

FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR
Estado de Cambio en la Situación Financiera
A diciembre 31 de 2023 - Cifras en Pesos Colombianos

ACTIVO	Nota	2023/12/31	2022/12/31
ACTIVO CORRIENTE			
◦ Efectivo Y Equivalente De Efectivo	4	2,301,026,622	1,887,692,351
◦ Inversiones a Corto Plazo	5	6,250,519,540	4,258,473,492
◦ Deudores	6	282,577,893	336,159,094
◦ Inventarios	7	112,794,401	43,680,342
◦ Otros	8	35,884,403	18,681,237
• Total Activo Corriente ==>		8,982,802,859	6,526,005,279
ACTIVO NO CORRIENTE			
◦ Propiedad, Planta Y Equipo	9	11,588,291,759	11,645,663,104
◦ Inversiones - Largo plazo	5	52,424,946	58,187,234
◦ Activos Intangibles	10	42,587,996	52,747,891
• Total Activo no Corriente ==>		11,683,304,701	11,756,598,229
TOTAL ACTIVO		20,666,107,560	18,282,603,508
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
◦ Proveedores		3,880,347	1,371,066
◦ Cuentas Por Pagar	11	58,797,799	34,193,134
◦ Impuestos, Gravámenes Y Tasas		44,660,653	26,858,729
◦ Beneficios A Empleados	12	287,847,959	214,909,419
◦ Otros Pasivos- Saldos proyectos a ejecutar	13	41,099,607	331,189,554
◦ Ingresos de terceros Saldo proyectos	14	6,817,156,306	4,877,340,233
• Total Pasivo Corriente ==>		7,253,442,671	5,485,862,135
TOTAL PASIVO		7,253,442,671	5,485,862,135
PATRIMONIO			
◦ Capital Social	15	5,100,000	5,100,000
◦ Superavit de capital		409,921,055	271,287,619
◦ Reserva de capital		11,312,989,706	11,312,989,706
◦ Excedente del periodo		458,608,842	-127,414,485
◦ Deficit acumulado		-2,037,661,808	-1,910,247,324
◦ Reserva patrimonial		3,263,707,094	3,263,707,094
TOTAL PATRIMONIO		13,412,664,889	12,815,422,610
• TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO ==>		20,666,107,560	18,301,284,745


CATALINA ESCOBAR RESTREPO
Representante Legal
C. C. 39.784.288


DEYSI GUERRERO OROZCO
Contador
TP 70950-T


MANUEL C. CASTILLO GUARDO
Revisor Fiscal
TP 36339-T

FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
A diciembre 31 de 2023 - Cifras en Pesos Colombianos

INGRESOS	Nota	2023/12/31	2022/12/31
◦ Ingresos Ordinarios	16	11,052,901,490	8,838,739,623
◦ Costos de Ventas	18	56,104,168	590,931,961
◦ Costos de Operación	19	10,357,435,508	7,788,431,138
◦ Excedente (Déficit) bruto ==>		639,361,814	459,376,524
◦ Ingresos no Operacionales	17	654,575,487	140,918,491
◦ Total Excedente (Déficit) bruto ==>		1,293,937,301	600,295,014
GASTOS ORDINARIOS y EXTRAORDINARIOS			
◦ Operacionales De Administración	20	799,555,891	710,948,231
◦ No Operacionales		35,772,568	16,761,269
Total Gastos		835,328,459	727,709,499
◦ Excedente (Déficit) neto del periodo ==>		458,608,842	(127,414,485)
◦ Otro resultado integral ==>			
TOTAL EXCEDENTE / DÉFICIT INTEGRAL		458,608,842	(127,414,485)


CATALINA ESCOBAR RESTREPO
Representante Legal
C. C. 39.784.288


DEYSI GUERRERO OROZCO
Contador
TP 70950-T


MANUEL C. CASTILLO GUARDO
Revisor Fiscal
TP 36339-T

FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR
Estado de Cambios en el Patrimonio

A diciembre 31 de 2023 - Cifras expresadas en Pesos Colombianos

	Capital	Superávit de capital	Reserva fondo patrimonial Edificio Complejo	(Déficit) Excedentes del ejercicio	Déficit acumulado	Efectos por adopción por primera vez a Nif	Total
Saldo al 1 de enero 2019	5,100,000	0	11,312,989,706	-224,635,513	-1,628,530,238	3,263,707,094	12,728,631,049
Traslado a resultados del ejercicio anterior	0	48,330,336		224,635,513	-224,635,513		48,330,336
Deficit del Ejercicio	0			-152,902,241			-152,902,241
Saldo a diciembre 31 2019	5,100,000	48,330,336	11,312,989,706	(152,902,241)	(1,853,165,751)	3,263,707,094	12,624,059,144
Traslado a resultados del ejercicio anterior Excedente 2020		41,102,000		152,902,241	-152,902,244		41,101,997
				64,115,580			64,115,580
Saldo a diciembre 31 2020	5,100,000	89,432,336	11,312,989,706	64,115,580	(2,006,067,995)	3,263,707,094	12,729,276,721
Traslado a resultados del ejercicio anterior Excedente del año 2021		122,805,480		-64,115,580	0		-64,115,580
				126,140,042	41,680,629		280,626,151
Saldo a diciembre 31 2021	5,100,000	212,237,816	11,312,989,706	126,140,042	(1,964,387,366)	3,263,707,094	12,955,787,292
Traslado a resultados del ejercicio anterior Déficit/Excedente año 2022		59,049,805		-126,140,042	-72,000,002		-139,090,239
				-127,414,485	126,140,042		-1,274,443
Saldo a diciembre 31 2022	5,100,000	271,287,621	11,312,989,706	(127,414,485)	(1,910,247,326)	3,263,707,094	12,815,422,610
Traslado a resultados del ejercicio anterior Excedente/Déficit año 2023		409,921,056		458,608,842	(2,037,661,808)		13,412,684,889
Saldo a diciembre 31 2023	5,100,000	409,921,056	11,312,989,706	458,608,842	(2,037,661,808)	3,263,707,094	13,412,684,889

Catalina Escobar Restrepo
CATALINA ESCOBAR RESTREPO
Representante Legal
C. C. 39.784.288

Deysi Guerrero Orozco
DEYSI GUERRERO OROZCO
Contador
TP 70950-T

Manuel C. Castillo Guardo
MANUEL C. CASTILLO GUARDO
Revisor Fiscal
TP 36339-T



FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR
Flujo de Efectivo Método Indirecto
A diciembre 31 de 2023 - Cifras en Pesos Colombianos

• Flujos de Efectivo en Actividades de Operación		675,826,817
◦ Utilidad del Periodo	458,608,842	
◦ Aumento de Depreciacion Acumulada	319,863,892	
◦ Ajuste por Incremento en el Patrimonio	138,633,436	
◦ Disminucion de Clientes	157,752,488	
◦ Disminucion de Cuentas Corrientes Comerciales	0	
◦ Disminucion de Cuentas Por Cobrar A Socios	0	
◦ Aumento de Anticipos Y Avances	(10,803,938)	
◦ Disminucion de Depositos	0	
◦ Disminucion de Anticipo Imptos Contrib Sdo Fv	2,116,411	
◦ Disminucion de Reclamaciones	0	
◦ Aumento de Cuentas Por Cobrar A Trabajado	(25,870,689)	
◦ Disminucion de Prestamos A Particulares	0	
◦ Aumento de Deudores Varios	(69,613,070)	
◦ Aumento de Inversiones	(1,986,283,760)	
◦ Aumento de Inventarios	(69,114,059)	
◦ Disminucion de Intangibles	10,159,895	
◦ Aumento de Diferidos	(17,203,166)	
◦ Disminucion de Proveedores	2,509,281	
◦ Disminucion de Cuentas Por Pagar	24,604,665	
◦ Disminucion de Impuestos, Gravámenes Y Tasas	17,801,924	
◦ Disminucion de Beneficios A Empleados	72,938,540	
◦ Disminucion de Otros Pasivos- Saldos proyectos a ejecutar	1,505,280,112	
◦ Disminucion de Ingresos de terceros Saldo proyectos	144,446,014	
• Flujos de Efectivo en Actividades de Inversion		-262,492,547
◦ Disminucion de Propiedad, Planta Y Equipo	(262,492,547)	
◦ Disminucion de Inversiones	0	
• Flujos de Efectivo en Actividades de Financiacion		0
◦ Aumento de Obligaciones Financieras	0	
• Total Flujos de Efectivo		413,334,271
◦ Efectivo al Iniciar el Periodo 2022		1,887,692,351
• TOTAL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO		2,301,026,622


CATALINA ESCOBAR RESTREPO
 Representante Legal
 C. C. 39.784.288


DEYSI GUERRERO OROZCO
 Contador
 TP 70950-T


MANUEL C. CASTILLO GUARDO
 Revisor Fiscal
 TP 36338-T

LA FUNDACION JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR

La junta Directiva de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar aprobó por unanimidad presentar a la Asamblea de Fundadores el siguiente resultado del período 2023, así:

Excedente - Neto del año 2023 \$ 458,608,842

Excedente

Excedente a invertir en operación 2024 458,608,842

SUMAS IGUALES

	458,608,842	\$ 458,608,842
--	--------------------	-----------------------



FUNDACIÓN JUAN FELIPE GOMEZ ESCOBAR

Estados Financieros por los Años Terminados el 31
de diciembre de 2023 y 2022



NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA

Operaciones - La Fundación Juan Felipe Gomez Escobar (en adelante la Fundación) fue constituida por escritura pública No. 369, de febrero 19 de 2001, de la Notaria primera (1) de Cartagena, su duración es a término indefinido.

Durante la vida social de la Fundación se han efectuado algunas reformas estatutarias, siendo la última 14 de septiembre de 2023,

El objeto social consiste en prestar ayuda integral a jóvenes adolescentes embarazadas primigestantes, de estratos 1 y 2 de la ciudad de Cartagena y alrededores, en temas como formación para el trabajo, salud, educación y acompañamiento psicosocial. De igual forma, se presta apoyo a niños de cero a cinco años de edad, al igual que a personas con discapacidad o con deficiencias físicas, en temas de salud, nutrición y pedagogía infantil. La Fundación podrá realizar alianzas interinstitucionales en pro de beneficiar a población vulnerable de la ciudad. En desarrollo de su objeto, la Fundación, podrá adelantar y celebrar todos los actos, contratos y gestiones directa o indirectamente relacionados con su objeto.

La Fundación inicia operación en la ciudad de Medellín en el año 2018, actualmente el desarrollo del modelo 360° se lleva a cabo de igual forma que se realiza en la sede Cartagena.

La contabilidad de la Fundación Juanfe se encuentra centralizada en la ciudad de Cartagena, tratándose la sede Medellín como un centro de costo.

NOTA 2. BASES DE ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Presentación - La Fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia - NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2015, autorizada por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de Preparación - La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, cada 31 de diciembre, para efectos legales.

Los estados financieros principales son los estados financieros presentado, cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos y siendo la moneda funcional que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma

Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Los estados financieros fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales como Fundación legal independiente.

NOTA 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Son políticas contables aplicadas por la Juanfe son las siguientes:

Transacciones en Moneda Extranjera – Las transacciones en moneda distinta a la moneda funcional de la Fundación (moneda extranjera) son registradas utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas en que se efectúan las operaciones. Al final de cada periodo que se informa, las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a esa fecha. Las partidas no monetarias registradas al valor razonable, denominadas en moneda extranjera, son reconvertidas a los tipos de cambio vigentes a la fecha en que se determinó el valor razonable. Las partidas no monetarias calculadas en términos de costo histórico, en moneda extranjera, no han sido reconvertidas.

Arrendamientos - La Fundación como arrendador: Los ingresos por arrendamientos operativos se reconocen en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento, más el importe por servicios públicos. Los arrendamientos se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

La Fundación como arrendatario - Los activos mantenidos bajo arrendamientos financieros se reconocen como activos de la Fundación a su valor razonable, al inicio del arrendamiento, o si es menor, al valor presente de los pagos mínimos futuros del arrendamiento. El pasivo correspondiente al arrendador, se incluye en el estado de situación financiera como una obligación bajo arrendamiento financiero. Los pagos por arrendamiento son distribuidos entre los gastos financieros y la reducción de

las obligaciones bajo arrendamiento, a fin de alcanzar una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los gastos financieros son cargados directamente a ganancias o pérdidas. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que se incurren.

Los pagos de arrendamientos operativos se reconocen como un gasto empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario. Las cuotas contingentes por arrendamiento se reconocen como gastos en los periodos en los que se incurren. En caso de que se reciban incentivos por arrendamientos operativos, dichos incentivos se reconocerán como pasivos. El beneficio agregado de los incentivos

se reconoce como una reducción del gasto por concepto de alquiler de forma lineal, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto para reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario.

Deterioro de activos financieros -Los activos financieros distintos a aquellos designados al valor razonable con cambios en los resultados, son probados por deterioro al final de cada periodo sobre el cual se informa. Un activo financiero estará deteriorado cuando exista evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, se hayan visto afectados. Para los activos financieros registrados al costo amortizado, el importe de la pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros y el valor presente del flujo de efectivo estimado futuro del activo, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Para los activos financieros registrados al costo, el importe de la pérdida por deterioro se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente del flujo de efectivo descontado estimado a la tasa de retorno actual del mercado, para un activo financiero similar. El importe en libros del activo financiero, se reduce por la pérdida por deterioro directamente para todos los activos financieros, excepto para las cuentas por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de deterioro de cartera. El deterioro es reconocido con cargo a resultados.

Propiedad, planta y equipo –Se presentan a su costo histórico, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro, en caso que existan. El costo histórico para las propiedades, planta y equipo, incluye los desembolsos directamente atribuibles para su adquisición y construcción. Las propiedades en el curso de construcción para fines de prestación de servicios o administrativos se contabilizan al costo, menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. Los costos posteriores se incluyen en el valor en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. Cuando corresponda se da de baja el importe en libros de la parte sustituida. El resto de reparaciones y mantenimiento se cargan al estado de resultados durante el ejercicio en que se incurren. La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula utilizando el método de línea recta durante las vidas útiles estimadas. La Fundación no estima ningún

valor residual para sus activos por considerar que éste no es relativamente importante, siendo, por lo tanto, depreciados en su totalidad.

Los valores residuales de los activos y las vidas útiles se revisan, y ajustan si es necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Activo	Vida útil (años)
Edificios	80
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Vehículos	10
Equipo de computo	5

Activos intangibles – Activos intangibles adquiridos de forma separada - Los activos intangibles con vida útil definida adquiridos de forma separada son registrados al costo menos la amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada, en caso que existan. La amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre su vida útil estimada. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada período sobre el que se informa, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. Los activos intangibles con vida útil indefinida que son adquiridos separadamente, se registran al costo menos cualquier pérdida por deterioro acumulada, estos activos son amortizados en un periodo de diez años. La Fundación no posee intangibles con vida útil indefinida. Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles - Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Fundación evalúa los importes en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna). Cuando no es posible estimar el monto recuperable de un activo individual, la Fundación calcula el monto recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados del valor actual utilizando una tasa de descuento que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros. Si el monto recuperable de un activo calculado es menor que su importe en libros, el importe en libros del activo se reduce a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en ganancias o pérdidas. Cuando una pérdida por deterioro es revertida posteriormente, el importe en libros del activo aumenta al valor estimado revisado de su monto recuperable, de tal manera que el importe en libros incrementado no excede el importe en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo en años anteriores. El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en ganancias o pérdidas. **PASIVOS FINANCIEROS** Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual y las definiciones de pasivo financiero. Los pasivos financieros, incluyendo los préstamos, proveedores y las cuentas por pagar comerciales, entre otras, se miden posteriormente al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva.

Beneficios a los empleados – Los beneficios a empleados comprenden las contraprestaciones que la Fundación proporciona a los colegas por sus servicios.

Corto Plazo – Los beneficios a que los empleados tienen derecho como resultado de los servicios prestados a la entidad, cuyo pago se realizará en el término de los doce meses siguientes al cierre del período. Se reconocen a la fecha del informe, como un pasivo después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los colegas.

Ingresos – Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios, se reconocen cuando estos han sido prestados por la Fundación.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir neta.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
 (Cifras expresadas en pesos)

Los ingresos ordinarios por servicios que percibe la Fundación se derivan de eventos, alquiler de espacios, entre otros.

Los ingresos por aportes, donaciones y recursos de proyectos especiales, son reconocidos por el sistema de causación.

JUICIOS Y ESTIMACIONES CONTABLES CRÍTICAS

En la aplicación de las políticas contables descritas en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

En los periodos reportados la Fundación no tiene estimados contables.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al 31 de diciembre se encuentra conformado por:

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Caja general	\$ 4,502,113	2,500,000
Bancos nacionales	2,296,524,509	1,885,192,351
Total	<u>2,301,026,622</u>	<u>1,887,692,351</u>

La Fundación no tiene efectivo restringido.

NOTA 5. INVERSIONES

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Corto Plazo		
Derechos fiduciarios	\$ 1,146,353,524	261,986,051
CDT Bancolombia	900,000,000	2,631,737,746
Inversión virtual	4,002,322,329	1,021,000,000
Inversión-Convenio "Bono de Innovación en emergencia BIE-	201,843,687	343,749,695
	<u>6,250,519,540</u>	<u>4,258,473,492</u>
Largo Plazo		
Aportes Fundación Juanfe España	52,424,946	58,187,234
	<u>52,424,946</u>	<u>58,187,234</u>

Las Fundación posee el cien por ciento (100%) de participación en el capital social de la Fundación en España. La inversión es medida por método de participación patrimonial. Actualmente refleja una disminución por el déficit acumulados reflejados.

La información fuente se recibió expresada en moneda euros y se realizó la conversión a la moneda funcional pesos, con una tasa de cambio a cierre de \$4.222.03

NOTA 6. DEUDORES

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Clientes	\$ 129,948,896	287,701,384
Anticipo y avances	37,781,705	26,977,767
Anticipo impuestos y contribuciones	0	2,116,411
Deudores varios	114,847,292	19,363,532
Total	<u>282,577,893</u>	<u>336,159,094</u>

Las edades de la cartera son las siguientes:

Edad en días	Diciembre 31	Diciembre 31
	2023	2022
Corriente	35,083,999	250,542,984
30 – 60	92,321,630	33,358,400
61 – 90	2,543,267	
91 - 120	0	3,800,000
Total	129,948,896	287,701,384

NOTA 7. INVENTARIOS

	Diciembre 31	Diciembre 31
	2023	2022
Suministros sede Cartagena	\$ 68,028,258	0
Suministro sede Bogotá	9,878,711	
Suministros sede Medellín	34,887,432	43,680,342
Total	112,794,401	43,680,342

NOTA 8. OTROS ACTIVOS

	Diciembre 31	Diciembre 31
	2023	2022
Pólizas seguros pagadas por anticipación \$	35,884,403	18,681,237
Otros gastos pagados por anticipado	0	0
	35,884,403	18,681,237

NOTA 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos se encuentran conformadas por:

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Terrenos	\$ 1,545,032,454	1,545,032,454
Edificaciones	11,240,474,687	11,240,474,687
Maquinaria y equipo	501,632,777	426,839,607
Equipo de oficina	594,697,340	524,629,963
Equipos de computación y	618,622,515	500,990,515
Equipos medico y científico	158,822,035	158,822,035
Subtotal	14,659,281,808	14,396,789,261
Depreciación acumulada	(3,070,990,049)	(2,751,126,157)
Total	11,588,291,759	11,645,663,104

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Los activos intangibles se encuentran conformados por:

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Licencias software Centro medico	\$ 14,375,785	21,563,678
Licencias software Contable	16,272,130	18,740,939
Licencias Medellin	9,453,214	9,333,475
Licencias Psicosocial	2,486,867	3,109,799
Total	42,587,996	52,747,891

NOTA 11. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar están conformadas así:

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Servicios públicos	\$	2,339,135
Reembolsos a Unidades de impacto	525,566	3,365,078
Retención en la fuente	24,902,936	18,960,556
Industria y comercio	0	2,885,030
Retenciones y aportes de nómina	23,536,136	6,579,435
Acreedores varios	9,833,161	63,900
Total	58,797,799	34,193,134

NOTA 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las obligaciones laborales de la Fundación al 31 de diciembre son las siguientes:

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Cesantias consolidadas	\$ 238,005,532	123,337,170
Intereses de cesantias	27,152,901	16,997,772
Vacaciones consolidadas	22,689,526	74,574,477
Total	<u>287,847,959</u>	<u>214,909,419</u>

NOTA 13. OTROS PASIVOS

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Anticipos varios	\$ 41,099,607	24,113,999
Depósitos a reintegrar a terceros-	0	307,075,555
Total	<u>41,099,607</u>	<u>331,189,554</u>

NOTA 14. INGRESOS DE TERCERO

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Proyecto Acdi -Voca	\$ 0	56,287,562
Juanfe Medellín	884,001,849	457,228,167
BID T-VET	166,874,889	231,493,631
Bel Star	0	110,903,020
Fundación Santo Domingo	0	59,859,452
Fundación Promigas	0	81,600,000
Hilton	4,637,576,875	3,707,107,514
Otros	1,128,702,693	172,860,888
Total	<u>6,817,156,306</u>	<u>4,877,340,233</u>

Los ingresos de terceros, corresponde a los saldos de los recursos administrados por la Juanfe, para desarrollo de proyectos especiales con un fin específico.

NOTA 15. PATRIMONIO

Capital social - El capital social de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar a 31 de diciembre de 2023 y 2022 está representado por los aportes de los Socios Fundadores al momento de constituirla.

Reserva - Los estatutos de la Fundación establecen que Los excedentes al final de cada ejercicio serán destinados a la constitución de un FONDO PATRIMONIAL para asegurar la capacidad económica de la Fundación y garantizar la continuidad de sus funciones o para sufragar la inversión que requiera la atención de un proyecto aprobado por la Junta Directiva, siempre que esta disposición no contravenga la voluntad expresa del donante.

Corresponde a la Junta Directiva de la Fundación la decisión de disponer de los fondos depositados en este FONDO PATRIMONIAL de que trata este artículo con el voto favorable de la totalidad de sus miembros.

Actualmente la Reserva está representada en la Sede- complejo Social- donde opera la Fundación Cartagena en barrio Ternera Calle 31 No. 91-80

NOTA 16. INGRESOS ORDINARIOS

El detalle de los ingresos de la Fundación es:

	Diciembre 31	Diciembre 31
	2023	2022
Donaciones	\$ 9,684,916,811	6,671,396,992
Eventos	902,554,150	1,176,481,479
Ventas Panadería	0	669,872,530
Otros Ingresos	465,430,529	320,988,622
Total	<u>11,052,901,490</u>	<u>8,838,739,623</u>

NOTA 17. INGRESOS NO OPERACIONALES

		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Financieros	\$	505,544,258	24,546,979
Utilidad en venta y retiro de activo		55,815,000	11,410,000
Recuperaciones		54,486,699	8,500,000
Subsidio nómina		29,500,000	43,155,540
Otros Ingresos		9,229,530	53,305,972
Total		<u>654,575,487</u>	<u>140,918,491</u>

NOTA 18. COSTO DE VENTAS

		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Insumos panadería	\$	0	\$ 431,897,215
Insumos alquiler de espacios		54,433,468	158,847,546
Insumos varios admòn		1,670,700	187,200
Total		<u>56,104,168</u>	<u>590,931,961</u>

Los costos de ventas están relacionados con los insumos necesarios para la prestación de servicio de alquiler de espacios, realización de eventos, con el fin de apalancar la operación y dar cumplimiento al objeto social de la Juanfe.

NOTA 19. COSTOS DE OPERACIÓN

	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Costo del personal	\$ 5,309,536,317	\$ 3,435,632,277
Honorarios	9,625,056	5,180,030
Impuestos	69,373,080	39,187,169
Auxilio de rodamiento	119,239,314	110,393,831
Arrendamientos/cuota administración	2,115,365	1,811,838
Polizas de seguros	28,852,312	21,309,364
Servicios públicos	201,986,739	179,948,920
Costos Legales	8,610,808	2,368,598
Mantenimiento y reparación	202,798,135	204,626,867
Costo de viajes	72,887,514	76,750,982
Depreciación y amortizaciones	276,124,953	152,947,288
Diversos Operacionales	56,815,143	52,754,843
Financieros	16,849,259	13,640,436
Otros servicios: Vigilancia y otros	314,181,912	250,778,520
Diversos No Operacionales	8,569,148	2,463,631
Medicamentos	0	203,133
Exámenes de laboratorio	2,472,000	1,799,900
Transporte operativo	299,282,575	271,667,163
Planificación familiar	37,909,184	41,558,599
Insumos nutrición-complementos	17,918,084	7,798,511
Capacitación Ma, Me	32,287,000	337,058,800
Insumos de operación	51,045,794	40,386,985
Papelería operativa	23,380,631	21,745,366
Donaciones en Especie	288,886,588	277,656,949
Almuerzos a Beneficiarias	350,021,468	277,697,155
Refrigerios y Meriendas a Beneficiarias	414,369,821	299,793,956
Eventos Varios	327,531,571	350,295,729
Auxilio transporte practicante	23,092,523	14,962,982
servicios temporales		1,513,207
Servicio de transporte panadería		56,752,160
Dotación Uniformes Ma-Me	29,256,000	0
Costo Juanfe Medellín	1,762,417,214	1,237,745,950
Total	10,357,435,509	7,788,431,138

NOTA 20. GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACIÓN

		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
De personal	\$	472,192,763	434,658,003
Honorarios		26,048,368	47,590,985
Impuestos		13,019,749	6,212,613
Arrendamientos		11,987,050	10,269,520
Servicios		73,429,274	97,933,662
Legales		2,885,830	549,591
Mantenimientos y reparaciones		32,632,579	30,754,289
De viaje		5,072,398	6,594,506
Depreciaciones		31,886,053	13,271,518
Diversos		130,401,827	63,113,544
Total		<u>799,555,891</u>	<u>710,948,231</u>

NOTA 21. GASTOS NO OPERACIONALES

		Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Gastos Bancarios	\$	11,261,078	10,966,118
Impuestos asumidos		488,388	19,487
Pérdida en método de participación- España		10,326,302	
Diversos Cartagena		10,862,089	1,072,964
Diversos Bogotá		2,834,711	4,702,700
Total		<u>35,772,568</u>	<u>16,761,269</u>

NOTA 22. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No existen hechos ocurridos posteriores a la expedición de los estados financieros

NOTA 23. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros y las notas que se acompañan serán presentados a la Asamblea de fundadores para su aprobación, el día 21 de marzo de 2024.

NOTA 24. OTROS ASPECTOS A REVELAR

La entidad en la vigencia fiscal 2023 realizó el trámite de actualización para continuar clasificada como ESAL, para el periodo 2024 llevará a cabo el trámite pertinente ante la Dian.

FUNDACIÓN JUAN FELIPE GÓMEZ ESCOBAR.
Certificación a los Estados Financieros

Declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la "Fundación" finalizados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cuales se han tomado fielmente de libros de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar. Por lo tanto:

- Los activos y pasivos de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el periodo.
- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación Juan Felipe Gómez Escobar en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados,

Asimismo, los Estados Financieros 2023-2022 han sido autorizados para su divulgación por el Representante legal y/o Junta directiva y serán puestos a consideración de la Asamblea de Fundadores, quienes podrán aprobarlos o no.



CATALINA ESCOBAR RESTREPO
Representante legal



DEISY GUERRERO OROZCO
Contador
TP 70950-T