



# **FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA**

**Estados financieros y notas bajo normas internacionales de información financiera.**

**Al 31 de diciembre del 2022 y 2021.**

## CONTENIDO

Información general .....	9
Bases de preparación.....	10
1. Resumen de las principales políticas contables aplicadas .....	11
1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo .....	11
1.2. Activos financieros .....	12
1.3. Propiedades y equipo.....	14
1.4. Deterioro del valor de los activos no financieros .....	16
1.5. Pasivos financieros .....	17
1.6. Beneficios a empleados .....	18
1.7. Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes.....	18
1.8. Impuestos.....	19
1.9. Ingresos de actividades ordinarias .....	20
1.10. Subvenciones .....	21
1.11. Conversión de moneda extranjera.....	21
1.12. Materialidad .....	21
1.13. Cambios en políticas, estimaciones y errores .....	22
2. Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas .....	23
a. Juicios.....	23
b. Estimaciones y suposiciones.....	23
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS .....	25
3. Efectivo y equivalentes de efectivo .....	25
4. Préstamos y cuentas por cobrar.....	26
4.1 Préstamos por cobrar corto plazo.....	26
5. Otros Activos no financieros.....	26
6. Propiedad planta y equipo.....	27
7. Proveedores.....	27
8. Cuentas por pagar.....	27



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· D A M A S A ·

9.1. Cuentas por pagar corto plazo.....	27
9.2. Cuentas por pagar largo plazo.....	28
9. Impuestos .....	28
10. Beneficios a los empleados .....	28
11. Aporte social.....	29
12. Ingresos por actividades ordinarias .....	29
13. Costo de actividades ordinarias .....	29
14. Gastos de administración.....	30
15. Otros ingresos.....	30
16. Otros gastos .....	31
17. Otros ingresos financieros .....	31
18. Gastos financieros .....	32
19. Gastos renta .....	32
20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa.....	32

**FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA**

NIT 901.141.233-2

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

Estados anuales, al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos COP)

ACTIVO	NOTAS	A DICIEMBRE DE 2022	A DICIEMBRE DE 2021	%
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>				
Efectivo y Equivalente de Efectivo	3	\$ 22,784	\$ 49,742	-54%
Préstamos y Cuentas por Cobrar	4	\$ 784,405	\$ 373,624	110%
Otros activos no financieros	5	\$ 5,130	\$ 8,456	100%
<b>Total Activo Corriente</b>		<b>\$ 812,319</b>	<b>\$ 431,822</b>	<b>88%</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>				
Propiedades, Planta Y Equipo	6	\$ 117,022	\$ 453,734	100%
<b>Total Activo No Corriente</b>		<b>\$ 117,022</b>	<b>\$ 453,734</b>	<b>100%</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>\$ 929,341</b>	<b>\$ 885,555</b>	<b>5%</b>
<b>PASIVO Y PATRIMONIO</b>				
		<b>A DICIEMBRE DE 2022</b>	<b>A DICIEMBRE DE 2021</b>	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
Proveedores	7	\$ 28,232	\$ 26,953	5%
Cuentas por Pagar	8	\$ 34,745	\$ 56,750	-39%
Impuestos, contribuciones y Tasas	9	\$ 95,931	\$ 71,990	33%
Beneficios a Empleados	10	\$ 76,644	\$ 70,693	8%
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>\$ 235,551</b>	<b>\$ 226,385</b>	<b>4%</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
Cuentas por pagar	8	\$ 15,833	\$ 533,844	-97%
<b>Total Pasivo No Corriente</b>		<b>\$ 15,833</b>	<b>\$ 533,844</b>	<b>-97%</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>\$ 251,384</b>	<b>\$ 760,229</b>	<b>-67%</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Aporte Social	11	\$ 6,000	\$ 6,000	0%
Utilidades del Ejercicio		\$ 767,153	\$ 83,463	819%
Resultado de ejercicios anteriores		-\$ 95,196	\$ 35,863	0%
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>\$ 677,956</b>	<b>\$ 125,326</b>	<b>441%</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>\$ 929,341</b>	<b>\$ 885,555</b>	<b>105%</b>

0

0

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



**FADUA AMALIN HOYOS NADER**  
Representante Legal  
C.C. 45.692.699



**GLORIA INES SANCHEZ**  
Revisora Fiscal  
17456-T



**RUBIELA SEHUANES V.**  
Contadora  
100603 - T

FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA  
NIT 901.141.233-2  
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
Estados anuales, al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021  
(Cifras expresadas en miles de pesos COP)

RUBROS	Notas	A DICIEMBRE DE 2022		A DICIEMBRE DE 2021		%
Ingreso de actividades ordinarias	12	\$	1,394,316	\$	764,519	100%
(-) Costos de actividades ordinarias	13	\$	936,270	\$	837,081	12%
<b>Resultado bruto</b>		\$	<b>458,046</b>	-\$	<b>72,562</b>	<b>-731%</b>
(-) Egresos						
Gastos generales de administración	14	\$	408,351	\$	374,063	9%
Gastos generales de venta		\$	-	\$	-	0%
<b>Gastos de estructura</b>		\$	<b>408,351</b>	\$	<b>374,063</b>	<b>9%</b>
<b>Ganancia o pérdida operativa</b>		\$	<b>49,695</b>	-\$	<b>446,625</b>	<b>-111%</b>
Otros ingresos	15	\$	1,876,845	\$	1,975,849	-5%
Otros gastos	16	\$	1,149,360	\$	1,435,539	-20%
Ingresos financieros	17	\$	79	\$	367	-78%
Gastos financieros	18	\$	10,107	\$	10,714	-6%
<b>Resultado de impuestos</b>		\$	<b>767,153</b>	\$	<b>83,338</b>	<b>821%</b>
(-) Impuesto sobre la renta	19	\$	-	-\$	125	-100%
(+) Impuesto diferido activo	19	\$	-	\$	-	
<b>Utilidad integral del ejercicio</b>		\$	<b>767,153</b>	\$	<b>83,463</b>	<b>819%</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



FADUA AMALIN HOYOS NADER  
Representante Legal  
C.C. 45.692.699



GLORIA INES SANCHEZ  
Revisora Fiscal  
17456-T



RUBIELA SEHUANES V.  
Contadora  
100603 - T

**FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA**

NIT 901.141.233-2

**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**

Estados anuales, al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos COP)

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		A DICIEMBRE DE 2022	A DICIEMBRE DE 2021
Utilidad (Pérdida) del Período - Neta	\$	\$ 552,630	\$ 83,463
<b>Partidas que no afectan el efectivo</b>			
+ Depreciaciones	\$	10,982	\$ 20,442
+ Amortizaciones	\$	-	\$ -
+ Gasto por impuesto diferido	\$	-	\$ -
+ Gasto por impuesto de renta	\$	-	\$ -
<b>Subtotal</b>	\$	\$ 10,982	\$ 20,442
<b>Total Efectivo Generado en Operación</b>	\$	\$ 563,612	\$ 103,905
<b>Cambios en Activos y Pasivos Operacionales</b>			
+ Aumento/ Disminucion en Prestamos y cuentas por cobrar	-\$	410,781	\$ 242,990
+ Aumento / Disminucion otros activos financieros	\$	3,326	-\$ 2,980
+ Aumento/Disminución cuentas por pagar	-\$	538,736	\$ 81,688
- Aumento Impuestos, contribuciones y Tasas	\$	23,941	-\$ 8,330
+ Aumento/ Disminucion Pasivo Beneficios Empleados	\$	5,950	\$ 9,166
+ Aumento/ Disminucion Otros pasivos	\$	-	\$ -
- Aumento Activo por impuesto diferido	\$	-	\$ -
+ Aumento Pasivo por impuesto diferido	\$	-	\$ -
<b>Subtotal</b>	\$	-\$ 916,300	\$ 322,534
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación</b>	\$	-\$ 352,687	\$ 426,438
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>			
- Compra Propiedad, Planta y Equipo	\$	325,729	-\$ 395,594
Compra intangibles	\$	-	\$ -
<b>Flujo en Efectivo Neto en Actividades de Inversión</b>	\$	\$ 325,729	-\$ 395,594
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIACION</b>			
+ Aumento de Capital			
<b>Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Financiación</b>	\$	\$ -	\$ -
<b>TOTAL - AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO</b>	\$	-\$ 26,958	\$ 30,844
<b>EFFECTIVO INICIO AÑO</b>	\$	\$ 49,742	\$ 18,897
<b>VALIDACION DEL EFECTIVO</b>	\$	\$ 22,784	\$ 49,742

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



**FADUA AMALIN HOYOS NADER**  
Representante Legal  
C.C. 45.692.699



**GLORIA INES SANCHEZ**  
Revisora Fiscal  
17456-T



**RUBIELA SEHUANES V.**  
Contadora  
100603 - T



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· DAMASA ·

FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA

NIT 901.141.233-2

ESTADO DE CAMBIOS EN EL FONDO SOCIAL

Estados anuales, al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos COP)



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· DAMASA ·

	APORTE SOCIAL	RESERVAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
<b>PATRIMONIO NIIF DICIEMBRE 31 DE 2021</b>	\$ 6,000	\$ -	\$ 83,463	\$ 35,863	\$ 125,326
Reserva para readquisición de acciones					\$ -
Resultado del periodo anterior			\$ -	\$ -	\$ -
Resultado del periodo			\$ 767,153	\$ -	\$ 767,153
Traslado ganancias acumuladas			-\$ 83,463		-\$ 83,463
Movimiento reservas					\$ -
Otros movimientos patrimoniales				-\$ 131,060	\$ -
Dividendos decretados					\$ -
<b>PATRIMONIO NIIF 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	\$ 6,000	\$ -	\$ 767,153	-\$ 95,196	\$ 677,956

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros

**FADUA AMALIN HOYOS NADER**  
Representante Legal  
C.C. 45.692.699

**GLORIA INES SANCHEZ**  
Revisora Fiscal  
17456-T

**RUBIELA SEHUANES V.**  
Contadora  
100603 - T

**FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA**

**NIT 901.141.233-2**

**Otro resultado integral -ORI-**

Estados anuales, al 31 de Diciembre de 2022 y 31 de Diciembre de 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos COP)

	<u>A DICIEMBRE DE 2022</u>	<u>A DICIEMBRE DE 2021</u>
<b>UTILIDAD NETA</b>	<b>\$ 767,153</b>	<b>\$ 83,463</b>
Revaluacion de Elementos de Propiedad, Planta y Equipo		
Impuesto diferido	\$ -	\$ -
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>\$ 767,153</b>	<b>\$ 83,463</b>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros



**FADUA AMALIN HOYOS NADER**  
Representante Legal  
C.C. 45.692.699



**GLORIA INES SANCHEZ**  
Revisora Fiscal  
17456-T



**RUBIELA SEHUANES V.**  
Contadora  
100603 - T



## FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 y 2021.

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos, a menos que se indique lo contrario)

#### Información general

La FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA tendrá como objeto social las siguientes actividades:

- Impulsar el desarrollo social de la población colombiana vulnerable o en situación de vulnerabilidad.
- Apoyo a personas jurídicas en el cumplimiento en programas de responsabilidad, social empresarial.
- Apoyo directo a personas en situación de vulnerabilidad social, calamidad doméstica, en especial a madres cabeza de familia mediante ayudas económicas, suministro de alimentación, inclusión al mundo laboral, necesidades básicas en vivienda, arreglos locativos, entre otros.
- Apoyo en becas o apoyos parciales para educación básica y media, sostenimiento económico e incorporación al mundo laboral.
- Suministro de kit escolares, uniformes, jornadas complementarias y alimentación a instituciones educativas donde las empresas fundadoras ejecutan su objeto social.
- Auxilios por enfermedad a personas que se encuentran en situaciones económicas precarias.
- Fortalecer la unidad familiar con la implementación de mecanismos para fortalecer la convivencia y la resolución de conflictos.
- Colaboración a los trabajadores de las empresas en aspectos sociales.

La FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA podrá para el cumplimiento de sus fines:

- Organizar las condiciones para desarrollar sus propias actividades celebrar contratos o convenios y asociarse con otras entidades sin ánimo de lucro, de carácter nacional o internacional.
- Aceptar herencias y legados que ingresen a su patrimonio y contribuyan al cumplimiento de su objeto social.
- Realizar, patrocinar, organizar, sistematizar toda clase de eventos, en el país o en el exterior, que contribuyan al cumplimiento del presente objeto social.
- Apoyar, patrocinar y/o facilitar la ejecución de ideas presentadas por personas o grupos, cuyos propósitos y objetivos concuerden con los de la fundación.

- Diseñar y desarrollar mecanismos de financiación y co-financiación, inversiones a nivel nacional, internacional, necesarios para el financiamiento y sostenimiento de la fundación, sus actividades y proyectos utilizando en ambos casos los sistemas de cooperación, administración delegada de recursos o cualquier otro medio.
- Realizar actividades y programas que propendan por el desarrollo integral y gremial de los beneficiarios de la fundación.
- Efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas relacionadas desde o directamente con el objeto social, para el desarrollo del mismo, el bienestar de los asociados y la adquisición de bienes, muebles o inmuebles de la fundación.

## **Bases de preparación**

Los estados financieros de la entidad por el periodo 2022, se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia “NCIF”, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas y traducidas de manera oficial por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2012; y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Superintendencia de Sociedades que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015.

La Compañía aplica las NCIF para Pequeñas y Medianas entidades (PYMES) ya que hace parte del denominado Grupo 2 según la clasificación de entidades realizada en Colombia para la aplicación de las NCIF.

Las NCIF para PYMES se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), junto con sus interpretaciones, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB, por sus siglas en inglés). Las normas base del Decreto 2420 corresponden a las traducidas oficialmente al español y emitidas por el IASB en julio de 2009.

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

A continuación, se muestra el listado de las normas internacionales de información financiera aplicables:

## **Normas Internacionales de Contabilidad pymes**

- Sección No. 1 - Pequeñas y medianas entidades
- Sección No. 2 - Conceptos y principios generales
- Sección No. 3 - Presentación de estados financieros
- Sección No. 4 - Estado de situación financiera
- Sección No. 5 - Estado de resultados integrales
- Sección No. 6 - Estado de cambios en el patrimonio y estado de resultados y utilidades acumuladas
- Sección No. 7 - Estado de flujos de efectivo
- Sección No. 8 - Notas a los estados financieros
- Sección No. 9 - Estados Financieros Consolidados y Separados
- Sección No. 10 - Políticas Contables, Estimaciones y Errores
- Sección No. 11 - Instrumentos Financieros Básicos
- Sección No. 13 - Inventarios
- Sección No. 14 - Inversiones en asociadas
- Sección No. 17 - Propiedades, Planta y Equipo
- Sección No. 18 - Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía
- Sección No. 20 - Arrendamientos
- Sección No. 21 - Provisiones y Contingencias
- Sección No. 22 - Pasivos y Patrimonio
- Sección No. 23 - Ingresos de Actividades Ordinarias
- Sección No. 27 - Deterioro del Valor de los Activos
- Sección No. 28 - Beneficios a los Empleados
- Sección No. 29 - Impuesto a las Ganancias
- Sección No. 30 - Conversión de la Moneda Extranjera
- Sección No. 32 - Hechos Ocurridos después del Periodo sobre el que se Informa
- Sección No. 33 - Información a Revelar sobre Partes Relacionadas
- Sección No. 35 - Transición a la NIIF para las PYMES

### **1. Resumen de las principales políticas contables aplicadas**

#### **1.1. Efectivo y equivalentes de efectivo**

Los saldos presentados de estas cuentas en el balance general o estado de situación financiera incluyen el efectivo y los equivalentes de efectivo y los depósitos a corto plazo. Además de aquellos montos de dinero que poseen una destinación específica y que deben ser clasificados como efectivo restringido.

## **1.2. Activos financieros**

### **Reconocimiento y medición inicial**

Los activos financieros alcanzados por la Sección 11 y 12 se clasifican como inversiones a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones a costo amortizado, inversiones a valor razonable con cambios en patrimonio.

FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA determina la clasificación de los activos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Los activos financieros de la entidad incluyen efectivo y colocaciones a corto plazo, deudores comerciales, préstamos y otras cuentas por cobrar.

### **Medición posterior**

La medición posterior de los activos financieros depende de su clasificación:

#### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La entidad reconocerá una cuenta por cobrar solo cuando por la prestación de un servicio o venta de bienes tenga el derecho a recibir los flujos de efectivo estipulados en el contrato.

La entidad medirá las cuentas por cobrar corto plazo al importe de la transacción que es su valor razonable.

Las cuentas por cobrar largo plazo se medirán al importe de la transacción si tienen establecida una tasa de interés de mercado. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva.

Para las cuentas por cobrar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés y tengan una fecha cierta de cancelación, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado, por su valor presente neto.

La tasa de descuento utilizada para traer estas partidas a valor presente será una tasa de interés de mercado para un instrumento similar.

## **Baja en cuentas**

Un activo financiero se da de baja en cuentas cuando:

- Expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo, es decir cuando la inversión sea redimida.
- Se transfieran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo o se asuma una obligación de pagar a un tercero la totalidad de los flujos de efectivo sin una demora significativa.
- Se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo.
- No se hayan ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control del mismo.

## **Deterioro del valor de los activos financieros**

Al final de cada período sobre el que se informa, la entidad evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor.

Un activo financiero o un grupo de activos financieros se considera deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro del valor como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un “evento que causa la pérdida”), y que dicho evento que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que se pueda estimar de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir indicios de que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que entren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, y cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se relacionan con los incumplimientos.

## **Activos financieros contabilizados al costo amortizado**

Para los activos financieros contabilizados al costo amortizado, se realiza una tabla de amortización que arroja las siguientes transacciones: Intereses que deben registrarse directamente contra el resultado del periodo y un abono a capital que disminuirá directamente el saldo de la cuenta por cobrar.

## **Deterioro de cartera**

Para efectos de la aplicación de las normas internacionales de contabilidad e información financiera es necesario determinar una política clara de provisión de cartera dispuesta según los parámetros de la sección 11,12 y NIC 39, para que resulte objetivo el análisis de la información por parte de sus usuarios y se puede determinar la realidad económica del negocio.

La política definida fue:

La entidad no posee política de deterioro de valor de la cartera ya que en la actualidad no posee clientes con un alto riesgo de pérdida.

## **Justificación de la política**

39. 64 Una entidad evaluará primero si existe evidencia objetiva individual de deterioro del valor para activos financieros que sean individualmente significativos, e individual o colectivamente para grupos de activos financieros que no sean individualmente significativos.

39. Ga86 El proceso de estimación del importe de una pérdida por deterioro puede resultar en un único importe o en un rango de posibles importes. En el último caso, la entidad reconocerá una pérdida por deterioro igual a la mejor estimación dentro del intervalo, teniendo en cuenta toda la información relevante de que disponga, antes de la emisión de los estados financieros, sobre las condiciones existentes al final del periodo sobre el que se informa.

39. GA89 La pérdida por deterioro de valor se estimará sobre la base de la experiencia de las pérdidas históricas para activos con características similares. Se deberá utilizar un método que reduzca las diferencias entre las pérdidas estimadas y las experiencias reales.

### **1.3. Propiedades y equipo**

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valoradas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye lo siguiente:

- El costo de los materiales y la mano de obra directa.
- Cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto.



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
DAMASA

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre el valor recibido por la venta y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su valor razonable.

Posteriormente el FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA, se utilizará el modelo de costo: Costo menos depreciación menos deterioro del valor de los activos.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como activos fijos:

- Elementos de propiedad, planta y equipo que cumplan el criterio de reconocimiento.
- Adiciones o mantenimientos mayores. Estos desembolsos serán reconocidos como activos fijos si el efecto de estos aumenta el valor y la vida útil del activo, o proporciona una reducción de los costos. En los casos que no se cumpla lo anterior, serán reconocidos como gastos.
- Reemplazos de activos fijos. El componente reemplazado se dará de baja en los libros.

Los siguientes desembolsos se reconocerán como gastos en el periodo en que se incurran:

- Costos de mantenimiento y reparación. El mantenimiento que sea preventivo y su propósito es mantener el activo en condiciones apropiadas para el uso. Las reparaciones son correctivas y su propósito es restituir las condiciones del activo apropiadas para el uso.
- Reemplazos de activos fijos parciales, cuya intención es mantener el uso normal del activo hasta el final de su vida útil.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta.

La entidad adopta un valor residual de 0 (cero) para sus activos fijos debido a que se estima que al final de su vida útil el valor que se podría recuperar de ellos es significativamente bajo.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles:

Concepto	Vida Útil (En Años)
• Construcciones y edificaciones	45 años
• Maquinaria y Equipo	10 años
• Equipo de cómputo y comun.	5 años
• Equipo de oficina	10 años



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
DAMASA

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo y se procede a ajustar de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas, esta revisión se hará al menos al cierre de cada período sobre el que se informa.

Las pérdidas y ganancias por la venta de Propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en la cuenta de resultados dentro de “Otras pérdidas/ganancias netas”.

#### **1.4. Deterioro del valor de los activos no financieros**

A la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa, la FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA evalúa si existe algún indicio que pueda generar que un activo pudiera estar deteriorado en su valor. Si existe algún indicio la sociedad debe estimar el importe recuperable del mismo. El importe recuperable de un activo es el mayor entre el valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso ya sea de un activo o de una unidad generadora de efectivo, y se determina para un activo individual, salvo que el activo no genere flujos de efectivo que sean sustancialmente independientes de los de otros activos o grupos de activos. Cuando el importe en libros de un activo o de una unidad generadora de efectivo exceda su importe recuperable, el activo se considera deteriorado y se reduce el valor hasta su importe recuperable.

Para evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo estimados se descuentan a su valor presente mediante una tasa de descuento antes de impuestos que refleja las evaluaciones corrientes del mercado sobre el valor temporal del dinero y los riesgos específicos del activo. Para la determinación del valor razonable menos los costos estimados de venta (valor neto de realización), se toman en cuenta operaciones recientes del mercado, si las hubiera, si no se utiliza el modelo de valoración que resulte más apropiado.

Las pérdidas por deterioro del valor de los activos, se reconocen en el estado de resultados en aquellas categorías de gastos que se correspondan con la función del activo deteriorado.

Para los activos en general, excluido el crédito mercantil, a la fecha de cierre de cada período sobre el que se informa se efectúa una evaluación sobre si existe algún indicio de que las pérdidas por deterioro del valor reconocidas previamente ya no existen o hayan disminuido. Si existiese tal indicio, La sociedad efectúa una estimación del importe recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo. Una pérdida por deterioro reconocida previamente solamente se revierte si hubo un cambio en las suposiciones utilizadas para determinar el importe recuperable de un activo desde la última vez en que se reconoció la última pérdida por deterioro del valor. La reversión se limita de manera tal que el importe en libros del activo no exceda su monto recuperable, ni exceda el importe en libros que se hubiera determinado, neto de depreciación, si



no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro para el activo en los períodos anteriores. Tal reversión se reconoce en el estado de resultados, salvo que el activo se contabilice por su valor revaluado, en cuyo caso la reversión se trata como un incremento de revaluación.

## **1.5. Pasivos financieros**

### **Reconocimiento y medición inicial**

Los pasivos financieros alcanzados por la sección 11 y 12 se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar.

La entidad determina la clasificación de los pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial.

Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor razonable más los costos de transacción directamente atribuibles, para los préstamos y cuentas por pagar. Los pasivos financieros de la entidad incluyen cuentas por pagar comerciales, préstamos y otras cuentas por pagar.

### **Medición posterior**

La medición posterior de los pasivos financieros depende de su clasificación, de la siguiente manera:

La entidad medirá las cuentas por pagar corto plazo al importe de la transacción que es su valor razonable.

Las cuentas por pagar largo plazo se medirán al importe de la transacción si tienen establecida una tasa de interés de mercado. Posteriormente se medirán al costo amortizado bajo el método de la tasa de interés efectiva.

Para las cuentas por pagar de largo plazo que no tengan imputada una tasa de interés y tengan una fecha cierta de cancelación, se les asignará una tasa de interés de mercado y se medirán utilizando la metodología de costo amortizado, por su valor presente neto.

### **Baja en cuentas**

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados.

Cuando la entidad no pretenda realizar el pago del pasivo financiero.

### **1.6. Beneficios a empleados**

A la fecha de realización de este documento la entidad cuenta con beneficios a empleados con características de corto plazo.

Los beneficios a empleados de corto plazo son aquellos beneficios (distintos a los beneficios por terminación) cuyo pago será totalmente atendido en el término de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el cual los empleados han prestado sus servicios. Estos beneficios se encuentran reconocidos por la entidad a una base no descontada y son reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

### **1.7. Provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes**

#### **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la entidad tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos para cancelar la obligación, y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. El gasto correspondiente a cualquier provisión se presenta en el estado de resultados, neto de todo reembolso.

#### **Pasivo contingente**

Un pasivo contingente surge cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad, o cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· D A M A S A ·

Las obligaciones que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones, las que no cumplen se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el balance general de la entidad, mientras que los pasivos contingentes no.

### **Activo contingente**

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Los activos contingentes no se reconocen en el balance general. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

### **1.8. Impuestos**

La fundación es una entidad sin ánimo de lucro avalada por las normas legales descritas en el artículo 23 del estatuto tributario colombiano, basados en este artículo la fundación no está gravada con el impuesto de renta siempre y cuando se reinvierta la totalidad de su excedente del periodo en el periodo siguiente, en actividades propias de su razón social y se informe de esta gestión a la dirección de impuestos y aduanas nacionales antes del 31 de marzo del siguiente periodo en el que se presentó el excedente, de no aplicarse lo expuesto en este numeral la fundación deberá acogerse al artículo 19 del estatuto tributario. Por lo antes expuesto la fundación no genera impuestos diferidos. Con la ley 1819 de 2016 modifíco sustancialmente los artículos 19, 22 y 23 del estatuto tributario la fundación debe solicitar ante la administración tributaria, de acuerdo con el artículo 356-2 su calificación como contribuyente del régimen de tributario especial, siempre y cuando cumpla con los requisitos enumerados en dicho artículo.

#### **Impuesto a las ganancias diferido**

El impuesto diferido se reconoce utilizando el método del pasivo a partir de las diferencias entre los valores en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Sin embargo, en el caso de la entidad no se genera impuesto diferido.

## 1.9. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la entidad y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que sea realizado el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

### Venta de bienes

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

### Intereses ganados

Para todos los instrumentos financieros medidos al costo amortizado y para los intereses que devengan los activos financieros clasificados como a valor razonable con cambios en patrimonio, los intereses ganados o perdidos se registran utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Los intereses ganados se incluyen en la línea de ingresos financieros en el estado de resultados.

### Ingresos por arrendamientos

Los ingresos procedentes de los arrendamientos operativos sobre las propiedades de inversión se contabilizan en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, y son incluidos en los ingresos de actividades ordinarias debido a su naturaleza operativa.

### Ingreso por prestación de servicios

Cuando el resultado de una transacción que involucre la prestación de servicios pueda ser estimado con fiabilidad, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del **periodo sobre el que se informa** (a veces conocido como el método del porcentaje de terminación). El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las condiciones siguientes:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· D A M A S A ·

- El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

Cuando el resultado de la transacción que involucre la prestación de servicios no pueda estimarse de forma fiable, una entidad reconocerá los ingresos de actividades ordinarias solo en la medida de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

### **1.10. Subvenciones**

Una subvención es una ayuda en forma de una transferencia de recursos de una entidad en contrapartida del cumplimiento, futuro o pasado, de ciertas condiciones relacionadas con sus actividades de operación.

La fundación reconocerá las subvenciones según las siguientes especificaciones:

- Una subvención que no impone condiciones sobre el receptor se reconocerá como ingreso.
- Una subvención que impone condiciones sobre el receptor se reconocerá como pasivos hasta que se cumpla la condición.

### **1.11. Conversión de moneda extranjera**

Los estados financieros de la FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA se presentan en pesos colombianos, que a la vez es su moneda de funcional.

### **1.12. Materialidad**

Las omisiones o inexactitudes de partidas son materiales (o tienen importancia relativa) si pueden, individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros. La materialidad dependerá de la magnitud y las naturalezas de la omisión o inexactitud, enjuiciadas en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido.

Las evaluaciones y decisiones necesarias para la preparación de estados financieros deben basarse en lo relativamente importante, para lo cual se necesita emplear el buen juicio profesional. El concepto de materialidad está estrechamente vinculado con el de revelación completa, que solamente concierne a la información relativamente importante.

Los estados financieros deben revelar todas las partidas relevantes para afectar evaluaciones o toma de decisiones.



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· DAMASA ·

La materialidad o importancia relativa para FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA en la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera fue definida por la administración y fundamentada con base un componente crítico para la sociedad, como lo son los ingresos, en un porcentaje del 1,5.

### **1.13. Cambios en políticas, estimaciones y errores**

#### **Cambios en políticas contables**

Las políticas contables son el conjunto de principios, reglas y procedimientos específicos, que serán adoptados por la sociedad para el manejo estandarizado y homogéneo de la información financiera de la misma.

Un cambio en políticas contables se aplicará de forma retrospectiva o prospectiva conforme a los requerimientos por la aplicación de un estándar.

La aplicación retrospectiva se da cuando la sociedad necesite hacer un cambio relevante en sus políticas y afectará las utilidades retenidas del periodo y cualquier efecto del periodo comparativo anterior. Además, realizará las revelaciones que dieron origen a dicho cambio.

La aplicación prospectiva se da cuando el efecto del cambio en políticas contables sea inmaterial, en este caso se aplicará exclusivamente a partir del periodo corriente revelando este suceso.

#### **Cambios en estimaciones contables**

Las estimaciones contables son criterios utilizados en el momento de definir la medición inicial y posterior de un elemento de los estados financieros.

Un cambio en un estimado contable se aplicará en el periodo corriente y prospectivo.

#### **Correcciones de errores**

Los errores son las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad, correspondientes a uno o más períodos anteriores que surgen de no emplear, o de emplear incorrectamente información que estaba disponible cuando los estados financieros fueron autorizados.

La sociedad corregirá de formar retroactiva reexpresando la información comparativa para el periodo o periodos anteriores en los que se originó el error; o si el error ocurrió con anterioridad al periodo más antiguo para el que se presente información, reexpresando los saldos iniciales de activos, pasivos y patrimonio para dicho periodo.

## **2. Juicios, estimaciones y suposiciones contables significativas**

### **a. Juicios**

En la aplicación de las políticas contables de la entidad, la administración ha realizado los siguientes juicios que tienen efecto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros.

A continuación, el FUNDACIÓN HUELLAS DORADAS DAMASA expone cuáles juicios contables fueron empleados en la elaboración de los estados financieros y detalla en que situación fueron utilizados dichos juicios profesionales. Algunos ejemplos de estos juicios son:

- La elaboración de estimaciones y provisiones contables que sean confiables.
- La determinación de grados de incertidumbre respecto a la eventual ocurrencia de sucesos futuros.
- La selección de tratamientos contables.
- La elección de normas contables supletorias a las NIIF, cuando sea procedente.

### **b. Estimaciones y suposiciones**

La entidad procede a revelar las suposiciones claves relacionadas con la ocurrencia de sucesos futuros y otras fuentes clave de estimaciones que a la fecha de cierre del presente periodo sobre el que se informa poseen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante los próximos ejercicios.

La preparación de los estados financieros de la entidad ha requerido del uso de suposiciones y estimaciones considerando los parámetros y la información disponible, sin embargo, las circunstancias y suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado o a circunstancias que surjan más allá del control de la entidad. A continuación, se resumen las estimaciones y suposiciones más relevantes empleadas en la elaboración de los estados financieros:



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· D A M A S A ·

## **Deterioro del valor de activos no financieros**

Existe deterioro del valor cuando el importe en libros de un activo excede su importe recuperable, que es el mayor importe entre el valor razonable menos los costos de venta, y el valor en uso. El cálculo del valor razonable menos el costo de venta se basa en la información disponible sobre transacciones de venta para bienes similares, hechas en condiciones y entre partes independientes, o en precios de mercado observables, netos de los costos relacionados con la venta del bien. El cálculo del valor en uso se basa en un modelo de flujos de efectivo futuros descontados. Los flujos de efectivo surgen de proyecciones estimadas para los próximos 5 años, excluidas las actividades de reestructuración a las que la entidad aún no se ha comprometido, y las inversiones futuras significativas que aumentarán el rendimiento operativo del bien o de la unidad generadora de efectivo que se someten a la prueba de deterioro.

El importe recuperable es extremadamente sensible a la tasa de descuento utilizada para el descuento de los flujos de fondos futuros esperados.

## **Determinación del valor razonable de instrumentos financieros**

En los casos en que el valor razonable de los activos y pasivos financieros registrados en el balance general no surjan de mercados activos, sus valores razonables se determinan mediante la utilización de técnicas de valoración, incluyendo el modelo de flujos de efectivo descontados. Cuando es posible, los datos de los que se nutren estos modelos se toman de mercados observables. Pero cuando no es así, se requiere un grado de estimación discrecional para determinar los valores razonables. Estas estimaciones incluyen la consideración de datos tales como el riesgo de liquidez, el riesgo de crédito y la volatilidad.

Los cambios en las suposiciones relacionadas con estos factores podrían afectar los importes de los valores razonables informados para los instrumentos financieros.

## **Impuesto sobre la renta**

La fundación está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones.





### 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Efectivo y equivalentes de efectivo			
Concepto	2022	2021	%
Caja	\$ 0	\$ 6,511	-100%
Efectivo restringido	\$ 22,784	\$ 43,231	-100%
Cuentas de Ahorro	\$ -	\$ -	
<b>Total</b>	<b>\$ 22,784</b>	<b>\$ 49,742</b>	<b>-54%</b>

Efectivo y equivalentes de efectivo por tipo de moneda			
Concepto	2022	2021	%
Peso colombiano	\$ 22,784	\$ 49,742	-54%
<b>Total</b>	<b>\$ 22,784</b>	<b>\$ 49,742</b>	<b>-54%</b>

Cajas			
Concepto	2022	2021	%
Caja general	\$ 0	\$ 6,000	-100%
Caja menor	\$ -	\$ 510	-100%
<b>Total</b>	<b>\$ 0</b>	<b>\$ 6,511</b>	<b>-100%</b>

### BANCO CUENTA DE AHORROS

Efectivo restringido			
Concepto	2022	2021	%
BBVA AHORROS 9543	\$ 22,784	\$ 43,231	-47%
<b>Total</b>	<b>\$ 22,784</b>	<b>\$ 43,231</b>	<b>-47%</b>

El valor nominal por este concepto es igual a su valor razonable. El efectivo que tiene la entidad no posee ningún tipo de embargo al nombre de la sociedad.

La entidad posee efectivo restringido que es utilizado para el desarrollo de sus actividades meritorias en especial de donaciones.

#### 4. Préstamos y cuentas por cobrar

##### 4.1 Préstamos por cobrar corto plazo

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Préstamos y cuentas por cobrar		
Concepto	2022	2021
Clientes	\$ 752,250	\$ 357,889
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 0	\$ 0
Reclamaciones	\$ 21,720	\$ -
Cuentas por cobrar trabajadores	\$ 660	\$ 3,744
Otros deudores	\$ 9,775	\$ 11,991
<b>Total</b>	<b>\$ 784,405</b>	<b>\$ 373,624</b>

La entidad posee cuentas por cobrar por valor de \$ 752.250 por concepto de lavado de costales, a entidades del grupo, no se generó deterioro de valor ya que en la actualidad no posee ningún tipo de clientes con alto riesgo de pérdida; las reclamaciones corresponden a incapacidades pendientes por pagar por parte de las EPS

No posee cuentas por cobrar pignoradas o en garantía.

#### 5. Otros Activos no financieros

Otros activos no financieros		
Concepto	2022	2021
Anticipos y avances	\$ 5,130	\$ 8,456
<b>Total</b>	<b>\$ 5,130</b>	<b>\$ 8,456</b>



## 6. Propiedad planta y equipo

Concepto	Maquinaria y equipo	Equipo de comp y comunic	Flota y Equipo Transporte	Total
Saldo a diciembre 31 de 2021	\$ 87,939	\$ 56,255	\$ 309,540	\$ 453,734
Adquisiciones	\$ 2,344	\$ -	\$ -	\$ 2,344
Traslados y movimientos	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
Ventas y retiros	\$ -	\$ -	\$ 298,540	\$ 298,540
Depreciación	-\$ 8,498	-\$ 21,017	-\$ 11,000	-\$ 40,515
Saldo a diciembre 31 de 2022	\$ 81,785	\$ 35,238	\$ -	\$ 117,022

## 7. Proveedores

Proveedores		
Concepto	2022	2021
Proveedores nacionales	\$ 28,232	\$ 26,953
<b>Total</b>	<b>\$ 28,232</b>	<b>\$ 26,953</b>

## 8. Cuentas por pagar

### 9.1. Cuentas por pagar corto plazo

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Cuenta por pagar corto plazo		
Concepto	2022	2021
Costos y Gastos por pagar	\$ 13,905	\$ 18,858
Retenciones en la fuente	\$ 1,194	\$ 2,808
Retenciones y aportes de nomina	\$ 19,646	\$ 35,084
<b>Total</b>	<b>\$ 34,745</b>	<b>\$ 56,750</b>

Las cuentas por pagar que posee la entidad son cancelables en un periodo inferior a 12 meses. No hay existencia de pasivos los cuales no vayan hacer cancelables.

## 9.2. Cuentas por pagar largo plazo

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Cuenta por pagar largo plazo		
Concepto	2022	2021
Otras cuentas por pagar	\$ 15,833	\$ 533,844
<b>Total</b>	<b>\$ 15,833</b>	<b>\$ 533,844</b>

El saldo más representativo de esta cuenta corresponde a una cuenta por pagar a la compañía NAVAR ASOCIADOS S.A.S por valor de \$ 14.370, que fue utilizado para el pago de la nómina de madres cabezas de familia que se encargan del lavado de los costales.

## 9. Impuestos

Concepto	2022	2021
De renta y complementarios	\$ -	\$ -
Industria y Comercio	\$ 15,343	\$ 7,652
Impuesto a las ventas por pagar	\$ 80,588	\$ 64,338
<b>Total</b>	<b>\$ 95,931</b>	<b>\$ 71,990</b>

## 10. Beneficios a los empleados

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Beneficios a los empleados		
Concepto	2022	2021
Salarios	\$ -	\$ 43
Cesantías consolidadas	\$ 46,334	\$ 43,430
Intereses sobre las cesantías	\$ 5,491	\$ 4,707
Vacaciones consolidadas	\$ 24,818	\$ 22,513
<b>Total</b>	<b>\$ 76,644</b>	<b>\$ 70,693</b>

Las cesantías serán consignadas en el fondo correspondiente para cada empleado antes del 14 de febrero. La medición de las mismas se determinó de forma fiable y es considerable que será cancelable dentro del corto plazo

Los beneficios a empleados que la entidad adeuda serán cancelables en un periodo inferior a 12 meses por lo tanto se clasifican como beneficios a empleados corto plazo.

La entidad no posee beneficios a empleados largo plazo o posempleo.

### 11. Aporte social

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Aportes sociales		
Concepto	2022	2021
Aportes sociales	\$ 6,000	\$ 6,000
<b>Total</b>	<b>\$ 6,000</b>	<b>\$ 6,000</b>

### 12. Ingresos por actividades ordinarias

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Ingreso de actividades ordinarias		
Concepto	2022	2021
Prestación de servicios de costales	\$ 1,394,316	\$ 764,519
<b>Total</b>	<b>\$ 1,394,316</b>	<b>\$ 764,519</b>

Las actividades ordinarias obedecen al servicio de lavada de costales.

### 13. Costo de actividades ordinarias

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Costos prestación de servicios		
Concepto	2022	2021
Mano de Obra Directa	\$ 903,151	\$ 830,954
Depreciación	\$ 29,515	\$ -
Diversos	\$ 3,604	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ 936,270</b>	<b>\$ 830,954</b>



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· DAMASA ·

Este saldo corresponde al salario que se les debe pagar a las madres cabezas de hogar encargadas de la labor del lavado de costales en las minas.

#### 14. Gastos de administración

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Gastos de administración		
Concepto	2022	2021
Gastos de personal	\$ 347,579	\$ 267,495
Honorarios	\$ -	\$ 120
Impuestos	\$ 35,198	\$ 22,958
Seguros	\$ 5,516	\$ 14,755
Servicios	\$ 4,000	\$ 40,080
Gastos legales	\$ 5,076	\$ 2,037
Depreciación	\$ 10,982	\$ 20,442
Diversos	\$ -	\$ 6,176
<b>Total</b>	<b>\$ 408,351</b>	<b>\$ 374,063</b>

Los gastos por concepto de impuestos corresponden al IVA por comisiones bancarias, industria y comercio y al gravamen a los movimientos financieros.

Gastos de mano de obra educadores de la escuela.

Los gastos por servicios corresponden a publicidad realizada para dar a conocer la fundación.

#### 15. Otros ingresos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Otros ingresos		
Concepto	2022	2021
Recuperaciones	\$ 46,964	\$ -
Indemnizaciones	\$ -	\$ 878
Donaciones y Otros	\$ 1,829,881	\$ 1,974,970
<b>Total</b>	<b>\$ 1,876,845</b>	<b>\$ 1,975,849</b>



FUNDACIÓN  
**HUELLAS DORADAS**  
· DAMASA ·

La entidad recibe donaciones para desarrollo de sus actividades meritorias por parte de la compañía NAVAR ASOCIADOS S.A.S., por valor de 1.829.881

## 16. Otros gastos

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

Otros gastos		
Concepto	2022	2021
Gastos extraordinarios	\$ 2,782	\$ 1,765
Gastos Diversos (Donaciones)	\$ 1,146,578	\$ 1,433,774
<b>Total</b>	<b>\$ 1,149,360</b>	<b>\$ 1,435,539</b>

Estas donaciones comprenden:

Donaciones y Otros		
Concepto	2022	2021
Donaciones Salud	\$ 51,326	\$ 42,619
Donaciones y auxilios	\$ 741,599	\$ 969,438
Donaciones Educación	\$ 344,654	\$ 198,757
Otros	\$ 8,999	\$ 222,959
<b>Total</b>	<b>\$ 1,146,578</b>	<b>\$ 1,433,773</b>

Corresponde a donaciones en diferentes ámbitos por \$ 1.361.101

## 17. Otros ingresos financieros

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

INGRESOS FINANCIEROS		
Concepto	2022	2021
Ingresos por Intereses	\$ 79	\$ 367
<b>Total</b>	<b>\$ 79</b>	<b>\$ 367</b>

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

<b>Gastos financieros</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos bancarios	\$ 81	\$ 77
Comisiones	\$ 9,883	\$ 8,152
Intereses	\$ 143	\$ 2,485
<b>Total</b>	<b>\$ 10,107</b>	<b>\$ 10,714</b>

### **19. Gastos renta**

El saldo de esta cuenta está compuesto por:

<b>GASTO IMPUESTOS</b>		
<b>Concepto</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Impuesto de renta y complementarios	\$ -	\$ 125
Impuesto diferido	\$ -	\$ -
<b>Total</b>	<b>\$ -</b>	<b>\$ 125</b>

### **20. Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa**

Se analizaron los siguientes casos puntuales los cuales arrojaron una respuesta negativa por lo tanto se evidencia que no existen hechos ocurridos después de la fecha del periodo sobre el que se informa que impliquen ajuste:

- No hay existencia de la solución de algún tipo de litigio que la entidad tuviese la obligación al final del periodo sobre el que se informa que fuese material en términos monetarios.
- Ninguno de los activos correspondientes a propiedad, planta y equipo e intangibles sufren algún tipo de deterioro de valor.
- No existen descubrimientos de fraudes o errores que evidencien que los estados financieros están incorrectos. Por lo tanto, no se presentan hechos posteriores después del periodo sobre el que se informa que representen cambios significativos en la entidad.