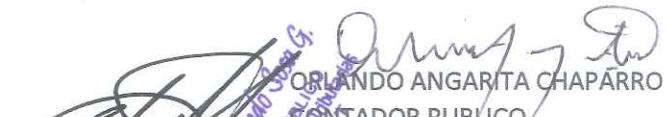


FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

	NOTAS	2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	57.586.936	43.239.806
Instrumentos financieros medidos al costo	5	87.824.195	85.878.415
Cuentas por cobrar	6	116.122	1.229.108
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		145.527.253	130.347.329
ACTIVO NO CORRIENTE			
Instrumentos Fin. medidos a valor razonable	7	43.734.000	50.075.312
Propiedad planta y equipo	8	1.414.479.098	1.436.983.379
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.458.213.098	1.487.058.691
TOTAL ACTIVO		1.603.740.351	1.617.406.020
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	9	1.259.838	297.000
Impuestos	10	3.276.000	3.232.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.535.838	3.529.000
TOTAL PASIVO		4.535.838	3.529.000
PATRIMONIO			
Fondo social	11	299.371.040	299.371.040
Donaciones	12	4.081.224	4.081.224
Resultado del ejercicio	13	-8.331.195	-25.605.127
Otro resultado integral	14	-39.242.400	-32.901.088
Resultado de ejercicios anteriores	15	1.308.706.438	1.334.311.565
Resultado por adopcion a NIIF	16	34.619.406	34.619.406
TOTAL PATRIMONIO		1.599.204.513	1.613.877.020
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.603.740.351	1.617.406.020


HILDA MARÍA RODRIGUEZ PARRA
SINDICA


ORLANDO ANGARITA CHAPARRO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 7450-T
EDGAR HERNANDO SOSA GUECHA
REVISOR FISCAL
T.P. 156419
(Ver Dictamen Adjunto)

FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA
ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO
PERIODO 01 DE ENERO A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

	NOTAS	2023	2022
INGRESOS			
Ing. por actividades ordinarias y rendimientos	17	101.669.720	84.037.906
TOTAL INGRESOS		101.669.720	84.037.906
EGRESOS			
Impuestos	18	9.513.000	7.891.000
Seguros	19	405.954	0
Servicios	20	16.763.039	15.579.285
Gastos legales	21	2.332.200	1.768.700
Mantenimiento y reparaciones	22	748.776	9.403.015
Depreciaciones	23	22.504.281	22.504.281
Diversos	24	12.520.523	10.665.553
Financieros	25	0	328.794
Extraordinarios	26	398.308	971.305
Donaciones	27	0	0
Compra de mercados	28	44.814.834	40.531.100
TOTAL EGRESOS		110.000.915	109.643.033
RESULTADO DEL EJERCICIO		-8.331.195	-25.605.127
GANANCIA POR VALORACION DE INSTRUMENTOS	14	-39.239.400	-32.901.088
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		-47.570.595	-58.506.215


HILDA MARÍA RODRIGUEZ PARRA
SINDICA

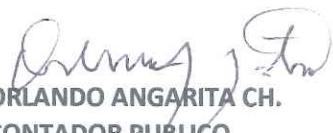

ORLANDO ANGARITA CHAPARRO
CONTADOR PUBLICO
T.P. 7450-T

EDGAR HERNANDO ZOSAGÜECHA
REVISOR FISCAL
T.P. 156419
(Ver Dictamen Adjunto)

**FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

CUENTAS	2023	2023	VARIACION	%
Fondo social	299.371.040	299.371.040	0	0
Donaciones	4.081.224	4.081.224	0	0
Resultado del ejercicio	-8.331.195	-25.605.127	33.936.322	
Otro resultado integral	-39.239.400	0	39.239.400	
Resultado ejercicios anteriores	1.308.705.938	1.334.311.065	-25.605.127	
Resultado por adopcion a NIIF	34.619.906	34.619.906	0	
TOTALES	1.599.207.513	1.646.778.108	47.570.595	


ILDA MARIA RODRIGUEZ PARRA
 SINDICA


ORLANDO ANGARITA CH.
 CONTADOR PUBLICO
 T.P.7450-T


EDGAR HERNANDO SOSA GUECHA
 REVISOR FISCAL
 T.P.156419-T

FUNDACION FRATERNA AYUDA CRISTIANA
NIT. 891.800.350-9
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CON CORTE A 31 DE DICIEMBRE DE 2023-2022

NOTA 1.- ENTE ECONÓMICO

La Fundación Fraterna Ayuda Cristiana es una entidad sin ánimo de lucro de las del carácter de fundaciones constituida y organizada por el párroco y los fieles de la parroquia la catedral de Tunja en el año 1967.

La entidad ha sido reformada según acuerdo 02 del 8 de mayo de 2001, emanado de la asamblea general en la cual se adicionan algunos capítulos y artículos reformados con el acuerdo No. 01 del 24 de enero de 1991.

El objeto de la fundación es prestar atención y ayuda accidental a las personas y familias de reconocida posición social y no atreviéndose a pedir o a publicar su pobreza, se encuentran en una especial angustia económica y acuden a la fraterna ayuda cristiana.

La fundación tiene su domicilio en la ciudad de Tunja, departamento de Boyacá, en la casa de su propiedad ubicada en la Cra 9 No. 20-61, pero podrá abrir dependencias en otro lugar del territorio de la República de Colombia. El patrimonio de esta fundación está constituido por la casa que posee en Tunja, un apartamento en Bogotá, por los fondos propios que la obra logre adquirir y por los auxilios que reciba del gobierno. A su vez, de las instituciones de beneficencia, las cuotas de sus miembros y las donaciones particulares que le puedan llegar.

NOTA 2.- DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES

Los estados financieros de la Fundación Fraterna Ayuda Cristiana presentados individualmente, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013, Decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y Decreto 2496 del 23 de Diciembre de 2015; donde se reglamenta la ley 1314 de 2009 sobre el marco técnico normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 o Pymes. Estos

estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la entidad.

NOTA 3.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros de la fundación se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

Activos

Los beneficios económicos futuros de un activo son su potencial para contribuir directa o indirectamente, a los flujos de efectivo y de equivalentes al efectivo de la fundación. Esos flujos de efectivo pueden proceder de la utilización del activo o de su disposición.

Muchos activos, como por ejemplo las propiedades, planta y equipo, son elementos tangibles. Sin embargo, la tangibilidad no es esencial para la existencia del activo. Algunos activos son intangibles.

Al determinar la existencia de un activo, el derecho de propiedad no es esencial. Así, por ejemplo, una propiedad mantenida en arrendamiento es un activo, siempre y cuando la fundación controle los beneficios que se espera que fluyan de la propiedad.

Pasivos

Una característica esencial de un pasivo es que Fundación Fraterna Ayuda Cristiana tiene una obligación presente de actuar de una forma determinada. La obligación puede ser una obligación legal o una obligación implícita.

Una obligación legal es exigible legalmente como consecuencia de la ejecución de un contrato vinculante o de una norma legal.

Una obligación implícita es aquélla que se deriva de las actuaciones de La fundación cuando:

- (a) debido a un patrón establecido de comportamiento en el pasado, las políticas de la fundación que son de dominio público o a una declaración actual suficientemente específica, la sociedad haya puesto de manifiesto ante terceros que está dispuesta a aceptar cierto tipo de responsabilidades; y
- (b) como consecuencia de lo anterior, la fundación haya creado una expectativa válida, ante aquellos terceros con los que debe cumplir sus compromisos o responsabilidades.

La cancelación de una obligación presente implica habitualmente el pago de efectivo, la transferencia de otros activos, la prestación de servicios, la sustitución de esa obligación por otra o la conversión de la obligación en patrimonio. Una obligación puede cancelarse también por otros medios, tales como la renuncia o la pérdida de los derechos por parte del acreedor.

Patrimonio

El Patrimonio es el residuo de los activos reconocidos menos los pasivos reconocidos. Se puede sub clasificar en el estado de situación financiera, en conceptos tales como los aumento de capital, Reservas y excedentes (o pérdidas) acumulados y los excedentes (o pérdidas) del ejercicio.

Rendimiento

Rendimiento es la relación entre los ingresos y los egresos de la fundación durante un periodo contable. El decreto 3022 de 2013 permite presentar el rendimiento en un único estado financiero (un estado del resultado integral) o en dos estados financieros (un estado de resultados y un estado del resultado integral). Los ingresos y los gastos se definen como sigue:

- (a) Ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio.
- (b) Gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas por el accionista

Ingresos

La definición de ingresos incluye tanto a los ingresos como a las ganancias.

- (a) Los ingresos surgen en el curso de las actividades normales (que no son solamente las relacionadas con el objeto social) de la fundación.
- (b) Ganancias son otras partidas que satisfacen la definición de ingresos pero que no son ingresos de actividades normales. Cuando las ganancias se reconocen en el estado del resultado integral, es usual presentarlas por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

Gastos

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades normales de la fundación.

(a) Los gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo.

(b) Las pérdidas son otras partidas que cumplen la definición de gastos y que pueden surgir en el curso de las actividades normales de la fundación. Cuando las pérdidas se reconocen en el estado del resultado integral, habitualmente se presentan por separado, puesto que el conocimiento de las mismas es útil para la toma de decisiones económicas.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Efectivo

El efectivo Comprende el efectivo en caja (caja general y menor) y depósitos a la vista, esto es cuentas corrientes y de ahorro en moneda nacional y extranjera.

Equivalentes al Efectivo

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión u otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo cuando:

- a. Sea fácilmente convertibles en valores determinados de efectivo
- b. Esté sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor.
- c. Tenga vencimiento próximo, menor de 90 días desde la fecha de adquisición.

3.2 Instrumentos Financieros

Instrumentos de patrimonio

La fundación posee acciones y de acuerdo a su modelo de organización no se destinan para especular o negociar en el mercado. Por esta razón, los instrumentos son presentados como instrumentos financieros no corrientes, se miden al valor razonable ya que su valor de mercado es fácilmente demostrable. Sobre la fecha que se informa, se

verifica la valoración o pérdida que hayan sufrido las acciones y las cuantías se clasifican dentro del Otro Resultado Integral de la fundación.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Los cobros por concepto de arrendamientos se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de crédito normales (30 días), las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

3.3. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.4. Propiedad, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan usar durante más de un periodo. Se considerará como propiedades, planta y equipo las siguientes: (a) Los edificios, los terrenos, las construcciones en curso, (b) Los muebles y enseres, equipos de oficina y equipos de cómputo y comunicaciones.

Las vidas útiles definidas para la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

Conceptos de bienes a depreciar	Años a depreciar	% Valor residual
Construcciones y edificaciones	45 años	10%
Maquinaria, equipos	10 años	10%
Muebles y enseres	10 años	10%
Equipo de computación	5 años	10%
Equipo de comunicación	5 años	10%

3.5. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el valor recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su valor en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados como gastos.

3.6. Patrimonio

El patrimonio de la fundación lo representa el fondo social, las donaciones, el resultado acumulado y el resultado del presente ejercicio.

3.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la fundación por los arrendamientos de los bienes inmuebles poseídos, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

3.9. Ingresos por intereses y dividendos

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos se reconocen cuando la fundación tiene el derecho a recibir el pago.

3.10 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Representa los fondos de disponibilidad inmediata así:

Efectivo y equivalentes:	2023	2022
Caja general	46.500	0
Cta ahorro Las Villas 701-24854-4	42.607.595	33.777.664
Cta ahorro Las Villas 701-29072-8	14.932.841	9.462.142
TOTAL	57.586.936	43.239.806

Revelaciones sobre los instrumentos financiero-efectivo y equivalentes

- La conciliación de importes del efectivo y equivalentes de acuerdo al flujo de efectivo se presenta a continuación:

	2023	2022
Saldo al inicio del periodo	43.239.806	46.581.859
más o (menos) generación interna de recursos	116.016.524	89.650.910
Mas o (menos) efectivo generado por actividades de operación	101.669.394	92.992.963
Mas o (menos) efectivo utilizado en actividades de inversión	0	0
Saldo al final del periodo	57.586.936	43.239.806

- Los criterios adoptados por la administración para clasificarlos como efectivo se tomaron teniendo en cuenta las políticas contables establecidas. Para reconocer instrumentos financieros se tomaron los activos financieros que cumplen con dicha condición, una vez se realizan los depósitos en cuentas o demás productos de recaudo que tiene la fundación.
- Se presenta un aumento base al año 2022 por \$ 14.347.130 debido al mayor recaudo de recursos en las actividades propias de la Fundación.

NOTA 5.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS MEDIDOS AL COSTO AMORTIZADO

Los instrumentos financieros medidos al costo amortizado lo representan los depósitos a término que se relacionan a continuación:

Instrumentos medidos a costo amortizado	2023	2022
CDT DAVIVIENDA 2203983 (1)	26.281.446	24.420.372
CDT DAVIVIENDA 19823329 (3)	1.603.202	1.549.333
CDT DAVIVIENDA 2285102 (4)	1.630.563	1.530.966
CDT DAVIVIENDA 2335939 (2)	58.308.984	58.377.744
TOTAL	87.824.195	85.878.415

Revelaciones sobre los instrumentos financieros medidos al costo amortizado

1. Los criterios adoptados por la administración para clasificarlos como instrumentos financieros medidos al costo amortizado se tomaron teniendo en cuenta las políticas contables establecidas. Los cdts cumplen la condición para ser clasificados como tales y se midieron al costo amortizado tomando como base la tasa generada una vez descontados los costos financieros para el cálculo de su medición posterior.
2. No se establece deterioro para los instrumentos financieros medidos al costo amortizado.

NOTA 6.-CUENTAS POR COBRAR

Se representan así:

	2023	2022
Cuentas por cobrar	0	1.229.108
Arrendamientos	116.122	0
TOTAL	116.122	1.229.108

Revelaciones sobre las cuentas por cobrar

1. Para el ejercicio no se presenta deterioro de cartera en virtud de las edades de cartera y anticipos presentados:

De acuerdo a las políticas contables de la entidad la medición posterior basada en el costo amortizado aplica para cuentas por cobrar que presenten morosidad superior a 180 días.

NOTA 7.- INSTRUMENTOS FINANCIEROS MEDIDOS AL VALOR RAZONABLE

En este grupo de activos se registra el valor de las acciones poseídas por la fundación sobre las fechas que se informa así:

	2023	2022
Acciones poseídas en Banco de Bogotá	1.182	1.182
Precio de mercado de la acción	37.000	42.365
TOTAL	43.734.000	50.075.312
Valor de la inversión	82.976.400	82.976.400
Valor desvalorización inversión	39.242.400	32.901.088

Revelaciones a los instrumentos financieros medidos al valor razonable

1. Para los instrumentos medidos al valor razonable para la bolsa de valores a la fecha de la presentación como valor razonable y los cambios como ganancia o perdida del otro resultado integral.

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se representan así:

Propiedad, planta y equipo	2023	2022
Terrenos	866.335.463	866.335.463
Edificaciones	866.335.463	866.335.463
Muebles y enseres	41.555.000	41.555.000
	1.774.225.926	1.774.225.926
Depreciaciones:		
Edificaciones	325.687.278	307.122.947
Muebles y enseres	34.059.550	30.119.600
	359.746.828	337.242.547
TOTAL	1.414.479.098	1.436.983.379

Relevaciones a la propiedad planta y equipo

1. El movimiento para la propiedad planta y equipo para el año 2022 fue el siguiente:

SALDOS CONTABLES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 COSTO BRUTO

	Terrenos	Edificaciones	Muebles y enseres	Total
Saldo bruto inicial a 31-12-22	866.335.463	866.335.463	41.555.000	1.774.225.926
Traslado	0	0	0	0
Compras	0	0	0	0
Retiros	0	0	0	0
Depreciación acumulada	0	-307.122.947	-30.119.600	-337.242.547
Depreciación del año	0	-18.564.331	-3.939.950	-22.504.281
TOTAL	866.335.463	540.648.185	7.495.450	1.414.479.098

2. El método de depreciación que se aplicó fue por línea recta.
3. Para la fecha de presentación de la titularidad de la propiedad, planta y equipo no tiene ninguna restricción o está pignorada como garantía de deudas.
4. La propiedad, planta y equipo no presenta ningún compromiso contractual en el momento de su adquisición.

NOTA 9.- CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están representadas así:

Cuentas por pagar	2023	2022
Proveedores	653.696	0
Retención en la fuente	272.000	297.000
Acreedores Varios	334.242	0
	<u>1.259.938</u>	<u>297.000</u>

Las retenciones en la fuente corresponden a: comisiones \$ 61.000, compras \$ 152.000.
Acreedores varios: Nodexum S.A.S.

NOTA 10.- IMPUESTOS

Los impuestos por pagar son los siguientes:

Impuestos	2023	2022
Impuesto sobre las ventas	<u>3.276.000</u>	<u>3.232.000</u>

Revelaciones a las cuentas de impuestos

1. Los impuestos de IVA fueron provisionados de acuerdo a la tasa vigente. La tasa de impuesto de IVA en los años 2022 y 2023 está gravada con el 19%. En el estado financiero se tomó el valor a pagar y se deducen las retenciones efectuadas por los arrendadores.

NOTA 11.- FONDO SOCIAL

El fondo social de la fundación está conformado así:

NOTA 12.- DONACIONES

Las donaciones recibidas que conforman parte del patrimonio de la fundación de presenta así:

Capital social	2023	2022
Fondo social	<u>299.371.040</u>	<u>299.371.040</u>

NOTA 13.- RESULTADO DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio se presenta así:

Resultado del ejercicio	2023	2022
Del presente ejercicio	<u>-8.331.195</u>	<u>-25.605.127</u>

NOTA 14.- OTRO RESULTADO INTEGRAL

El resultado integral registra el valor de las ganancias o pérdidas por valoración de los instrumentos financieros (acciones Banco de Bogotá) por su valor de mercado a la fecha del estado financiero. Se presenta a continuación:

Otro resultado integral	2023	2022
Del presente ejercicio	<u>39.239.400</u>	<u>32.901.088</u>

NOTA 15.- RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES

El resultado de ejercicios anteriores se resume así:

Resultado de ejercicios anteriores	2023	2022
Resultados acumulados	<u>1.308.706.438</u>	<u>1.334.311.565</u>

NOTA 16.- RESULTADO POR ADOPCION DE NIIF

El resultado por adopción de NIIF para pymes se muestra a continuación:

Resultado por adopción de NIIF	2023	2022
Resultado adopción por primera vez	34.619.906	34.619.906

Para la implementación de políticas y el estado de situación financiero de apertura, la empresa contrato a la sociedad IFRS Consulting SAS. Se atiende a las recomendaciones de actualización del plan de cuentas, se eliminan activos que no cumplen con las condiciones para incluirlos en el balance, se actualiza el valor de las acciones y se clasifican dentro de los instrumentos financieros medidos a valor razonable. En general se atienden las recomendaciones sugerida a excepción del ajuste para reducir el valor de los inmuebles de la fundación. La empresa consultora sugiere reducir los inmuebles al valor del costo, lo cual no es procedente ya que reduce sustancialmente el valor de los activos y el

patrimonio; dichos activos pierden su valor sin ninguna evidencia de deterioro y se alejan de su valor razonable o precio de mercado. Por esta razón el área de contabilidad haciendo uso de la exención establecida en la sección 35, (Parrafo 35.10 literal d) aplica los saldos establecidos para activos de acuerdo a sus principios de contabilidad aplicados anteriormente incluyendo sus saldos de revelación. Haciendo la claridad respectiva se muestra los cambios aplicados a los estados financieros bajo los PGCA anteriores:

Ajustes por adopción de NIIF	Terrenos
Reconocimiento de activos como muebles y enseres	41.555.000
Ajuste por valoración de acciones al valor razonable (precio de mercado)	13.758.252
Eliminación de depreciación acumulada de equipo de comunicación	180.000
Retiro de otros activos que no cumplen la condición de activos bajo el nuevo marco	19.971.500
Retiro de muebles y enseres por baja de activos	-586.500
Retiro de equipo de comunicación por baja de activos	-180.000
Retiro de anticipos que no cumplen con la condición de activos bajo el nuevo marco	-135.346
Saldo Final	<u>34.619.906</u>

NOTA 17.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS Y RENDIMIENTOS

Los ingresos se clasifican de la siguiente manera:

Por actividades ordinarias	2023	2022
1.Ingresos por arrendamientos	73.760.692	66.045.080
2.Donaciones	11.108.993	8.597.878
3.Financieros	10.304.783	4.474.212
4.Dividendos	6.495.312	4.920.736
TOTAL	<u>101.669.780</u>	<u>84.037.906</u>

1. Los dineros recibidos por arrendamiento se muestran a continuación:

Concepto	2023	2022
Arriendo locales	56.027.404	49.857.080
Arriendo Apartamento Bogotá	19.204.460	16.188.000
TOTAL	<u>75.231.864</u>	<u>66.045.080</u>

Los ingresos por arriendo de locales fueron facturados por \$ 56.027.404, hubo la anulación de la factura del local 2065 por \$ 1.471.172.

2. Las donaciones recibidas corresponden a: donaciones para compra de mercados \$ 8.146.250 y colaboración para servicios públicos \$ 2.950.000.
3. Los ingresos financieros registran el valor de los ingresos obtenidos por concepto de rendimientos y dividendos de los dineros depositados en las cuentas de ahorro a nombre de la entidad.

Concepto	2023	2022
Las Villas Cta Ahorros	5.147	4.560
Davivienda Ahorros	0	0
Davididas CDTs	<u>10.299.636</u>	<u>4.469.652</u>
TOTAL	<u>10.304.783</u>	<u>4.474.212</u>

4. Los dividendos corresponden a los reconocidos por las inversiones en acciones del Banco de Bogotá.

NOTA 18.- IMPUESTOS

Registra el valor de los gastos pagados originados en impuestos de carácter obligatorio y a favor del estado; de conformidad con normas legales, y corresponden al impuesto predial de la casa de Tunja y el apartamento de Bogotá así:

Impuesto predial	2023	2022
Alcaldía de Tunja	9.513.000	6.791.000
Alcaldía de Bogotá	0	1.100.000
TOTAL	<u>9.513.000</u>	<u>7.891.000</u>

NOTA 19.- SEGUROS

Registra el valor pagado por seguro de administración Apartamento de Bogota.

Seguros	2023	2022
Fonnegra Gerley S.A.	405.954	0

NOTA 20.- SERVICIOS

Registra el valor de los gastos pagados por concepto de servicios así:

Concepto	2023	2022
Servicio de gas	0	249.500
Servicios temporales	12.160.000	11.650.000
Acueducto y alcantarillado	2.642.609	2.167.521
Servicio de energía eléctrica	1.755.430	1.284.264
Transportes y fletes	125.000	158.000
Página Web	80.000	70.000
TOTAL	16.763.039	15.579.285

NOTA 21.- GASTOS LEGALES

Registra el valor de los gastos pagados en cumplimiento de disposiciones legales de carácter obligatorio. Se resume en el siguiente cuadro:

Concepto	2023	2022
Registro de instrumentos públicos	0	6.500
Cámara de comercio de Tunja	2.332.200	1.762.200
TOTAL	2.332.200	1.768.700

NOTA 22.- MANTENIMINETO Y REPARACIONES

Registra los gastos ocasionados por concepto de mantenimiento y reparaciones que se efectúan en desarrollo de las actividades de la entidad.

Concepto	2023	2022
Construcciones y edificaciones	748.776	9.403.015

Reparación de locales \$ 748.776.

NOTA 23.- DEPRECIACIONES

Las depreciaciones se estimaron de acuerdo a las vidas útiles establecidas, descontando los valores residuales. Se muestran a continuación:

Concepto	2023	2022
Depreciación edificaciones	18.564.331	18.564.331
Depreciación muebles y enseres	3.939.950	3.939.950
TOTAL	22.504.281	22.504.281

NOTA 24.- DIVERSOS

Los gastos diversos se muestran a continuación:

Concepto	2023	2022
Elementos de aseo y cafetería	577.244	1.505.103
Útiles, papelería y fotocopias	154.800	182.750
1.Comisiones	11.569.979	8.652.700
2.Otros	218.500	325.000
TOTAL	12.520.523	10.665.553

1. Las comisiones registran el gasto reconocido por la gestión realizada en el cobro de los arriendos.

Concepto	2023	2022
Comisiones sobre arriendos	11.569.979	8.652.700

1.-Corresponden a local 2065 \$ 2.294.000, local 2069 \$ 5.596.510 y local 2057 \$ 2.387.330, apartamento Bogotá \$ 1.292.139.

2.-Corresponde al pago de Parqueaderos.

NOTA 25.- FINANCIEROS

Registra el valor de los gastos ocasionados por el manejo de las cuentas bancarias como comisiones, IVA, etc. Se resume así:

Concepto	2023	2022
Gastos bancarios	0	328.794

NOTA 26.- GASTOS EXTRAORDINARIOS

Registra los gastos pagados ocasionados en que incurre la entidad para atender las operaciones diferentes a las del giro ordinario de sus operaciones.

Concepto	2023	2022
Costos y gastos ejercicios anteriores	0	577.863
Retenciones en la fuente asumidas	33.801	29.218
Impuesto 4X1.000	364.507	364.220
Diversos	0	4
TOTAL	398.308	971.305

Las notas y revelaciones hacen parte integral de los estados financieros.

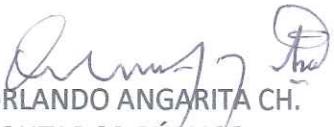
NOTA 28.- COMPRA DE MERCADOS

Corresponde a las compras de víveres efectuadas en el año así: Distribuidora Chispazo centro \$ 41.533.850, Wilson Mora \$ 2.484.684 y Cenconsud Colombia S.A. \$ 796.300.



HILDA RODRÍGUEZ PARRA

SINDICA



ORLANDO ANGARITA CH.

CONTADOR PÚBLICO

T.P. 7450-T



EDGAR HERNANDO SOSA GUECHA
REVISOR FISCAL
T.P. 156419-T