue:

Cargo	Pagos laborales	Pagos en compensación	Total
Dirección Ejecutiva	152.200.000	11.902.587	164.102.587
Coordinador Administrativo y Financiero	88.516.460	10.600.000	99.116.460

4. INFORMACIÓN ADICIONAL.

Me permito informar, que la Fundación, recibe como apoyo administrativo de SIDOC S.A, en lo correspondiente a los sistemas de información, utilizando el software Enterprise v.1.23.731. Cuyo proveedor es Sistemas de Información SIESA. Adicionalmente, en conformidad a lo establecido en el Art. 1 de la Ley 603 de 2000 Fundación da estricto cumplimiento a las normas de propiedad intelectual y derechos de autor.

En cumplimiento del Decreto 1406 de 1.999 en sus artículos 11 y 12 nos permitimos informar que la Fundación ha cumplido durante el periodo con obligaciones de autoliquidación y pago de los aportes al sistema de seguridad social integral.

Que los datos incorporados en las declaraciones de autoliquidación son correctos y se han determinado correctamente las bases de cotización.

Que son correctos los datos de los afiliados al sistema.

Que la empresa como aportante se encuentra a paz y salvo por el pago de aportes, al cierre del ejercicio de acuerdo con los plazos fijados.

Que no existen irregularidades contables en relación con aportes al sistema, especialmente las relativas a bases de cotización, aportes laborales y aportes patronales.

Que no se presentaron acontecimientos importantes después del ejercicio.

Que la fundación continuará trabajando por el cumplimiento de lo establecido en los estatutos, atendiendo los retos importantes desde la administración, por lo que se trabajará fuertemente en el acompañamiento y asesoría de los colaboradores y beneficiarios de los diferentes proyectos en todos los procesos; se continuará desarrollando actividades en pro de la construcción de paz en los territorios que está mediada por la generación de oportunidades para las poblaciones más vulnerables. En 2024 se seguirá trabajando y ofreciendo herramientas de crecimiento personal y colectivo, con un enfoque de derechos humanos, que logren transformar los territorios en territorios de paz.

Que en las operaciones celebradas con los socios y administradores se modificó los estatutos, con el fin de atender las recomendaciones formuladas por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar.

Que la Fundación no entorpeció la libre circulación de facturas.



CHRISTINE ARMITAGE TELLO

Representante Legal

C.C. 66.915.188

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

1. BASES DE PREPARACIÓN Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la Normas de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 3022 de diciembre 30 del 2013, 2420 de diciembre 14 de 2015 y 2496 de diciembre 23 de 2015, los dos últimos vigentes a partir de enero 1 del 2017 y los Decretos 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Todos los anteriores compilados en el Decreto 2483 del 2018 y modificado por el Decreto 1670 de 202. Las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes), junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales (IASB, por su sigla en inglés) en su versión 2017.

2. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

La moneda funcional representa la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Esta se determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

- Que influye fundamentalmente en los dineros recibidos de sus principales donantes SIDERÚRGICA DEL OCCIDENTES SAS "SIDOC SAS" y FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO; en menores cuantías de otros cooperantes nacionales e internacionales para apoyar proyectos específicos.
- Que influye fundamentalmente en los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento
- En los que se mantienen los importes cobrados por alguna actividad de operación.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas a la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas uniformemente en los periodos presentados a menos que se indique lo contrario.

A. Uso de Estimaciones y juicios

La Fundación revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el importe en libros de las obligaciones financieras por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. De igual forma se revisarán las estimaciones de cobros, y se

ajustará el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados. por ende, la información contable debe ser clasificada, caracterizada y presentada de forma clara y concisa para que permita a los usuarios formarse un juicio sobre su contenido.

B. Principio de causación

Bajo este parámetro las transacciones y demás sucesos económicos se reconocen cuando ocurren y no cuando se paga en efectivo u otro medio de liquidación equivalente.

La Fundación registra como gastos principalmente los indicados en el párrafo anterior, los cuales son reconocidos mediante el sistema de causación, excepto para las donaciones efectuadas, en cuyo caso se reconocerá el gasto en el momento de pagarlas efectivamente.

C. Negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente bajo el supuesto de que una entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la entidad no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso debería revelarse.

D. Revelación plena

Se debe revelar en notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos y sociales relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios. Las revelaciones se indican en cada política específica.

E. Importancia relativa o materialidad

La información es material o tiene importancia relativa si su omisión o expresión inadecuada puede influir en decisiones que llevan a cabo los usuarios sobre la base de la información financiera presentada por la Fundación.

A continuación, sigue una descripción de las principales políticas contables adoptadas por la Fundación:

A. Bases de medición

Los estados financieros se han preparado sobre las bases del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas, que han sido medidas usando una base alternativa en cada fecha de balance:

PARTIDA	BASE DE MEDICIÓN
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Valor razonable/Costo amortizado
Instrumentos financieros como inversiones en acciones que no cotizan en bolsa	Costo o Valor Razonable realizado por un experto
Propiedades, planta y equipo como terrenos y construcciones y edificaciones	Costo
Instrumentos financieros como obligaciones de largo plazo	Valor presente de la obligación (costo amortizado)
Pasivos por beneficios a los empleados de largo plazo	Valor presente de la obligación (cálculo actuarial)
Intangibles	Costo

B. Impuesto sobre la renta

La Fundación está obligada a la presentación de la declaración sobre la renta y complementarios, conforme al régimen tributario especial, pero está excluida del pago de dicho impuesto, porque cumple con los requisitos mencionados en el Art. 19 numeral 1 del E.T.

C. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se registra al costo de adquisición y su depreciación se contabiliza utilizando el método de línea recta y de acuerdo con el número de años de vida útil estimado de los activos.

Las tasas anuales de depreciación para cada rubro de activo son:

TIPO DE ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	20
Maquinaria y Equipo	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Cómputo	5

D. Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja y bancos, las inversiones de alta liquidez fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un periodo inferior o igual a 3 meses desde la fecha de su adquisición. Estas partidas se registran inicialmente al costo histórico, y

se actualizan para reconocer su valor razonable a la fecha de presentación de estados financieros.

El efectivo y equivalentes al efectivo son mantenidos con bancos e instituciones financieras, que están calificadas entre el rango AA y AAA.

E. Cuentas por Cobrar

La Fundación reconoce la Cuenta por Cobrar cuando se convierte en parte obligante sobre el que adquiere el derecho; Según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede al momento en que se presta el servicio, se efectúa un anticipo o se realiza el desembolso de un préstamo clasificado dentro del grupo de activos valorados al corto y al largo plazo en la modalidad de un solo pago o de varios.

Los anticipos se dan para la compra de Propiedades, Planta y Equipo, Inventarios, u otro tipo de Activos clasificados en la subcuenta asociada al concepto específico por el cual se genere dicho tratamiento.

F. Otros Pasivos Financieros

Los otros Pasivos Financieros (incluyendo préstamos y las cuentas por pagar a comerciales y otras) representan para la Fundación los compromisos o deudas adquiridas por un negocio u contrato en un periodo determinado que puede ser a corto, medio o largo plazo de acuerdo con la NIIF para Pymes (Párrafo 11.36).

G. Activos Intangibles

La Fundación reconoce en el activo intangible los antivirus y licencias de software; para efectos de la amortización, la vida útil del activo se determina de acuerdo con los aspectos relativos al uso del activo.

H. Beneficios a Empleados

Se reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo que se informa como un pasivo después de deducir los importes y como un gasto a menos que otra sección de esta Norma requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo (Inventarios o Propiedad, Planta y Equipo).

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1105	CAJA	1.850.000	3.100.000
1110	BANCO	153.437.223	323.296.584
1120	CUENTAS DE AHORRO	18.839.541	18.820.713
1245	DERECHOS FIDUCIARIOS	2.031.605	0
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		\$ 176.158.369	\$ 345.217.297

Este rubro está representado por Bancos y consta de trece (13) cuentas bancarias cuyos saldos están debidamente conciliados a diciembre 31 de 2023 por \$ 172.276.764, de los cuales once (11) cuentas corresponden a un saldo de efectivo restringido por \$138.964.250 correspondiente a dineros recibidos de aliados para llevar a cabo los proyectos de la Fundación, y una cuenta en fiducia por \$2.031.605.

5. CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES

La composición del rubro es la siguiente:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1305	CLIENTES	0	2.500.000
1330	ANTICIPOS Y AVANCES	8.681.460	11.195.803
1335	DEPOSITOS	3.000.000	0
1365	CUENTAS POR COBRAR A TRABAJADORES	1.950.000	2.125.000
1380	DEUDORES VARIOS	5.250.600	12.906.012
1355	ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	165.000	0
TOTAL CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES		\$ 19.047.060	\$ 28.726.815

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar a la fecha del balance comprenden principalmente valores por \$19.047.060. La Fundación mide las cuentas por cobrar al costo amortizado.

La Fundación analiza durante todo el año el movimiento de su cartera, la calidad de esta, y de acuerdo con este análisis se observa que es corriente.

El saldo de deudores es de \$8.681.460, que corresponden a nueve (09) deudores, dineros llevados a la cuenta anticipo y con algunos valores de menores cuantías entregados por anticipado para cumplir con actividades sobre el desarrollo del objeto social de la Fundación.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2023	2022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	111.159.578
MAQUINARIA Y EQUIPO	3.508.000	0
EQUIPO DE OFICINA	46.807.295	35.534.776
EQUIPO DE CÓMPUTO	51.037.294	44.838.494
OBRAS DE ARTE E INSTRUMENTOS	83.728.672	16.304.881
	\$ 185.081.261	\$ 207.837.729

DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2023	2022
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	0	12.356.106
MAQUINARIA Y EQUIPO	100.270	0
EQUIPO DE OFICINA	19.656.322	12.666.580
EQUIPO DE CÓMPUTO	46.424.354	44.663.574
OBRAS DE ARTE E INSTRUMENTOS	42.999.210	6.996.795
DETERIORO ACTIVOS FIJOS	11.841.617	11.841.617
	\$ 121.021.773	\$ 88.524.672

Durante el año 2023 fue dado de baja el valor de \$111.159.578 de la adecuación de la Ludoteca en el sector del Mirador que estaba desde el año 2017 y venía siendo usada como sede para el desarrollo de actividades propias del programa de Siloé visible en la comuna 20 de la ciudad de Cali ya que fue vendida a la comunidad.

En la cuenta de Maquinaria y equipo se adquirió una hidro lavadora para el proyecto Familias a la Obra; en la cuenta de Equipos de oficina en el año 2023 hubo un incremento por la adquisición de Lockers y la compra de una nevera para la oficina principal y otros activos para las oficinas del programa Creeser; en la cuenta de Equipo de cómputo hubo un incremento por la adquisición de 10 celulares y 2 Tablets para los dinamizadores del programa FIFA, y en la cuenta de instrumentos musicales hubo un notorio incremento ya que durante el 2023 se compraron diferentes instrumentos para la orquesta sinfónica de Siloé.

Para el cierre del 2023 la cuenta de Propiedad, planta y equipo presenta un total de \$185.081.261 y en depreciación acumulada un total de \$121.021.773.

Presentamos movimientos de la propiedad, planta y equipo del año 2023:

Activos fijos	Edificios	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipos de cómputo	Instrumentos Musicales		Total
Saldo al 1 de enero de 2023	111.159.578	0	35.534.776	44.838.494	16.304.881		207.837.729
Adiciones		3.508.000	11.272.519	6.198.800	67.423.791		88.403.110
Enajenaciones	-111.159.578	0					-111.159.578
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ -	\$ 3.508.000	\$ 46.807.295	\$ 51.037.294	\$ 83.728.672	\$ -	\$ 185.081.261

Depreciación acumulada y deterioro	Edificios	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipos de cómputo	Instrumentos Musicales	Deterioro	Total
Saldo al 1 de enero de 2023	12.356.106	0	12.666.580	44.663.574	6.996.795	11.841.617	88.524.672
Depreciación del ejercicio	-12.356.106	100.270	6.989.742	1.760.780	36.002.415		32.497.101
Saldo al 31 de diciembre de 2023	0	100.270	19.656.322	46.424.354	42.999.210	11.841.617	121.021.773
Saldo diciembre de 2023	-	3.407.730	27.150.973	4.612.940	40.729.462	- 11.841.617	64.059.488

7. ACTIVOS INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
1610	MARCAS	\$ 1.106.240	\$ -
	TOTAL MARCAS SEGUROS Y FINANZAS	\$ 1.106.240	\$ -
1635	LICENCIAS	\$ 1.150.337	\$ 1.150.337
1698	DEPRECIACION Y/O AMORTIZACION ACUMULADA	-\$ 920.270	-\$ 690.202
	TOTAL LICENCIAS	\$ 230.067	\$ 460.135
	TOTAL INTANGIBLES	\$ 1.336.307	\$ 460.135

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
170520	SEGUROS Y FINANZAS	6.390.229	7.404.497
	TOTAL SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 6.390.229	\$ 7.404.497

TOTAL INTANGIBLES Y OTROS ACTIVOS NO FINANCIEROS	\$ 7.726.536	\$ 7.864.632
---------------------------------------------------------	---------------------	---------------------

El valor de los intangibles corresponde a la compra de licencias, antivirus y marcas, y su disminución es resultado de la amortización.

El valor del seguro pagado por anticipado es el saldo de la compra y renovación de la póliza de cumplimiento que se adquirió para cubrir los convenios establecidos con diferentes cooperantes para el desarrollo de los proyectos de la Fundación Sidoc.

Adjuntamos movimientos de Licencias del año 2023

	Licencias
Saldo al 1 de enero de 2023	1.150.337,00
Adiciones	0
Retiros	0
Amortización	(920.269,58)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	<u>230.067,42</u>

8. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Para el cierre al 31 diciembre del 2023, el saldo de las obligaciones financieras corresponde a la tarjeta de crédito terminada en **3307**:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
21051502	TARJETA DE CREDITO #3307 BANCO DE BOGOTA	2.782.772	0
	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	\$ 2.782.772	\$ -

9. PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
220520	PROVEEDORES MATERIALES Y SUMINISTROS	450.000	0
	TOTAL PROVEEDORES NACIONALES	\$ 450.000	\$ -
233525	HONORARIOS	0	1.500.000
	TOTAL HONORARIOS	\$ -	\$ 1.500.000
233540	ARRENDAMIENTOS	20.805	0
	TOTAL ARRENDAMIENTOS	\$ 20.805	\$ -
23359501	REEMBOLSOS Y REINTEGROS POR PAGAR	1.730.816	1.805.308
23359502	OTROS SERVICIOS	5.281.818	127.991
23359512	PROVEEDORES PROGRAMAS EXTERNOS	847.895	2.186.290
23359513	PROVEEDORES CAJA MENOR	0	1.163.801
	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	\$ 9.859.993	\$ 5.283.390
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	37.091.000	14.457.700
	TOTAL RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	\$ 37.091.000	\$ 14.457.700
2380	ACREEDORES VARIOS	0	11.396.100
	TOTAL ACREEDORES VARIOS	\$ -	\$ 11.396.100
	TOTAL PROVEEDORES Y CUENTAS POR PAGAR	\$ 47.421.798	\$ 32.637.190

Dentro de los valores que hacen parte de los Costos y Gastos por Pagar se encuentra el saldo a diversos proveedores que fueron cancelados en enero 2024, reembolsos de caja menor, y el saldo de la planilla de aportes a seguridad social y parafiscales correspondiente al periodo de diciembre 2023 que se paga en enero 2024.

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	28.015.660
2510	CESANTIAS CONSOLIDADAS	83.378.632	48.284.887
2515	INTERESES SOBRE LAS CESANTIAS	9.500.649	5.386.330
2520	PRIMA DE SERVICIOS	0	0
2525	VACACIONES CONSOLIDADAS	50.989.150	36.968.745
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 143.868.431	\$ 118.655.622

Las obligaciones laborales por valor de \$143.868.431, corresponden a: Cesantías acumuladas en el año 2023 por \$83.378.632 que fueron consignadas en el mes de febrero de 2024 como lo exige la ley, lo mismo que los Intereses sobre las cesantías que se cancelaron en el mes de enero de 2024 por valor de \$9.500.649; las vacaciones consolidadas ascienden a \$50.989.150.

Los beneficios a empleados que otorga la Fundación a sus colaboradores son:

- ✓ Cesantías
- ✓ Intereses a la cesantía
- ✓ Prima Legal
- ✓ Vacaciones
- ✓ Prestaciones Extralegales (bonificación, Auxilios, etc.)

Los cuatros primeros serán reconocidos como beneficios para empleados de corto plazo y la quinta será reconocida como beneficio de largo plazo.

Los **beneficios a los empleados** comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la Fundación proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

11. PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
260515	HONORARIOS	2.650.000	0
	PASIVOS ESTIMADOS Y PROVISIONES	\$ 2.650.000	\$ -

El saldo en el 2023 corresponde a la cuenta de cobro de honorarios correspondiente a la última cuota de la contratista Patricia Prado del programa Familias a la obra.

12. IMPUESTOS POR PAGAR

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
2365	RETENCIONES EN LA FUENTE	14.727.000	17.552.518
2408	IMPUESTO SOBRE LAS VENTAS POR PAGAR	543.000	399.160
	TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 15.270.000	\$ 17.951.678

El saldo corresponde a la retención en la fuente del periodo diciembre 2023 la cual se paga en enero 2024 y el Iva del periodo septiembre a diciembre 2023, el cual también es pagado en enero 2024.

13. OTROS PASIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
2810	DEPOSITOS RECIBIDOS TERCEROS	0	238.389.214
28150501	CONVENIO LIBRANZAS	191.810	0
28150504	CONVENIO AFC	0	837.000
	TOTAL OTROS PASIVOS	\$ 191.810	\$ 239.226.214

Corresponde a la cuota del convenio de libranza por valor de \$ 191.810 de la empleada Ana Zoraida Arenas, la cual corresponde a diciembre 2023 y se paga en enero 2024.

14. PATRIMONIO

Está conformado por los aportes en efectivo entregados por los miembros fundadores que se detalla de la siguiente forma:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
3115	APORTES SOCIALES	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000
	SIDOC S.A	6.000.000	6.000.000
	PATRICIA TELLO	1.000.000	1.000.000
	VIVIANNE ARMITAGE	1.000.000	1.000.000
	MAURICE ARMITAGE	1.000.000	1.000.000
	JUAN CARLOS GARCIA	500.000	500.000
	CHRISTINE ARMITAGE	500.000	500.000
	CAPITAL EN ACCIONES	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000

15. EXCEDENTE DEL EJERCICIO

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
3605	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	40.686.851	78.531.306
	TOTAL EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 40.686.851	\$ 78.531.306

De acuerdo con lo aprobado por el Consejo Directivo de la Fundación SIDOC según el acta 29 del 21 de marzo de 2023, los excedentes acumulados del 2022 se destinaron a solucionar necesidades o problemas de cara a las apuestas estratégicas institucionales del 2023, con la intención de fortalecer los procesos que permitan impactar a las poblaciones beneficiarias de los proyectos y programas de la fundación y fueron distribuidos de la siguiente manera:

En el área de monitoreo para el pago de asesorías en el flujo de procesos y para la compra, alquiler e implementación de herramientas tales como Adobe, Google, Zoho, por un valor total de \$32.102.558.

En el área de Cooperación para el pago de dos meses de una profesional de Alianzas por valor total de \$7.000.000.

Para la coordinación del proyecto Juntanza Étnica- ACDI VOCA que permite la implementación en Puerto Tejada y Santander de Quilichao el cual es un proyecto con características étnicas, el valor fue de \$16.171.183.

Para el funcionamiento y demás gastos administrativos de la sede del Proyecto Happy Place – Creeser, por un valor total de \$ 23.257.565.

AREA O PROYECTO	VALOR	%
MONITOREO	\$ 32.102.558	41%
HAPPY PLACE	\$ 23.257.565	30%
NORTE DEL CAUCA	\$ 16.171.183	21%
COOPERACION	\$ 7.000.000	9%
	\$ 78.531.306	100%

Para el año gravable 2023, el resultado del ejercicio fue por valor de \$40.686.851; este valor se tendrá en cuenta en la próxima reunión del Consejo Directivo donde decidirá cómo serán

utilizados estos excedentes y la forma en que se distribuirán en los diferentes programas que ejecutará la Fundación para las vigencias futuras.

16. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
41701001	DONACIONES	2.328.733.708	1.502.140.421
41701002	DONACIONES EN ESPECIE	33.425.297	51.521.869
41701003	DONACIONES POR CONCIERTOS	7.430.000	0
41701004	OTRAS ACTIVIDADES SOCIALES PLAN PADRINOS	34.226.000	500.000
41701007	DONACION PARA PROGRAMAS ESPECIFICOS	4.944.195.302	10.147.243.385
	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 7.348.010.307	\$ 11.701.405.675

Por Ingresos Operacionales \$7.348.010.307 que corresponden a las Donaciones recibidas donde las cifras más representativas son:

SIDOC S.A.S \$3.039.386.668, para el funcionamiento y desarrollo de los programas internos y externos de la Fundación tales como Familias a la obra, Coteros y Happy Place.

FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DEL PACIFICO \$1.590.144.845 como aporte al convenio para el proyecto Forjar Oportunidades que tiene como iniciativa la generación de alternativas para los Jóvenes de Primera línea; grupos que se vieron afectados por la emergencia económica que surgió en el evento del Paro Nacional en marzo del 2021.

CEMENTOS SAN MARCOS \$776.700.225, como aporte para el proyecto de familia a la obra, para entrega de becas y para el programa Forjar Vijes que también contó con apoyo del Municipio de Vijes que aportó \$46.865.315.

CHEMONICS INTERNATIONAL INC SUCURSAL \$237.905.796, como aporte al convenio para el desarrollo en procesos de integración social y participación ciudadana a la población migrante, retornada y comunidad acogida de las comunas 1, 2 y 14 en Cali.

ABT COLOMBIA SAS \$236.509.986, como aporte al convenio para fortalecer las habilidades socioemocionales y ciudadanas de 400 migrantes y comunidades de acogida para el desarrollo de intervenciones en promoción de comunidades saludables con un abordaje de determinantes sociales de la salud y gestión territorial en las comunas 14 y 15 en Santiago de Cali.

QUIMICOS DEL CAUCA \$185.426.400, como aporte al convenio para el proyecto forjar educación norte del cauca y para el desarrollo e implementación de actividades conjuntas alineadas a la implementación de una estrategia de fortalecimiento social y económica en la comunidad de Caloto; entre otros.

17. COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS Y GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
6205	GASTOS DE PERSONAL	60.405.925	56.152.964
6210	HONORARIOS	2.915.997.710	8.249.950.456
6215	IMPUESTOS	24.270.478	0
6220	ARRENDAMIENTOS	72.089.648	149.297.047
6230	SEGUROS	1.658.252	3.498.308
6235	SERVICIOS	551.424.044	829.746.729
6240	GASTOS LEGALES	7.004.450	224.436
6245	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1.272.000	4.785.000
6250	ADECUACION E INSTALACION	35.519.872	9.954.000
6255	GASTOS DE VIAJE	72.087.488	17.601.620
6295	DIVERSOS	1.480.365.600	978.808.616
6301	DONACIONES EN DINERO	183.735.600	2.002.100
6302	DONACIONES EN ESPECIE	145.659.935	0
	GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 5.551.491.002	\$ 10.302.021.276

Se detallan los costos de desarrollo de programas:

- a) La variación de los costos por honorarios se presenta en que hubo una disminución de los contratistas en el 2023 principalmente en el programa Forjando oportunidades que disminuyó su ejecución.
- b) Con respecto a los impuestos se empezó a clasificar el Iva asumido de los proyectos en la cuenta 6215 con el fin de tener un control de este recurso, ya que algunos cooperantes solicitaban identificarlo.
- c) La disminución en los costos por arrendamiento se dio por que se entregó la sede del proyecto "Forjando Oportunidades" en convenio con Propacifico y se entregó la impresora alquilada con Abka; también se entregó la sede de orquesta y se adecuó un espacio compartido con la Institución Educativa Rosales.
- d) Los servicios corresponden a los costos por aseo y vigilancia, telefonía, energía eléctrica de la sede de Creaser, transporte como parte del sostenimiento de los proyectos que ejecuta la fundación, servicios de personal no catalogados como honorarios.
- e) El incremento de los gastos legales se debió a la compra de licencias para el colegio IE Rosales.
- f) El incremento en la cuenta de adecuaciones e instalaciones se debió a la adecuación del satélite del colegio multipropósito en el área de música para la Orquesta Sinfónica de Siloé.
- g) El incremento en la cuenta gastos de viaje fue por la compra de los tiquetes del viaje realizado en el mes de octubre de los nueve músicos de Tambores de Siloé a España, los cuales se presentaron en la ciudad de Valencia y Barcelona.

- h) La variación de diversos corresponde principalmente a las compras establecidas para la ejecución de los proyectos de la Fundación cumpliendo con el objeto de cada proyecto; también se incluyen diferentes auxilios para el beneficio de las comunidades intervenidas los cuales están en esta cuenta por valor de \$ 630.959.011, pero con el fin de identificarlos fácilmente, en los últimos meses fueron catalogados en cuentas independientes; dentro de estos auxilios también se incluyen donaciones en especie las cuales corresponden a la entrega de insumos para el fortalecimiento de las unidades productivas del programa “Familias a la obra”.

Se detallan los gastos operacionales de administración:

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
5105	GASTOS DE PERSONAL	1.684.718.010	1.176.332.594
5110	HONORARIOS	29.107.361	19.063.800
5115	IMPUESTOS	2.610.686	57.496.869
5120	ARRENDAMIENTOS	508.400	350.000
5130	SEGUROS	4.885.610	3.645.193
5135	SERVICIOS	12.276.882	6.333.452
5140	GASTOS LEGALES	2.894.522	2.676.400
5155	GASTOS DE VIAJE	27.861.339	9.352.027
5160	DEPRECIACIONES	46.537.358	6.732.740
5165	AMORTIZACIONES	6.080.906	4.333.385
5195	DIVERSOS (COMPRAS ELEMENTOS)	102.445.715	51.449.809
	GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 1.919.926.791	\$ 1.337.766.270

- a) Gastos de personal por valor de \$ 1.684.718.010 corresponde a doce (12) empleados incluidas las provisiones de las prestaciones sociales, además de ocho (8) empleados que ingresaron en el 2023 por nómina con contrato de obra o labor en el marco del proyecto Happy Place.
- b) Los gastos por honorarios \$29.107.361 corresponden a los pagos a la Revisoría Fiscal y asesoría jurídica durante el 2023.
- c) Los impuestos por \$2.610.686 corresponden al IVA asumido de los gastos administrativos; la variación con respecto al año 2022 se debe a que el gravamen financiero se empezó a causar en la cuenta de gastos financieros.
- d) Los arrendamientos por valor de \$508.400 por concepto de alquiler del dominio y alquiler de sillas.
- e) Para el rubro de Servicios – Mantenimientos y Otros por \$12.276.882, el valor más representativo es de Correo, internet, portes y telegramas del proveedor Intelligence IT SAS por el servicio de buzón de correo (fundacionsidoc.org).
- f) Por Gastos legales \$2.894.522, corresponden a la renovación de matrícula mercantil por la Cámara de Comercio.
- g) En la cuenta gastos de viaje el incremento se debe a diferentes viajes realizados en el marco de la gestión de alianzas de la Fundación, y la participación de espacios en

eventos de la Asociación de Fundaciones Empresariales de la cual la Fundación Sidoc hace parte.

- h) La cuenta de depreciaciones tuvo un gran incremento debido principalmente a la compra de instrumentos musicales y a diversos activos inferiores a dos SMMLV, los cuales fueron depreciados durante el año.
- i) Diversos por un total de \$102.445.715 representan el pago por valor de \$21.210.000 es una donación a la ASOCIACIÓN DE FUNDACIONES EMPRESARIALES AFE como parte de cuota de sostenimiento, la cual en el año 2024 va a ser manejada como una contribución; Elementos de aseo y cafetería \$14.409.237 la cual incrementó por el aumento de empleados y otros suministros \$15.732.593 como parte de los gastos de funcionamiento de la Fundación, entre otros.

18. OTROS INGRESOS Y EGRESOS

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
4210	FINANCIEROS	17.831.826	145.160
4250	RECUPERACIONES	197.536.353	2.942.407
429195	OTROS INGRESOS CONCIERTOS	3.379.345	3.109.243
429505	APROVECHAMIENTOS	1.732.630	0
429509	SUBVENCIONES	0	14.498.096
429553	SOBRANTES DE CAJA	10.729	0
429581	AJUSTE AL PESO	7.141	24.132
	OTROS INGRESOS	\$ 220.498.024	\$ 20.719.038

CUENTA	DESCRIPCION	2023	2022
5305	FINANCIEROS	41.405.772	73.638
5315	GASTOS EXTRAORDINARIOS	13.791.014	94.228
5395	OTROS GASTOS NO OPERACIONALES DIVERSOS	1.206.901	3.637.995
	OTROS EGRESOS	\$ 56.403.687	\$ 3.805.861

El aumento de Otros Ingresos está representado en la cuenta de recuperaciones que corresponde al reintegro de los gastos de nómina y seguridad social del personal contrato obra o labor del proyecto Happy Place – Creeser, los cuales son reconocidos por Cocrea, además de rendimientos financieros generados por la cuenta de Alianza Fiduciaria, la cual se apertura por recomendación de la AFE con el ánimo de contar con un fondo patrimonial que aporte en la sostenibilidad de la organización.

El incremento de la cuenta de gastos financieros se debe principalmente a que el gravamen financiero se empezó a catalogar en esta cuenta, y el incremento de la cuenta de gastos extraordinarios se debe a comisiones asumidas por los proyectos de Cocrea, los cuales deben ser asumidos por la Fundación.

19. OTRAS NOTAS A REVELAR

En alianza con el sector público y privado, mediante el mecanismo de CoCrea del Ministerio de Cultura, la Fundación SIDOC se presentó a la Convocatoria “CoCrea: Un compromiso con Colombia”, el cual busca impulsar la economía creativa por medio del desarrollo de programas y proyectos que contribuyan a la generación de valor social y cultural, económico y ambiental, a través de la dinamización, conexión y financiación del ecosistema cultural y creativo en Colombia (*Decreto 697 de 2020*).

La Fundación resultó seleccionada y avalada por parte de la Entidad convocante en el 2022 en donde fueron aprobados tres (3) proyectos con aportantes por un valor de \$2.851.616.760, para “Orquesta Sinfónica Infantil y Juvenil de Siloé”, “Vijes Visible: un destino de turismo cultural por descubrir”, y “Happy Place”.

Para poder llevar a cabo los proyectos, la Fundación realizó un contrato de Fiducia Mercantil con Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A – Fiducoldex, desarrollado de la siguiente manera:

Contrato de Fiducia Mercantil de administración y pago – Los dos (2) contratos de Fiducia Mercantil de administración y pago celebrado entre Fiduciaria Colombiana de Comercio Exterior S.A - Fiducoldex (Fiduciario), la Fundación SIDOC (Fidecomitente) y Ministerio de Hacienda (Beneficiario); que tiene por objeto la administración, inversión, pagos y/o desembolsos de los recursos que ingresen al PATRIMONIO AUTÓNOMO provenientes del APORTE realizado por los INVERSIONISTAS y/o APORTANTES del PROYECTO o por el FIDEICOMITENTE como titular del PROYECTO, los cuales serán destinados a su ejecución de acuerdo con el PLAN DE GASTOS, PRESUPUESTO, CRONOGRAMA y/o ACTA DE COMPROMISO DE EJECUCIÓN, aprobados por la CORPORACIÓN COLOMBIA CREA TALENTO - COCREA, conforme a los términos de la convocatoria adelantada en virtud de lo previsto en el “*Decreto 697 de 2020*” y/o las normas que lo modifiquen, adicionen o deroguen. a través del cual, se reciban y administren los recursos aportados por cada uno de los inversionistas, para el desarrollo de los proyectos “ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE SILOÉ”, y “Vijes Visible: un destino de turismo cultural por descubrir”, conforme a los lineamientos mínimos adoptados por el Ministerio de Cultura previsto en la “*Resolución 1489 del 12 de agosto de 2020, artículo 17*”

Aportantes para los proyectos:

La empresa Siderúrgica del Occidente – SIDOC -, mediante el documento DAPA (Declaración de Aportes a Proyecto Avalado), de ahora en adelante denominado aportante, aportó para el desarrollo del proyecto “ORQUESTA SINFÓNICA INFANTIL Y JUVENIL DE SILOÉ” un valor de \$ 265.282.800 de modalidad BanCoCrea en ejecución en 12 meses con el objeto de fortalecer el desarrollo técnico en la interpretación musical y el desarrollo de habilidades sociales, emocionales y cognitivas en los y las participantes orientadas a la Prevención de las violencias y la construcción de Cultura de Paz en la Comuna 20. El valor total del proyecto corresponde a \$ 550.382.800 conforme al valor del presupuesto avalado en la convocatoria.

Las empresas Fundación Celsia y Cemento San Marcos mediante el documento DAPA (Declaración de Aportes a Proyecto Avalado), de ahora en adelante denominados aportantes, comprometieron como aporte para el proyecto un valor de \$ 1.133.230.000 de modalidad Proyectos con aportes de Terceros - PAT para ejecución en 12 meses con el objeto de

Contribuir al fortalecimiento de la apuesta de valor de bienes y servicios del turismo cultural del municipio de Vives; el valor total de proyecto corresponde a \$ 1.181.511.406 por medio del documento ACE (Acta de Compromiso de Ejecución del proyecto bajo el mecanismo del Decreto 697 de 2020).

En cuanto al proyecto “Happy Place” su ejecución será hasta enero 2025.

20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal el 24 de febrero de 2024, fecha de certificación de estos Estados Financieros. Estos Estados Financieros van a ser puestos a consideración del Consejo Directivo, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.

21. HECHOS POSTERIORES

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los Estados Financieros hasta la fecha de la emisión, que afecten en forma significativa los saldos o estimaciones de los presentes Estados Financieros.