

FUNDACION TALLER DE ANIK

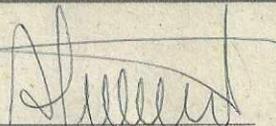
NIT. 800.202.797-0

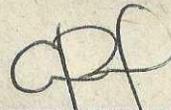
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO METODO INDIRECTO

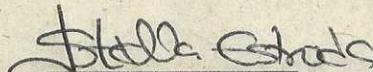
POR LOS PERIODOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 (2023- 2022)

(Expresado en miles de pesos Colombianos)

	AÑO 2023	AÑO 2022
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad (Perdida) Neta	156,029	311,393
Más: Partidas que no afectan el efectivo:		
Gasto por Depreciación	774	3,115
(=) Generación Interna de efectivo (EGO)	156,803	314,508
Aumento/Disminución de cuentas por cobrar	101,140	(13,770)
Aumento/Activos por impuestos	295	(91,422)
Aumento/Disminución de costos y gastos por pagar	33,483	(10,815)
Aumento/Disminución Impuestos Corrientes	5,207	1,352
Aumento/Disminución beneficios a empleados	(12,358)	314
Aumento/Disminución otros pasivos no financieros	-	(500)
Aumento/Disminución impuestos diferidos	-	(733)
TOTAL FLUJO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	127,766	(115,574)
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento/Disminucion Propiedad Planta y Equipo	(67,801)	(238,690)
TOTAL FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION	(67,801)	(238,690)
TOTAL FLUJO NETO DEL PERIODO	216,768	(39,756)
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	3,703	43,459
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	220,471	3,703


SABINE PILAR PIA ANIK LOPEZ MICHAUD
Gerente General
Ver Certificación Adjunta


CAROLINA RAMOS IBARGUEN
Contador Público
T.P. No. 269898 - T


LUZ STELLA ESTRADA RAMIREZ
Revisoria fiscal
T.P. No. 145309 - T

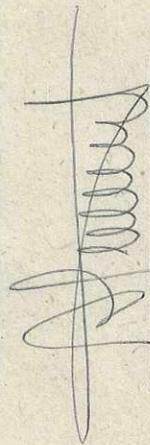
FUNDACION TALLER DE ANIK

NIT. 800.202.797-0

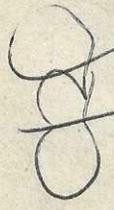
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

POR LOS CORTES A DICIEMBRE 31 (2023 - 2022)

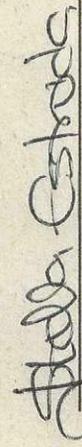
En miles de pesos (COP)	Aporte Fundadores	Otras reservas para ejecucion de proyectos	Beneficio neto acumulado	Adopcion NIIF por primera vez	Ganancias Retenidas	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2021	4,500	97,636	(1,064)	(9,235)	(99,665)	(7,828)
Traslado de utilidades	-	-	1,064	-	(1,064)	-
Beneficio neto acumulado	-	-	311,393	(6)	97,638	409,025
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2022	4,500	-	311,393	(9,241)	(3,091)	303,561
Beneficio neto acumulado	-	299,059	(311,393)	9,241	3,091	(2)
Traslado de utilidades	-	-	156,029	-	-	156,029
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2023	4,500	299,059	156,029	-	-	459,588



SABINE PILAR PIA ANIK LOPEZ MICHAUD
Gerente General
Ver Certificación Adjunta



CAROLINA RAMOS IBARGUEN
Contador Público
T.P. No. 269898 - T



LUZ STELLA ESTRADA RAMIREZ
Revisoría fiscal
T.P. No. 145309 - T

FUNDACION TALLER DE ANIK

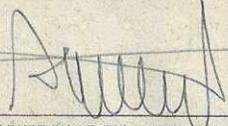
NIT. 800.202.797-0

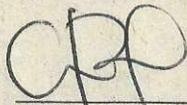
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

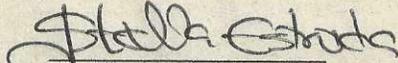
CORTES A: DICIEMBRE 2022-2023

En miles de pesos (COP)

	Notas	Año terminado en 31/12/2023	Año terminado en 31/12/2022
ACTIVOS			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	220,471	3,703
Cuentas Comerciales y otras cuentas por cobrar	7	4,349	105,489
Otros Activos Financieros corrientes	8	0	295
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		224,820	109,487
Propiedad, planta y equipo	9	306,238	239,211
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		306,238	239,211
TOTAL ACTIVOS		531,058	348,698
PASIVOS			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	10	57,407	23,922
Impuestos Corrientes	11	6,891	1,684
Beneficios a empleados	12	7,172	19,531
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		71,470	45,137
TOTAL PASIVOS		71,470	45,137
PATRIMONIO			
Capital Suscrito y pagado		4,500	4,500
Ganancias acumuladas y Efectos de adopción NIIF	13	299,059	(3,091)
Adopción NIIF por primera vez	13		(9,241)
Utilidad (pérdida) del Ejercicio	13	156,029	311,393
TOTAL PATRIMONIO		459,588	303,561
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		531,058	348,698


 SABINE PILAR PIA ANIK LOPEZ MICHAUD
 Gerente General
 Ver Certificación Adjunta


 CAROLINA RAMOS IBARGUEN
 Contador Público
 T.P. No. 269898 - T


 LUZ STELLA ESTRADA RAMIREZ
 Revisora fiscal
 T.P. No. 145309 - T

Ver Opinión Adjunta

FUNDACION TALLER DE ANIK

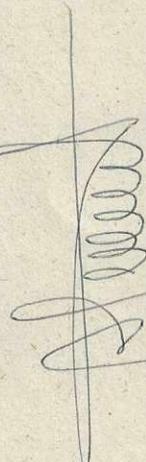
NIT. 800.202.797-0

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

COMPONENTES ORI PRESENTADOS ANTES DE IMPUESTOS*

POR LOS PERIODOS DE: ENERO A DICIEMBRE 2023-2022

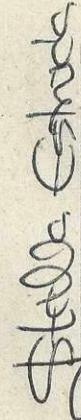
En miles de pesos (COP)	Notas	ENE A DIC 2023	ENE A DIC 2022	Variación Absoluta	Varación porcentual
Ingresos de Actividades Ordinarias	14	701,963	531,575	170,388	32.05%
Ganancia Bruta		701,963	531,575	170,388	32.05%
Otros ingresos	15	1,767	69	1,698	2462.70%
Gastos de administración	16	(562,086)	(224,303)	(337,783)	150.59%
Otros gastos	17	(5,505)	(2,103)	(3,402)	161.82%
Ingresos financieros	18	20,578	5,638	14,940	264.96%
Ganancia antes de impuestos		156,717	310,876	(154,159)	-49.59%
Impuesto a las ganancias	19	(688)	(216)	(472)	218.34%
Impuesto Diferido	19	-	733	(733)	-100.00%
Ganancia del año		156,029	311,393	(155,364)	-49.89%
Beneficio del ejercicio		156,029	311,393	(155,364)	-49.9%



SABINE PILAR PIA ANIK LOPEZ MICHAUD
Gerente General
Ver Certificación Adjunta



CAROLINA RAMOS IBARGUEN
Contador Público
T.P. No. 269898 - T



LUZ STELLA ESTRADA RAMIREZ
Revisora fiscal
T.P. No. 145309 - T

FUNDACION TALLER DE ANIK

NIT: 800.202.797-0

Notas Estados Financieros

31 de diciembre de 2023

Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros.

Notas a los estados financieros

1. Información General

LA FUNDACION TALLER DE ANIK, Fue constituida como una sociedad sin ánimo de lucro, para la cual se reconoció personería jurídica por resolución N.º. 00287 del 05 de mayo de 1993 del Departamento Administrativo Jurídico, división asuntos delegados de la Nación, de la Gobernación del Valle; su acta de constitución con los reglamentos estatutarios fue elevada a escritura pública N.º 4415 de septiembre 9 de 1993 de la notaría 12 del círculo de Cali y fue inscrita en la cámara de comercio de Cali el día 15 de junio de 1999 con el N.º. 3526 del libro1.

La sociedad tiene como objeto crear y apoyar la realización de diversas actividades meritorias, como las siguientes: Apoyar, desarrollar, financiar, promover programas y proyectos sobre diferentes actividades educativas relacionadas con la educación inicial, como uno de los componentes de la atención integral de la primera infancia. Apoyar, desarrollar, financiar, promover programas y proyectos sobre diferentes actividades educativas relacionadas con la educación formal, específicamente al nivel preescolar. Apoyar, desarrollar, financiar, promover programas y proyectos sobre diferentes actividades culturales, artísticas y aquellas actividades de promoción y desarrollo de la actividad cultura. Apoyar, desarrollar, financiar, promover programas y proyectos sobre diferentes actividades de desarrollo social, como las siguientes: protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación, tales como víctimas del conflicto, población desmovilizada, población en situación de pobreza y pobreza extrema, población rural o campesina entre otros.

2. Bases de preparación

Los estados financieros de la fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) en el año 2009; 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 de la fundación al 31 de diciembre de 2023, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión por la dirección el día 24 de marzo de 2023. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por el concejo directivo en reunión ordinaria del día 30 de marzo de 2023.

3. Políticas contables

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1. Transacciones en moneda extranjera

3.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del -entorno económico primario en el cual opera la Entidad ('la moneda funcional'). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Entidad.

3.1.2. Transacciones y saldos

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en '(costos)/ingresos financieros'. Todas las demás ganancias o

pérdidas en monedas extranjeras se presentan en el estado de resultados en 'otros (gastos)/ingresos, netos'.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista y otras inversiones de alta liquidez a corto plazo, con vencimiento original de tres meses o menos. Los sobregiros bancarios se muestran en los préstamos como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1. Activos financieros

3.3.1.1. Clasificación

La fundación clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados, cuentas por cobrar y préstamos, mantenidas hasta su vencimiento, y activos financieros disponibles para la venta.

La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

- a) Activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados: son activos que se mantienen para ser negociados. Un activo financiero se clasifica en esta categoría si es adquirido principalmente para efectos de ser vendido en el corto plazo. Los instrumentos financieros derivados también se clasifican como negociables a menos que se les designe como de cobertura. Los activos en esta categoría se clasifican como activos corrientes.
- b) Cuentas por cobrar y préstamos: Las cuentas por cobrar y préstamos son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se presentan en el activo corriente, excepto aquellos con vencimiento mayor a 12 meses después del período de reporte, los cuales se clasifican como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.
- c) Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento corresponden a activos financieros no

derivados con vencimientos y pagos fijos o determinables que la gerencia de la Entidad tiene la intención y capacidad de mantener hasta su vencimiento. Si la Entidad vendiera un monto más que insignificante de activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, toda la categoría se afectaría y los elementos no vendidos tendrían que reclasificarse a la categoría de activos financieros al valor razonable a través del estado de resultados. Los activos financieros mantenidos hasta su vencimiento se muestran como activos no corrientes, excepto por aquéllos cuyos vencimientos son menores de 12 meses contados desde la fecha del período de reporte y que se clasifican como activos corrientes.

- d) Activos financieros disponibles para la venta: Los activos financieros disponibles para la venta son activos financieros no derivados que se designan en esta categoría o que no clasifican para ser designados en ninguna de las otras categorías. Estos activos se muestran como activos no corrientes a menos que la Gerencia tenga la intención expresa de vender el activo dentro de los 12 meses contados a partir de la fecha del período de reporte.

3.3.1.2. Reconocimiento y medición

Las compras y ventas normales de activos financieros se reconocen en la fecha de la negociación, que es la fecha en la cual la fundación se compromete a comprar o vender el activo. Los activos financieros se reconocen inicialmente a su valor razonable más los costos de transacción en el caso de todos los activos financieros que no se miden posteriormente a valor razonable.

Los activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados y los activos financieros disponibles para la venta se registran posteriormente a su valor razonable. Las cuentas por cobrar y préstamos y las inversiones mantenidas hasta su vencimiento se registran posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas que surgen de cambios en el valor razonable de “activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados” se incluyen en el estado de resultados en la cuenta de “otros (gastos)/ingresos, netos”, en el período en el que se producen los referidos cambios en el valor razonable. Los ingresos por dividendos de activos financieros a valor razonable a través del estado de resultados se reconocen en el estado de resultados en el rubro otros ingresos cuando se ha establecido el derecho de la Entidad a percibir los pagos por los dividendos.

Los cambios en el valor razonable de títulos valores monetarios y no monetarios clasificados como disponibles para la venta se reconocen en el patrimonio. Los dividendos de instrumentos de capital disponibles para la venta se reconocen en el estado de resultados como parte de otros ingresos cuando se establece el derecho de la Entidad a recibir los pagos.

Los intereses de títulos disponibles para la venta calculados utilizando el método del interés efectivo se reconocen en el estado de resultados como parte de los (costos)/ingresos financieros.

Los valores razonables de los activos financieros con cotización bursátil se basan en su precio de cotización vigente. Si el mercado para un instrumento financiero no es activo (o el instrumento no cotiza en bolsa) la Entidad establece su valor razonable usando técnicas de valuación. Estas técnicas incluyen el uso de los valores observados en transacciones recientes efectuadas bajo los términos de libre competencia, la referencia a otros instrumentos que son sustancialmente similares, análisis de flujos de efectivo descontados y modelos de opciones haciendo máximo uso de información de mercado y depositando el menor grado de confianza posible en información interna específica de la entidad.

En el caso de las cuentas por cobrar comerciales si se espera el recaudo en un año o menos, se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se miden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos la provisión por deterioro.

3.3.1.3. Baja de activos financieros

Los activos financieros se eliminan del estado de situación financiera cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones expiran o se transfieren y la Entidad ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios derivados de su propiedad.

Cuando los activos financieros clasificados como disponibles para la venta se venden o se deterioran, los ajustes a valor razonable acumulados en el patrimonio neto se transfieren al estado de resultados.

3.3.1.4. Compensación de instrumentos financieros

Activos y pasivos financieros se compensan y su monto neto se presenta en el estado de situación financiera cuando existe un derecho legalmente exigible de compensar los importes reconocidos y la Gerencia tenga la intención de liquidar la cantidad neta o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

3.3.1.5. Deterioro del valor de los activos financieros

Activos contabilizados al costo amortizado:

La fundación evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en

pérdidas por deterioro del valor, si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad que el deudor vaya a iniciar un proceso de quiebra o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago (más de 180 días de vencidos).

Para las categorías de instrumentos financieros medidos al costo amortizado, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluyendo las pérdidas crediticias futuras en las que no se haya incurrido), descontados al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El valor en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Si el instrumento financiero tiene una tasa de interés variable, el tipo de descuento para valorar cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual determinado bajo las condiciones acordadas. Como recurso práctico, la Entidad puede medir el deterioro de la base del valor razonable de un instrumento utilizando un precio de mercado observable.

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y la disminución puede ser objetivamente relacionada con un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro reconocida previamente se reconoce en el estado de resultados.

Cuando una cuenta por cobrar se considera incobrable, se castiga contra la respectiva provisión para cuentas de cobranza dudosa. La recuperación posterior de montos previamente castigados se reconoce con crédito a la cuenta de "gastos de ventas y de comercialización" en el estado de resultados.

Activos clasificados como disponibles para la venta:

La fundación evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de la desvalorización o deterioro en el valor de un activo financiero o grupo de activos financieros clasificados como disponibles para la venta. Para los instrumentos de deuda, la fundación utiliza los criterios mencionados arriba para los instrumentos financieros contabilizados al costo amortizado. En el caso de

instrumentos de patrimonio clasificados como disponibles para la venta, una disminución significativa o prolongada en el valor razonable del activo por debajo de su costo se considera para determinar si dichos instrumentos se han deteriorado. Si existe tal evidencia respecto de los instrumentos disponibles para la venta, la pérdida acumulada, que corresponde a la diferencia entre el costo de adquisición y el valor razonable, menos cualquier pérdida por deterioro en el activo financiero previamente reconocida en el estado de resultados, se retira del patrimonio neto y se reconoce en el estado de resultados. Si, en un periodo posterior, el valor razonable de un instrumento de deuda clasificado como disponible para la venta aumenta y el incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido después del reconocimiento de la pérdida por deterioro en el estado de resultados, la pérdida por deterioro se revierte contra el estado de resultados. En el caso de los instrumentos de patrimonio las pérdidas por deterioro reconocidas en el estado de resultados no se revierten a través del estado de resultados.

3.4. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se expresa al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la gerencia.

La Entidad incluye en el importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo el costo por el reemplazo de partes de dicho elemento cuando se incurre en ese costo si se espera que la parte reemplazada le proporcione beneficios incrementales futuros a la Entidad. El importe en libros de la parte reemplazada se da de baja. Cualquier otra reparación y mantenimiento se carga en el estado de resultados durante el periodo en el cual ocurre.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de otros activos se carga para asignar el costo de activos menos su valor residual durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de computación y comunicación	05 años
Flota y equipo de transporte	10 años

Los valores residuales, las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en otros (gastos)/ingresos, netos.

3.5. Deterioro de activos no financieros que no sean inventarios

Los activos que están sujetos a la depreciación y amortización se evalúan en cada fecha de reporte para determinar si existe algún indicio que muestre que el valor de estos activos se ha deteriorado. Cuando haya algún indicio que muestre que el valor del activo se puede haber deteriorado, el importe en libros del activo (o unidad generadora de efectivo a la cual se ha asignado el activo) se prueba por deterioro. Se reconoce una pérdida por deterioro equivalente al monto por el cual el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable del activo (o UGE) menos los costos de venta y el valor en uso. Para los fines del test de deterioro, los activos se agrupan según los niveles más bajos para los cuales haya flujos de efectivo (UGE) identificables por separado. Los activos no financieros que han experimentado deterioro se revisan para ver si hay posibles reversiones del deterioro en cada fecha de reporte.

3.6. Deuda

Las deudas se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Entidad tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

3.7. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Entidad tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que una salida de efectivo sea requerida se determina considerando el tipo de obligaciones como un todo. Se reconoce una provisión incluso si la probabilidad de la salida de un flujo de efectivo con respecto a cualquier partida incluida en la misma clase de obligaciones pueda ser pequeña.

Las provisiones se valoran por el valor presente de los desembolsos que se espera sean necesarios para liquidar la obligación usando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las evaluaciones del mercado actual del valor del dinero en el tiempo y de los riesgos específicos de la obligación. El aumento en la provisión debido al paso del tiempo se reconoce como un gasto financiero.

3.9. Fondo social

Los aportes sociales de constitución se clasifican como patrimonio.

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si se difiere el pago y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

3.10. Reconocimiento de ingreso

El ingreso comprende el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la prestación del servicio o en la venta de bienes en el desarrollo normal de las actividades de la Entidad. El ingreso se muestra neto del impuesto al valor agregado, devoluciones, reembolsos y descuentos.

La Entidad reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entrarán a la Entidad; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

3.10.1. Prestación de servicios

El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios se efectúa en el período contable en que se prestan los servicios, por referencia a la etapa de terminación de la transacción específica y evaluada sobre la base del servicio real provisto como una proporción del total de servicios que serán provistos.

Cuando los servicios se presten a través de un número indeterminado de actos, a lo largo de un periodo de tiempo especificado, los ingresos de actividades ordinarias se reconocen de forma lineal a lo largo del intervalo de tiempo acordado.

Cuando se acuerda para la prestación del servicio un acto específico que es mucho más significativo que el resto de los actos acordados, el reconocimiento de los ingresos se pospondrá hasta que el mismo haya sido ejecutado, mientras tanto los costos que suponga el desarrollo de las actividades necesarias para prestar el servicio se reconocerán como inventarios incluyendo fundamentalmente la mano de obra y otros costos del personal directamente involucrado en la prestación del servicio, y otros costos indirectos atribuibles, pero sin incluir márgenes de ganancia ni costos indirectos no atribuibles.

3.10.2. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.

3.10.3. Ingresos por arrendamientos

En el evento que se presenten ingresos por arrendamientos de activos a terceros bajo un arrendamiento operativo se reconoce en el estado de resultados integrales en línea recta durante el periodo del arrendamiento y se incluye en 'otros ingresos'.

3.11. Impuesto sobre la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto sobre la renta para el periodo comprende impuestos diferidos y corrientes. El impuesto se reconoce en el estado de resultados, a menos que un cambio atribuible a un elemento de ingresos o gastos, reconocido como otros resultados integrales, también se reconozca directamente en otros resultados integrales.

El impuesto a la renta diferido se reconoce sobre las diferencias temporales (que no sean diferencias temporales asociadas con utilidades no remitidas de subsidiarias y asociadas extranjeras en la medida que la inversión sea esencialmente permanente en su duración, o diferencias temporales asociadas con el reconocimiento inicial o el goodwill) que surjan entre las bases impositivas de activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros y sobre las pérdidas o créditos fiscales no utilizadas. Los impuestos a la renta diferidos se determinan utilizando tasas impositivas y leyes que han sido promulgadas o que han sido sustantivamente promulgadas a la fecha de reporte.

El importe en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de reporte y se establece una provisión por valuación contra activos por impuestos diferidos de tal forma que el importe en libros neto iguale al importe más alto, que es más probable que se vaya a recuperar con base en la utilidad impositiva futura o corriente.

3.12. Arrendamientos

Se clasifican como arriendos operativos los arriendos en los cuales, sustancialmente, el arrendador retiene todos los riesgos y beneficios de propiedad. Los pagos hechos bajo arrendamientos operativos (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en el estado de resultados en línea recta durante el periodo del arrendamiento.

La Entidad toma en arriendo algunos elementos de propiedad, planta y equipo. Se clasifican como arriendos operativos los arriendos de propiedad, planta y equipo en los cuales, sustancialmente, la Entidad tiene todos los riesgos y los beneficios de la propiedad. Los arriendos financieros se capitalizan al comienzo del arrendamiento por el menor entre el valor razonable de la propiedad arrendada y el valor presente de los pagos de arrendamiento mínimos.

Cada pago de arredramiento se distribuye entre el pasivo y los cargos financieros utilizando el método de interés efectivo. Las obligaciones por renta, netas de los cargos financieros, se incluyen en los préstamos en el estado de situación financiera. La propiedad, planta y equipo adquirido bajo arriendos financieros se deprecia durante el período más corto entre la vida útil del activo y el periodo del arrendamiento.

3.13. Excedentes

Por su condición de Entidad Sin Ánimo de Lucro, No es posible la distribución de excedentes, ya que estos deben ser utilizados en su totalidad en el objeto social de la entidad.

4. Cambios normativos

4.1. Modificaciones incorporadas al marco contable aceptado en Colombia cuya aplicación debe ser evaluada a partir del 1 de enero de 2017 o que pueden ser aplicadas de manera anticipada

El Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015 introdujeron al marco técnico normativo de información financiera las modificaciones emitidas por el IASB a las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes en mayo de 2015, para evaluar su aplicación en ejercicios financieros que comiencen a partir del 1 de enero de 2017, con algunos requerimientos de aplicación retroactiva y con la posibilidad de considerar su aplicación de manera anticipada.

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) ha realizado modificaciones limitadas a la NIIF para las Pymes que habían sido emitidas en el año 2009, con excepción de las tres modificaciones siguientes, cada modificación individual solo afecta a unos pocos párrafos, y en muchos casos solo a unas pocas palabras de la Norma:

- a) Permitir una opción para usar el modelo de revaluación para propiedades, planta y equipo en la Sección 17 Propiedades, Planta y Equipo;
- b) Alinear los requerimientos principales para reconocimiento y medición de impuestos diferidos con la NIC 12 Impuesto a las Ganancias; y
- c) Alinear los requerimientos principales para el reconocimiento y medición de activos para exploración y evaluación con la NIIF 6 Exploración y Evaluación de Recursos Minerales.

5. Estimados contables críticos

La Gerencia de la Entidad hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por la Entidad en la preparación de los estados financieros:

5.1. Deterioro de activos no monetarios

La Entidad evalúa anualmente si sus propiedades, planta y equipos e intangibles, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política indicada en la Nota 2. La Entidad no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

5.2. Vidas útiles y valores residuales de propiedades, planta y equipo

La determinación de la vida útil económica y los valores residuales de las propiedades, planta y equipo está sujeta a la estimación de la administración de la Entidad respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. La Entidad revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

5.3. Impuesto sobre la renta

La entidad 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. La Entidad evalúa el reconocimiento de pasivos por discrepancias que puedan surgir con las autoridades de impuestos sobre la base de estimaciones de impuestos adicionales que deban ser cancelados. Los montos provisionados para el pago de impuesto sobre la renta son estimados por la administración sobre la base de su interpretación de la normatividad tributaria vigente y la posibilidad de pago.

Los pasivos reales pueden diferir de los montos provisionados generando un efecto negativo en los resultados y la posición neta de la Entidad. Cuando el resultado tributario final de estas situaciones es diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias impactan al impuesto sobre la renta corriente y diferido activo y pasivo en el periodo en el que se determina este hecho.

La Entidad evalúa la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos con base en las estimaciones de resultados fiscales futuros y de la capacidad de generar resultados suficientes durante los períodos en los que sean deducibles dichos impuestos diferidos. Los pasivos por impuestos diferidos se registran de acuerdo con las estimaciones realizadas de los activos netos que en un futuro no serán fiscalmente deducibles.

5.4. Valor razonable de instrumentos financieros

El valor razonable de los activos y pasivos financieros a efectos de su reconocimiento inicial y de presentación de información financiera se estima descontando los flujos contractuales futuros de efectivo al tipo de interés corriente del mercado del que puede disponer la Entidad para instrumentos financieros similares.

El valor razonable de los instrumentos financieros que se comercializan en mercados activos se basa en los precios de mercado a la fecha del balance. El precio de cotización de mercado que se utiliza para los activos financieros es el precio corriente del comprador. El valor razonable de los instrumentos financieros que no son comercializados en un mercado activo se determina usando técnicas de valuación. La Entidad aplica su juicio para seleccionar una variedad de métodos y aplica supuestos que principalmente se basan en las condiciones de mercado existentes a la fecha de cada balance general. Para determinar el valor razonable del resto de instrumentos financieros se utilizan otras técnicas, como flujos de efectivo descontados estimados.

Se asume que el importe en libros menos la provisión por deterioro de valor de las cuentas a cobrar se aproxima a su valor razonable.

5.5. Deterioro de cuentas por cobrar

La Entidad revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, la Entidad realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados. Esta evidencia puede incluir datos observables que indiquen que se ha producido un cambio adverso en el estado de pago de las contrapartes, o condiciones económicas nacionales o locales que se correlacionen con los impagos de los activos de la Entidad. La Gerencia utiliza estimaciones basadas en pérdidas históricas para activos con características de riesgo de crédito similares. La metodología e hipótesis utilizadas para la estimación de la cantidad y oportunidad de los flujos de efectivo futuros son revisadas regularmente para reducir cualquier diferencia entre las estimaciones de pérdidas y pérdidas efectivas.

5.6. Provisiones

La Entidad realiza estimaciones de los importes a liquidar en el futuro, incluyendo las correspondientes obligaciones contractuales, litigios pendientes u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y circunstancias actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.

6. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de la siguiente forma:

Nota 6.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Caja:		
CAJA GENERAL	-	874
Total efectivo	-	874
Efectivo en Bancos Cta. Cte:		
Bco ft bbva ctacte92702483611100511	4,497	540
Bco ft itau ctacte 06526370911100509	-	1,938
Total efectivo Bancos	4,497	2,478
Equivalentes al efectivo		
Fiducuenta ITAU 808-006910	0	2
Fiducuenta BBVA 700-0012070	215,974	350
Total equivalentes al efectivo	215,975	352
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	220,471	3,703

Los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo no tienen restricciones que limiten su disposición. Los saldos en cajas fueron debidamente auditados por la administración y los saldos en bancos corresponden al valor en extractos a la fecha de corte del periodo que se informa.

7. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se componen de la siguiente manera:

Nota 7.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Anticipo y Avances		
A proveedores	615	22
A trabajadores	675	-
Otros	3,059	91,400
Total Anticipos y Avances	4,349	91,422
Reclamaciones		
Incapacidades	-	390
Total Reclamaciones	-	390
Deudores varios		
Otros	-	13,676
Total Deudores varios	-	13,676
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y PRÉSTAMOS	4,349	105,489

Anticipo y Avances

CONCEPTO	CEDULA	TERCERO	VALOR	PARTICIPACION
A proveedores	29112664	Olga Lucia Delgado Maya	8,450.00	0%
A proveedores	16762111	Ferney Martinez	607,014.00	14%
Otros	66985295	Claudia Jimena Amaya	674,685.00	16%
Otros	901453083	kzp productions sas	3,058,823.52	70%
TOTAL			4,348,972.52	100%

El anticipo más representativo corresponde al contratista KZP PRODUCTIONS S.A.S, empresa contratada para realizar el diseño y la construcción de una casa rodante, sobre un camión Chevrolet NPS 4x4 propiedad de la Fundación Taller de Anik; gestionando la adquisición del material requerido. La entrega aproximada es para Marzo del 2024.

Reclamaciones a entidades

Las reclamaciones a entidades corresponden a valores por incapacidades del personal aún pendientes de pago por parte de las EPS. Para el año 2023 las incapacidades no se lograron realizar las reclamaciones por lo cual la empresa asumió el gasto.

8. Otros Activos Financieros corrientes.

El siguiente, es el detalle de los otros Activos no financieros corrientes a diciembre 31 de 2023 y 2022:

Nota 8.	Año terminado en Diciembre 31/2023	3,703
Anticipo por Impuestos		
Anticipo Retención en la fuente	-	295
Total Anticipos de impuestos	-	295
TOTAL CUENTAS POR COBRAR Y PRÉSTAMOS	-	295

Al cierre del año 2023, se cancela el anticipo de impuesto y se registra como efecto del impuesto de renta para indicar el saldo a parar por dicho impuesto.

9. Propiedad, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo, relacionadas a continuación, junto con su correspondiente depreciación acumulada, son de plena propiedad y control de la entidad. No existen restricciones ni pignoraciones que limiten su realización

Al 31 de diciembre de 2023 comprendían los siguientes saldos:

Nota 9.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Propiedad, planta y equipo		
Costo	314,512	246,710
(- Menos Depreciación)	(8,274)	(7,500)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	306,238	239,211

DETALLE	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Propiedad, planta y equipo		
Maquinaria y equipo	2,518	2,821
Costo	6,040	6,040
(-Depreciación Acumulada)	(3,522)	(3,219)
(-Depreciación Acumulada)	-	-
Equipo de computación y comunicación	2,437	-
Costo	5,389	2,681
(-Depreciación Acumulada)	(2,952)	(2,681)
Gimnasio de Madera	200	400
Costo	2,000	2,000
(-Depreciación Acumulada)	(1,800)	(1,600)
Flota y equipo de transporte	301,083	235,990
Costo	301,083	235,990
(-Depreciación Acumulada)	-	-
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	306,238	239,211

Es importante mencionar que el activo más representativo que adquirió la entidad por el año 2023 corresponde a una camioneta Chevrolet NPS 4x4, el cual tiene como objetivo realizar 6 giras por los departamentos de Antioquia, Guajira, Meta, Vichada, Casanare, Caquetá y Cauca, impartiendo talleres y conversatorios de formación a madres comunitarias, maestras, maestros y formadores en primera infancia de comunidades alejadas de los centros urbanos, de los municipios PDET objeto del proyecto, a través de herramientas como el teatro itinerante, el arte y el cine-foro; aprovechando una casa rodante como parte de la escenografía, la proyección del cine y el transporte de los actores, talleristas, materiales y equipos. Se capitalizó el activo por la adquisición de la carrocería quedando pendiente el inmobiliario para la entrega final y la ejecución del proyecto.

10. Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Comprende el valor de las obligaciones a cargo del ente económico, por concepto de la adquisición de bienes y/o servicios comercialización de los productos para la venta, en desarrollo de las operaciones relacionadas directamente con la explotación del objeto social, tales como, Herrajes, maderas, materiales, combustibles, suministros y suministro de servicios públicos.

El saldo de las cuentas comerciales y otras cuentas por pagar se detallan a continuación:

Nota 10.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
PROVEEDORES:		
NACIONALES	45,770	-
Total proveedores	45,770	-
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR:		
Honorarios	3,187	550
Otros	8,449	6,755
Acreedores Varios	-	16,617
Total costos y gastos por pagar	11,636	23,922
TOTAL CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUEN	57,406	23,922

11. Impuestos Corrientes

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo del ente económico por concepto de los cálculos con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el período fiscal.

Comprende entre otros los impuestos de renta y complementarios y retención en la fuente.

Los impuestos han sido reconocidos de acuerdo con el Estatuto Tributario Nacional y las diferencias generadas por la adopción de las NIIF, se han registrado como impuesto diferido en conformidad con la Sección 29 Impuesto a las ganancias.

Nota 11.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Pasivo por impuesto Corrientes		
Impuesta de Renta	281	-
impuesto Industria y Comercio		1,386
Retenciones en la fuente	5,954	245
Impuesto de industria y comercio retenido	656	54
Total impuestos corrientes	6,891	1,684
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	6,891	1,684

12. Beneficios a empleados.

El siguiente es el detalle de los pasivos corrientes por beneficio a empleados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.

Nota 12.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
BENEFICIOS A EMPLEADOS		
RETENCIONES Y APORTES DE NÓMINA:		
Fondos	2,098	1,117
Total retenciones y aportes de nómina	2,098	1,117
OBLIGACIONES LABORALES		
Salario	-	16,083
Cesantias	3,648	1,527
Intereses S/Cesantias	399	152
Vacaciones	1,027	651
Total Beneficios a empleados	5,073	18,414
TOTAL BENEFICIOS A EMPLEADOS	7,172	19,531

Retenciones y aportes de nomina

El saldo corresponde a la planilla por pagar de seguridad social del mes de diciembre de 2023.

Salarios y prestaciones sociales

Las cuentas por pagar de los beneficios a los empleados fueron debidamente conciliadas con la liquidación de prestaciones sociales a la fecha de corte del periodo que se informa.

8. Resultados de ejercicios anteriores

Muestra el resultado de los ejercicios anteriores de la compañía, el resultado del ejercicio sobre el que se informa y los efectos por el cambio de marco de preparación para la elaboración de información financiera.

Registra el impacto que tuvo la organización por la reexpresión del estado de situación financiera de acuerdo con lo establecido en la Sección 35 Transición a la NIIF para Pymes y luego de aplicar las políticas definidas para el estado de situación financiera de apertura.

El detalle de la cuenta de utilidades acumuladas es el siguiente:

Nota 13.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Ganancias acumuladas		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	156,029	311,393
GANANCIAS / PERDIDAS ACUMULADAS	299,059	(3,091)
EFFECTOS DE ADOPCIÓN NIIF (1)	-	(9,241)
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	455,088	299,061

14. Ingresos actividades ordinarias, otros ingreso y costos financieros

Ingresos actividades ordinarias

Nota 14.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Ingresos ordinarios Donaciones:		
Donaciones Trampolin	26,729	55,735
Donaciones Tardes Artística	342,190	216,017
Centro de Estimulación	18,590	11,580
Festival Infantil de verano	312,454	248,242
Otros	2,000	-
TOTAL INGRESOS ORDINARIOS	701,963	531,575

Las donaciones tuvieron un aumento considerable debido a la reactivación económica, estas donaciones se distribuyen en la ejecución de los proyectos de la entidad:

- Proyecto El arte de aprender creando y jugando (madres comunitarias)
- Proyecto “Taller y teatro rodante Fundación Taller de Anik”
- Proyecto la Montaña.

15. Otros ingresos:

Representa los incrementos patrimoniales surgidos durante el periodo a raíz de las operaciones ordinarias y otras actividades desarrolladas por la empresa durante el periodo contable.

A continuación, se detallan los ingresos:

Nota 15.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Otros ingresos:		
Recuperaciones	93	69
Ingresos de ejercicios anteriores	1,170	-
Indemnizaciones	353	-
Diversos	151	-
TOTAL OTROS INGRESOS	1,767	69

16. Gastos de Administración:

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra, sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa.

Los gastos de administración al 31 de diciembre 2023 y 2022 comprenden:

Nota 16.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Gastos de administración:		
Gastos de personal	94,451	79,166
Honorarios	119,294	10,606
Impuestos	7,668	6,535
Arrendamientos	4,410	-
Seguros	1,885	3,626
Servicios	75,088	89,979
Gastos legales	2,282	688
Mantenimiento y reparaciones	91,823	250
Adecuación e instalación	103,229	-
Depreciaciones	774	3,115
Diversos	61,184	30,338
TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	562,086	224,303

Los gastos Administrativos se incrementaron un 151%, esto se debe a la reactivación de la Fundación, por lo cual se contrató personal idóneo para la ejecución de proyectos, que se mencionó anteriormente.

17. Otros gastos

Comprende las sumas pagadas y/o causadas por gastos no relacionados directamente con la explotación del objeto social del ente económico. Se

incorporan conceptos tales como: pérdidas en venta y retiro de bienes, gastos extraordinarios, impuestos asumidos.

Los otros gastos al 31 de diciembre 2023 – 2022 comprenden:

Nota 17.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Otros gastos:		
Perdida en venta y retiro de bienes	-	3
Gastos extraordinarios	787	1,087
Gastos diversos	395	13
Gastos Bancarios	4,323	999
TOTAL OTROS GASTOS	5,505	2,103

18. Ingresos Financieros

Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a las del objeto social o giro normal de los negocios de la entidad, resultantes de los ingresos financieros, por medio de la Fiducia con BBVA con una tasa EA. 13.8%.

Nota 18.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Ingresos Financieros		
INGRESOS RENDIMIENTOS FINANCIEROS	20,578	5,638
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y RIQUEZ	20,578	5,638

19. impuestos a las ganancias.

La Fundación calculó la provisión para el impuesto sobre la renta y complementarios, de acuerdo con las normas vigentes, dando como resultado los siguientes valores así:

Nota 19.	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Impuesto a las ganancias:		
Provision Impuesto de Renta	688	216
Impuesto de renta vigencias anteriores	-	-
Impuesto diferido		(733)
TOTAL IMPUESTO A LAS GANANCIAS Y RIQUEZ	688	(517)

20. Excedente del ejercicio

	Año terminado en Diciembre 31/2023	Año terminado en Diciembre 31/2022
Ganancias acumuladas		
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	156,029	311,393
TOTAL GANANCIAS ACUMULADAS	156,029	311,393

Los excedentes del año 2023 fueron llevados ante Consejo Directivo para su respectiva aprobación y determinación de su destinación del año 2023.

La entidad se encuentra desde inicios del 2022 en una etapa preoperativa para la ejecución de un nuevo proyecto denominado Arte y Juego para la Educación anterior mente “llamado Sabine la payasita Viajera”, el cual comienza en marzo 2024, dado que aún no ha sido entregado el camión está enfocado principalmente en:

1.1 Preparar seis obras de teatro, cuatro talleres artísticos, cuatro conversatorios y cinco cine-foros para las giras programadas de resignificación de casos emblemáticos en la primera infancia; aprovechando espacios y escenarios públicos de los diferentes municipios.

1.2 Favorecer la formación de madres comunitarias, maestras, maestros y formadores de niños y niñas a través de conversatorios en primera infancia y talleres de formación teatral.

1.3 Construir una casa-rodante para el transporte de materiales, actores y su montaje utilizando un vehículo automotor de doble tracción, tipo camión.

El Proyecto Montaña en esta se encuentra que la catedra de escalada nos enfocamos en temas fundamentales para el desarrollo del niño como lo son suspensión, péndulo, altura, oscuridad y espacios confinados.

Estos aparte de las capacidades físicas fundamentales son un plus a la intervención motriz del niño ya que la motricidad trabajada en estas edades es básica y no es común que las aulas y espacios de aprendizaje abarquen estas intervenciones.

El aporte de la escalada y deportes extremos a nuestros niños es notorio observando como ganancia el fortalecimiento muscular en miembro inferior y superior, la mejora en su control corporal, agilidad y destreza en desplazamientos aéreos.

Siendo este un aporte físico motriz de gran ayuda para una formación corporal óptima.

Por otra parte, se observan ganancias en su autonomía, superación de miedos, posicionamiento en el entorno, manejo de emociones y aceptación a espacios no cotidianos.

21. INDICADORES FINANCIEROS

Detalle	Diciembre 31 2023	Diciembre 31 2022
Razon Corriente	314.6%	242.6%
Capital de Trabajo	153,351.02	64,348.73
Endeudamiento	13.5%	12.9%

Los indicadores financieros del año 2023 frente a los del 2022 presentan una mejora significativa, debido a la reactivación de la Fundación incentivado el apoyo a los proyectos sociales frente a la educación de la primera infancia.

La Fundación Taller de Anik tiene el 314.6% de capacidad de cubrir su pasivo a corto plazo.

22. AUTORIZACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por el concejo directivo el 30 de marzo de 2023.

INFORME Y DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Periodo: 2023

Santiago de Cali, 18 de marzo del 2024

**A la Asamblea General de Accionistas FUNDACION TALLER DE ANIK
NIT 800.202.797-0**

Opinión sobre los estados financieros comparativos

He auditado los estados financieros de la compañía FUNDACION TALLER DE ANIK, que comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, al 31 de diciembre del 2023, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente en todos los aspectos materiales la situación financiera de la FUNDACION TALLER DE ANIK al 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros de mi informe.

Soy independiente de la fundación de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (Código de Ética del IESBA) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con los requerimientos normativos.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin salvedades, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FUNDACION TALLER DE ANIK al 31 de diciembre del año 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas.

Responsabilidad de la gerencia en relación con los estados financieros

La gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, y del control interno que la gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error. Por lo tanto, estos reflejan su gestión y se encuentran debidamente certificados con sus firmas por la señora SABINE PILAR PIA ANIK LOPEZ MICHAUD en Calidad de Representante legal, identificada con cedula de ciudadanía No. 34.508.312 y por el contador público CAROLINA RAMOS IBARGUEN con Tarjeta Profesional No. 269898 -T.

En la preparación de los estados financieros, la gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la fundación para continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento y corresponde a la gerencia informar si hay intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La gerencia es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Sociedad

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión a dichos estados financieros, con base en mi auditoría.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al Anexo N° 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría "NIA" y Normas Internacionales sobre Trabajos para Atestiguar "ISAE", atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error; entre estos criterios, se encuentran:

- La planeación y ejecución de mi labor de fiscalización se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la Administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de los Administradores, el Sistema de Control Interno, el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera.
- Con los programas de fiscalización aplicados, garanticé permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetos de auditoría; y
- Mi gestión está respaldada en los respectivos "Papeles de Trabajo", los cuales están dispuestos para los fines y autoridades pertinentes.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido en mis auditorías proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión como Revisor Fiscal de FUNDACION TALLER DE ANIK.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes.

Informo que durante el año 2023:

- La compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- El informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros.
- La compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral, no registrando morosidad en este aspecto.
- Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios.

Opinión sobre control interno

El Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno. En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación. Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración y de acuerdo con mis evaluaciones, se evidenció que la empresa ha adoptado las políticas, procedimientos y metodologías sobre administración de riesgos para efectos de la detección, administración y monitoreo de estos, encontrándolos eficientes y efectivos según los resultados de mis pruebas.

Las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.


LUZ STELLA ESTRADA RAMIREZ
Revisor Fiscal
T.P. 145309-T

Santiago de Cali, 18 de marzo del 2024