



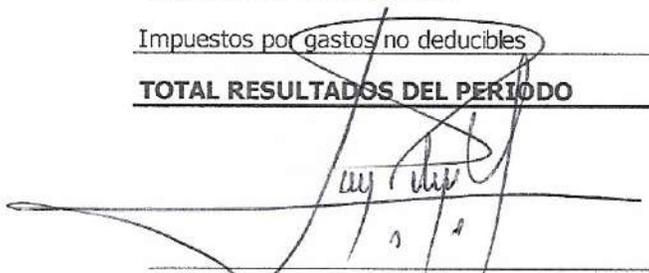
**FUNDACION CORAZONES Y
MANOS SOLIDARIAS ONG**
**ESTADOS FINANCIEROS A 31
DE DICIEMBRE DE 2023**

CON CIFRAS COMPARATIVAS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023
EN PESOS COLOMBIANOS

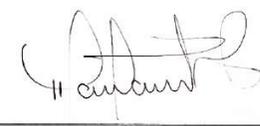


FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG
NIT: 900.141.447-8
ESTADO DE ACTIVIDADES POR NATURALEZA

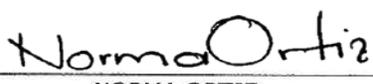
| En pesos Colombianos | | A 31 de Diciembre del 2023 | A 31 de Diciembre del 2022 |
|--------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|-------------------------------|
| | NOTA | | |
| INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS | 9 | | |
| Ingresos, excedentes y ayudas | | 20,739,241 | 16,017,648 |
| TOTAL INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS | | 20,739,241 | 16,017,648 |
| Costo de Ventas | | - | - |
| Ganancia bruta | | 20,739,241 | 16,017,648 |
| GASTOS | 10 | | |
| Gastos de administracion | | (27,735,780) | (25,243,197) |
| No Operacionales | | (150,000) | (9,306,000) |
| TOTAL GASTOS | | (27,885,780) | (34,549,197) |
| RESULTADO DE LA ACTIVIDAD DE OPERACIÓN | | (7,146,539) | (18,531,549) |
| Ingresos Financieros | 11 | 51,773 | 55,741 |
| Gastos Financieros | 11 | | |
| INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO | | 51,773 | 55,741 |
| RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS POR GASTOS NO DECUCIBLES | | (7,094,766) | (18,475,808) |
| Impuestos por gastos no deducibles | | - | - |
| TOTAL RESULTADOS DEL PERIODO | | (7,094,766) | (18,475,808) |



LUIS FELIPE MATAMOROS
Representante Legal



RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
120488-T

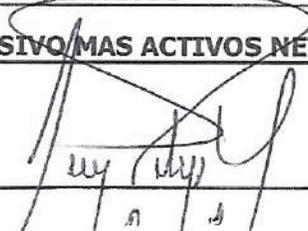


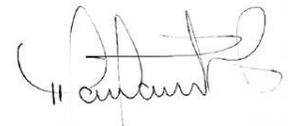
NORMA ORTIZ
Revisor Fiscal

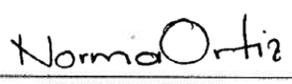


FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG
NIT: 900.141.447-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| En pesos Colombianos | A 31 de Diciembre del | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | NOTA | 2023 | 2022 |
| ACTIVOS | | | |
| Efectivo y Equivalentes a Efectivo | 5 | 51,924,290 | 51,937,684 |
| ACTIVO CORRIENTE | | 51,924,290 | 51,937,684 |
| Propiedad, Planta y Equipo | 6 | 26,095,901 | 33,595,898 |
| ACTIVO NO CORRIENTE | | 26,095,901 | 33,595,898 |
| TOTAL ACTIVO | | 78,020,191 | 85,533,582 |
| PASIVOS | | | |
| Otros Pasivos Financieros | 7 | 514,770 | 933,394 |
| PASIVO CORRIENTE | | 514,770 | 933,394 |
| TOTAL PASIVO | | 514,770 | 933,394 |
| ACTIVOS NETOS | | | |
| Resultado del ejercicio | 8 | (7,094,766) | (18,475,808) |
| Resultado de Ejercicios Anteriores | | 84,600,187 | 103,075,996 |
| TOTAL ACTIVOS NETOS | | 77,505,421 | 84,600,188 |
| TOTAL PASIVO MAS ACTIVOS NETOS | | 78,020,191 | 85,533,582 |


LUIS FELIPE MATAMOROS
Representante Legal


RAUL GEOVANNY CAMACHO
Contador Público
120488-T


NORMA ORTIZ
Revisor Fiscal



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1. ENTE ECONOMICO QUE INFORMA

FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG, es una entidad sin ánimo de lucro, con domicilio en la ciudad de Cúcuta, cuya constitución se realizó mediante acta del 01 de marzo del 2007, registrada en cámara de comercio bajo el número 7470 del libro I del registro entidades sin ánimo de lucro el 23 de marzo de 2007.

De acuerdo a los estatutos su objeto social consiste en fomentar, promover, participar, expresar, elaborar, facilitar, asesorar, capacitar, organizar, colaborar con, gestionar, ejecutar y evaluar proyectos, conceptos, educación informal, estudios, ayudas e investigaciones de desarrollo entendiéndose este a nivel urbano, regional, departamental, nacional e internacional.

La FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG se encuentra ubicada en la Calle 3E-55 Barrio Quinta Oriental, de la ciudad de Cúcuta, Norte de Santander.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

La FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG como entidad del GRUPO 3 observa las disposiciones contenidas en el decreto 2420 de 2015, anexo 3, el cual reglamente la ley 1314 de 2009, y las demás normas que lo modifiquen o aclaren, además considera la orientación técnica 014 expedida en octubre de 2015 por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

La Nota 4 incluye un resumen de las políticas contables relevantes que sirven como fundamento de la contabilización.

NOTA 3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Estos estados financieros son presentados y expresados en Pesos Colombianos (COP), la cual es la moneda funcional de la Sociedad.

NOTA 4. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG prepara sus estados financieros comparativos conforme a las NIIF dando cumplimiento a lo establecido a la normatividad actual vigente.

En la preparación de estos estados financieros se aplicaron las políticas contables detalladas a continuación:

4.1. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos originales e inferiores a tres meses.



4.2. Propiedades, Planta y Equipos

Este rubro representa la inversión de FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG en activos tangibles para el uso, necesarios para desarrollar su actividad económica. Todos los elementos de propiedades, planta y equipo son valorados al costo, menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

El costo incluye el precio de compra más otros costos atribuibles a la adquisición, menos los descuentos por pronto pago o cualquier otro concepto por el cual se disminuya el costo.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, y las mejoras o adiciones incrementan el costo siempre que mejoren el rendimiento o extiendan la vida útil del activo.

Cuando se vende o se retira uno de estos activos, el costo y la depreciación acumulada hasta la fecha del retiro se cancelan y cualquier pérdida o ganancia se incluye en los resultados del período.

La depreciación de las Propiedades, Planta y Equipos se inicia a partir del periodo en que el activo esté disponible para su uso. Esta se calcula por el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil real estimada para cada uno de los activos considerando las características particulares de cada bien.

4.3. Reconocimiento de Ingresos

Se reconocerán ingresos por actividades, donaciones y otras ayudas siempre que sea probable que los beneficios operativos fluyan en la entidad y que estos se puedan medir con fiabilidad.

4.4. Presentación de Estados Financieros

En esta política contable se establecen los criterios generales para la presentación de Estados Financieros Individuales de Propósito General, las directrices para determinar su estructura y los requisitos mínimos sobre su contenido.

Presentación razonable

FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS ONG reflejará en sus Estados Financieros el efecto razonable de sus transacciones así como de otros eventos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, patrimonio, ingresos, costos y gastos.

Adicionalmente, realizarán una declaración explícita en las notas a los Estados Financieros señalando el cumplimiento de NIIF.

Hipótesis de negocio en marcha

Los Estados Financieros serán elaborados bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la gerencia al final del cierre contable de cada año deberá evaluar la capacidad que tiene la fundación para continuar en funcionamiento y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad deberá revelarse.



Base contable de causación

Para la elaboración de los Estados Financieros se utilizará la base contable de causación, es decir, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio neto, ingresos y gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento bajo las NIIF.

Uniformidad en la presentación

La presentación y clasificación de las partidas en los Estados Financieros se conservará de un periodo a otro, a menos que:

- Surja un cambio en la naturaleza de las actividades de la empresa o en la revisión de sus Estados Financieros, se determine que sería más apropiado otra presentación u otra clasificación, según lo establecido en la Política de corrección de errores, cambios en políticas y estimados contables bajo NIIF.
- Una Norma o Interpretación requiera un cambio en la presentación.
- Cualquier reclasificación o modificación que se efectúe en el año corriente implicará una modificación en la presentación de los Estados Financieros del año anterior para efectos comparativos. Esta situación deberá ser revelada en las Notas a los Estados Financieros, indicando los elementos que han sido reclasificados.

La Entidad presenta un conjunto de estados financieros (incluida la información comparativa) anualmente que incluye:

- a) Un Estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa, clasificado en partidas corrientes y no corrientes.
- b) Un Estado de Actividades por Naturaleza.
- c) Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata y disponible para el desarrollo del objeto social de la empresa.

Se tiene como política mantener los recursos disponibles en depósitos de cuentas bancarias para el pago de las obligaciones contraídas y para cubrir los costos y gastos operativos.

El disponible se mide por su valor razonable en la fecha sobre la que se informa.

Los recursos disponibles no tienen restricción alguna que limite su uso o disponibilidad, en lo correspondiente a los periodos 2023 y 2022



| | | | |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1105 | CAJA | 2,023 | 2,022 |
| 110505 | Caja General | 123,671 | 88,838 |
| 110510 | Caja Menor | | 100,000 |
| | Total caja | <u>123,671</u> | <u>188,838</u> |
| 1110 | BANCOS - CUENTAS DE AHORRO | 2,023 | 2,022 |
| 112005.01 | Banco Davivienda | 51,800,619 | 51,748,846 |
| | Total Bancos - Cuentas de ahorro | <u>51,800,619</u> | <u>51,748,846</u> |
| TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO | | <u>51,924,290</u> | <u>51,937,684</u> |

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

FUNDACION CORAZONES Y MANOS SOLIDARIAS reconoce como propiedad planta y equipo todos los activos que cumplan: la definición de activo y la definición de propiedades, planta y equipo, no se reconoce como activo los bienes que, aunque estén a nombre de la empresa no generen beneficios económicos para la entidad

Bajo el nuevo marco de referencia NIIF, la Propiedad, planta y equipo, en su medición posterior se realizó a costo histórico.

Al corte de los periodos informados la empresa no presenta activos de Propiedades, plantas y equipos retirados de uso, clasificados como Disponibles para la Venta.

Los saldos a 31 de diciembre de 2023 son:

| | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | EQUIPO DE OFICINA | TOTAL |
|------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|--------------------|
| SALDO AL 1 DE ENERO DEL 2022 | 150,000,000 | 3,420,730 | 153,420,730 |
| ADICIONES | - | | - |
| DETERIORO | | | - |
| DEPRECIACION | 116,404,102 | 3,420,730 | 119,824,832 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 | 33,595,898 | - | 33,595,898 |
| ADICIONES | - | - | - |
| DETERIORO | - | - | - |
| DEPRECIACIONES | 7,499,996 | - | 7,499,996 |
| SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023 | 26,095,902 | - | 26,095,902 |

| | | | |
|-----------|------------------------------------|--------------|--------------|
| 15 | PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO | 2,023 | 2,022 |
|-----------|------------------------------------|--------------|--------------|

| | | | |
|-------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1516 | CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES | | |
| 151605 | Edificios | | |
| 151605.01 | Local Fundacion Qta. Oriental | 150,000,000 | 150,000,000 |
| | Total Construcciones y Edificaciones | <u>150,000,000</u> | <u>150,000,000</u> |



| 1524 EQUIPO DE OFICINA | | | |
|----------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 152405 | Muebles y enseres | | |
| 152405.01 | Mesas banquete rectangular | 1,399,500 | 1,399,500 |
| 152405.02 | (27) Sillas rimax mambo blanca | 566,730 | 566,730 |
| 152405.03 | (5) Sillas magnum blanca | 104,500 | 104,500 |
| 152405.04 | Pnata ozonidar acrilico | 150,000 | 150,000 |
| 152495 | Otros | | |
| 152495.01 | Aires acondicionados | - | - |
| 152495.02 | Gloria | 800,000 | 800,000 |
| 152495.03 | Ventiladores de Techo | 400,000 | 400,000 |
| | Total Muebles y enseres | <u>3,420,730</u> | <u>3,420,730</u> |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO | | <u>153,420,730</u> | <u>153,420,730</u> |
| 1592 DEPRECIACIONES | | | |
| 159205 | Construcciones y Edificaciones | 123,904,098 | 116,404,102 |
| 159515 | Equipos de Oficina | 3,420,730 | 3,420,731 |
| | Total Depreciaciones | <u>127,324,828</u> | <u>119,824,833</u> |
| TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETOS | | <u>26,095,902</u> | <u>33,595,897</u> |

VIDA UTIL

La empresa estima la vida útil de cada activo de acuerdo con las expectativas sobre su uso y la generación de beneficios mediante ese uso.

Solo en el caso de impracticabilidad para asignar una vida útil a un activo de forma individual o del grupo al cual pertenece, se depreciarán en las siguientes vidas útiles genéricas:

| Clase de activo | Vida útil estimada en años |
|------------------------------|-----------------------------------|
| Edificaciones | 70 años |
| Muebles y enseres | 10 años |
| Flota y equipo de transporte | 10 años |
| Equipo de oficina | 10 años |
| Equipo de comunicaciones | 5 años |
| Equipo de computo | 5 años |

La vida útil de un activo requerirá de revisión sólo cuando exista algún indicio de que se ha producido un cambio significativo desde la última fecha anual sobre la que se haya informado.

Para todos los activos la empresa ha estado utilizando el modelo de depreciación en línea recta.



NOTA 7. PASIVOS

La entidad ha contraído pasivos corrientes o a corto plazo los cuales son registrados en el momento de contraer la obligación. Incluye además este grupo de retenciones en la fuente practicadas, aportes parafiscales y obligaciones normales de la entidad.

OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Esta partida incluye los costos y gastos por pagar a 31 de diciembre del 2023 comparado con el año 2022.

| 2335 | COSTOS Y GASTOS POR PAGAR | 2,023 | 2,022 |
|----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 233525 | Honorarios | | 933,394 |
| 233550 | C.E.N.S | 514,770 | |
| | Total cuentas por pagar | <u>514,770</u> | <u>933,394</u> |
| TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS | | <u>514,770</u> | <u>933,394</u> |

NOTA 8. ACTIVOS NETOS

La composición del patrimonio neto de la entidad al 31 de Diciembre de 2023 comparado con Diciembre de 2022 es la siguiente:

| 3 | PATRIMONIO | 2,023 | 2,022 |
|----------|----------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 36 | Resultado del ejercicio | | |
| 3605 | Excedente del Ejercicio | | |
| 3610 | Perdida del Ejercicio | (7,094,766) | (18,475,808) |
| 37 | Resultado de Ejercicio Anterior | | |
| 3705 | Utilidades Acumuladas | 182,197,508 | 182,197,508 |
| 3710 | Perdidas Acumuladas | (33,742,502) | (15,266,693) |
| 3790 | Ajuste de periodos anteriores | (63,854,819) | (63,854,819) |
| | Total Patrimonio | <u>77,505,421</u> | <u>84,600,188</u> |

NOTA 9. INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS

Representan las donaciones recibidas para el desarrollo de diferentes proyectos durante el año 2023 y otros ingresos.

Durante el periodo de 2023 comparado con el año 2022 los ingresos de la entidad fueron obtenidos por los siguientes conceptos:



| | | | |
|-----------|----------------------|--|--|
| 41 | OPERACIONALES | | |
|-----------|----------------------|--|--|

| | | | |
|-------------|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 4170 | OTRAS ACTIVIDADES DE SERVICIOS COMUNITARIOS, SOCIALES Y | 2,023 | 2,022 |
|-------------|----------------------------------------------------------------|--------------|--------------|

| | | | |
|-----------|-------------------------------------|------------|------------|
| 417010.07 | Otros Ingresos | | |
| 417010.08 | Donaciones | 20,735,241 | 16,017,638 |
| | Total Ingresos Operacionales | 20,735,241 | 16,017,638 |

| | | | |
|-----------|-------------------------|--------------|--------------|
| 42 | NO OPERACIONALES | 2,023 | 2,022 |
|-----------|-------------------------|--------------|--------------|

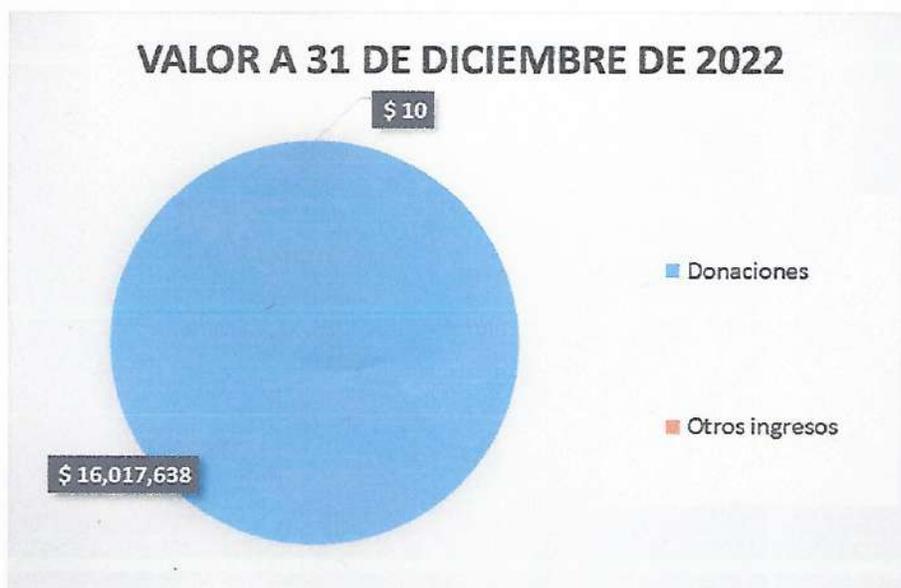
| | | | |
|--------|----------------------------------------|-------|----|
| 4295 | Diversos | | |
| 429581 | Ajuste al Peso | | 10 |
| 429553 | Sobrante en caja | 4,000 | |
| | Total Ingresos no Operacionales | 4,000 | 10 |

| | | |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| TOTAL INGRESOS, EXCEDENTES Y AYUDAS | 20,739,241 | 16,017,648 |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|

| INGRESOS | VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | % |
|-----------------------|---------------------------------|-------------|
| Donaciones | \$ 20,735,241 | 100% |
| Otros ingresos | \$ 4,000 | 0% |
| TOTAL INGRESOS | \$ 20,739,241 | 100% |



| INGRESOS | VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | % |
|-----------------------|---------------------------------|-------------|
| Donaciones | \$ 16,017,638 | 100% |
| Otros ingresos | \$ 10 | 0% |
| TOTAL INGRESOS | \$ 16,017,648 | 100% |



NOTA 10. GASTOS

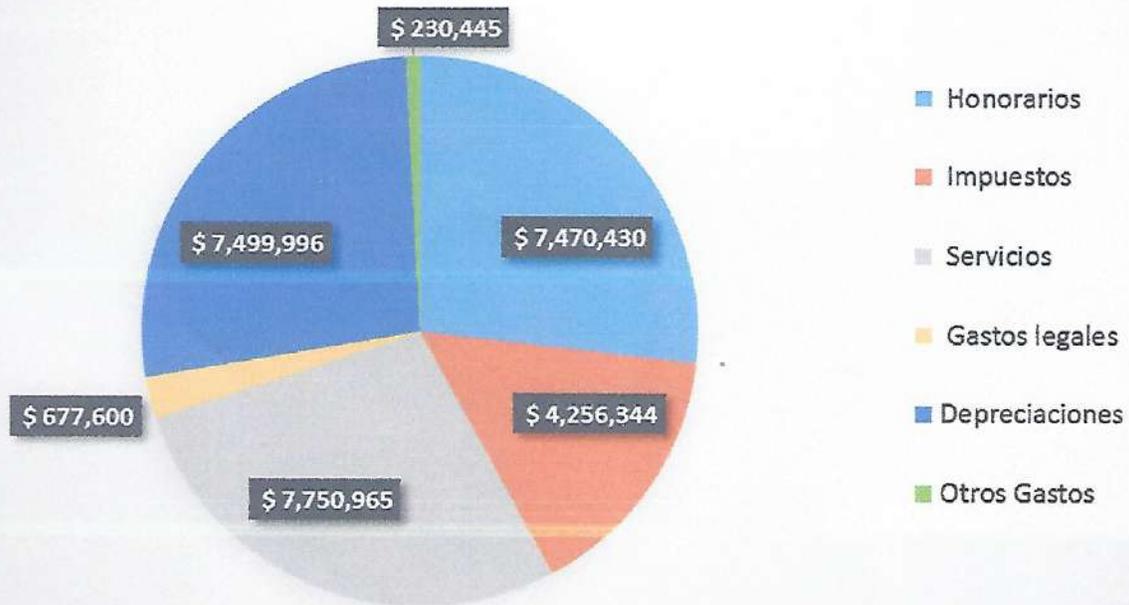
En los gastos de administración se encuentran partidas como honorarios, gastos legales, depreciación de activos fijos, arriendo de oficina entre otros. El total de gastos de administración corresponde a:

| 51 | OPERACIONALES DE ADMINISTRACION | 2,023 | 2,022 |
|------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 5110 | Honorarios | 7,470,430 | 6,533,758 |
| 5115 | Impuestos | 4,256,344 | 3,753,260 |
| 5135 | Servicios | 7,750,965 | 6,446,516 |
| 5140 | Gastos legales | 677,600 | 780,000 |
| 5160 | Depreciaciones | 7,499,996 | 7,639,562 |
| 519501 | Papelería | - | 90,000 |
| 519595 | Viveres | 80,349 | 0 |
| 519598 | Ajuste al peso | 96 | 101 |
| Total de Gastos de Administracion | | 27,735,780 | 25,243,197 |
| 53 | NO OPERACIONALES | 2,023 | 2,022 |
| 539525 | Donaciones | 150,000 | 9,306,000 |
| Total de Gastos no Operacionales | | 150,000 | 9,306,000 |
| TOTAL GASTOS | | 27,885,780 | 34,549,197 |

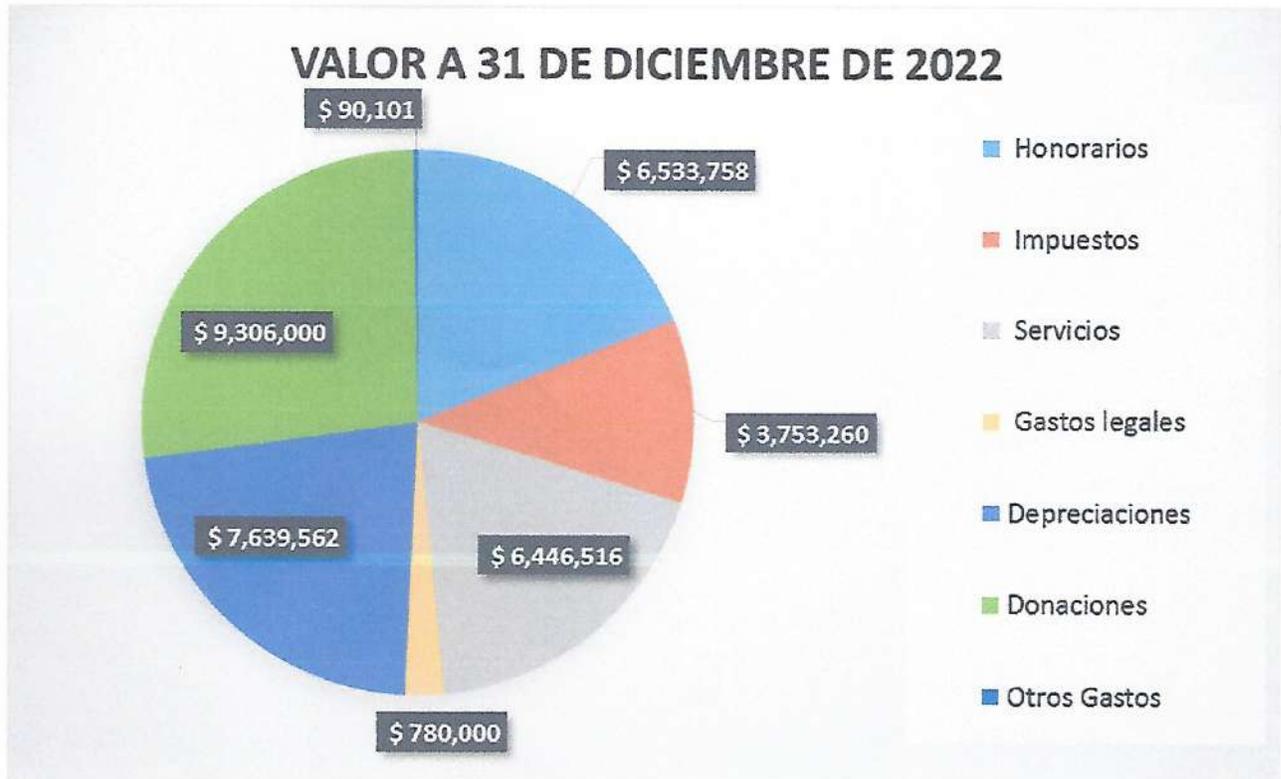


| GASTOS | VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 | % |
|---------------------|---------------------------------|-------------|
| Honorarios | \$ 7,470,430 | 27% |
| Impuestos | \$ 4,256,344 | 15% |
| Servicios | \$ 7,750,965 | 28% |
| Gastos legales | \$ 677,600 | 2% |
| Depreciaciones | \$ 7,499,996 | 27% |
| Otros Gastos | \$ 230,445 | 1% |
| TOTAL GASTOS | \$ 27,885,780 | 100% |

VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2023



| GASTOS | VALOR A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 | % |
|---------------------|---------------------------------|-------------|
| Honorarios | \$ 6,533,758 | 19% |
| Impuestos | \$ 3,753,260 | 11% |
| Servicios | \$ 6,446,516 | 19% |
| Gastos legales | \$ 780,000 | 2% |
| Depreciaciones | \$ 7,639,562 | 22% |
| Donaciones | \$ 9,306,000 | 27% |
| Otros Gastos | \$ 90,101 | 0% |
| TOTAL GASTOS | \$ 34,549,197 | 100% |



NOTA 11. INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS

La empresa reconoce en este grupo de cuentas los ingresos y costos netamente financieros de la entidad que no hacen parte de su actividad ordinaria.

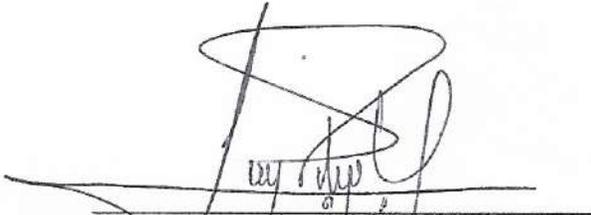
Los saldos al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022 son los siguientes:

| INGRESOS (COSTOS) FINANCIEROS | | 2,023 | 2,022 |
|--------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|
| 4210 | INGRESOS FINANCIEROS | 2,023 | 2,022 |
| 421005 | Intereses | 51,773 | 55,741 |
| | TOTAL INGRESOS FINANCIEROS | 51,773 | 55,741 |
| 5305 | FINANCIEROS | 2,023 | 2,022 |
| 530520 | Intereses | - | - |
| | TOTAL GASTOS FINANCIEROS | - | - |
| | TOTAL INGRESO (COSTO) FINANCIERO NETO | 51,773 | 55,741 |

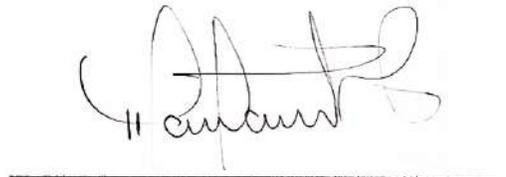


Las notas 001 a 011 forman parte integral del presente Estado Financiero.

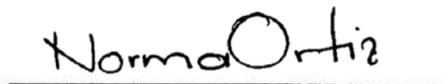
Los Suscritos Representante legal y Contador declaramos expresamente que se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros, conforme al Reglamento, y las mismas se han tomado fielmente de los Libros de contabilidad.



LUIS FELIPE MATAMOROS
Representante Legal



RAUL GEOVANNY CAMACHO GONZALEZ
Contador Público
120488-T



NORMA ORTIZ
Revisor Fiscal