

## FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA

Revelación a los estados Financieros  
Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021  
Moneda Funcional en Pesos Colombianos

### NOTA 1

#### ENTIDAD REPORTANTE Y OPERACIONES

##### **Ente económico**

La **FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA** fue constituida en forma de sociedad por aportes, mediante Documento privado el 12 de diciembre del 2001, según acta número 1, correspondiente a la junta de miembros fundadores fue inscrita en la cámara de comercio de Barranquilla el día 8 de febrero del 2002 bajo el número 7.327 del libro respectivo. Su objeto principal es propender por el desarrollo social, moral e integral de la población que habite en sectores correspondientes a los estratos bajos o de escasos recursos, así como fomentar y gestionar la ejecución de proyectos que propendan por el mejoramiento de la calidad de vida de la población descrita, mediante la realización de actividades de diversa índole. El término de duración de la sociedad es Indefinido.

Para el desarrollo de su objeto social, la Fundación consta con espacios que funcionan como sede en los barrios Nuevo Horizonte en Soledad y barrio Lipaya de la ciudad de Barranquilla, la fundación se ha dotado a través de los años de los elementos necesarios para las actividades realizadas con los niños y la comunidad, con capacidad para acoger 157 niños que hacen parte de la fundación

### NOTA 2

#### RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

A continuación, se indican las principales políticas y prácticas contables que fueron aplicadas por la compañía para la preparación de sus estados financieros, observando las Normas Internacionales de Información Financiera según la ley 1403 del 2009 para grupo 3.

Los Estados Financieros se expresan en pesos colombianos.

Los indicadores macroeconómicos se han visto afectados, la inflación anual del año 2022 cerro en 13,12% y una devaluación del 20, 82%.

#### Comparabilidad

El Estado de la Situación Financiera, Estado de Actividades, Flujo de Efectivo y Estado de Cambios de Activos Netos a corte a diciembre 31 de 2.022 se presentan comparativos con el año 2021.

## FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA

*Revelación a los estados Financieros  
Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021  
Moneda Funcional en Pesos Colombianos*

### **Propiedades, planta y equipos**

*Las propiedades, planta y equipos se contabilizan al costo, que en lo pertinente incluye el ajuste por inflación. Las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo, y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados.*

*La depreciación se calcula sobre el costo, por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 10% para maquinarias y equipo y muebles y equipos de oficina y 20% para la flota y equipo de transporte y equipo de computación y comunicación.*

### **Diferidos**

*Incluyen los gastos pagados por anticipado en que incurre el ente económico en desarrollo de su actividad, tales como intereses, seguros, arrendamientos, suscripciones, que generan beneficios futuros, los cuales se amortizan en el período de su vida útil estimada.*

### **Beneficios a Empleados**

*Los Beneficios a los empleados se ajustan al final de cada período con base en las disposiciones legales y los convenios laborales vigentes.*

### **Patrimonio**

*Se conforma por el Fondo social y el excedente del ejercicio pues por política y en cumplimiento de las normas se reinvierte en la operación de la actividad meritoria.*

### **Impuesto de renta**

*El impuesto de renta por pagar se determina con base en estimaciones y como nuestros excedentes son reinvertidos en la operación de la actividad meritorias no hay impuesto a cargo. Los efectos impositivos de las partidas de ingresos, costos y gastos que son reportados para propósitos tributarios en años diferentes a aquellos en que se registran para propósitos contables, se contabilizan bajo impuestos diferidos, en el caso de que se presente dicha situación.*

### **Reconocimiento de los ingresos, costos y gastos**

*En cumplimiento a las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y gastos se reconocen de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en el período en que sucede, para obtener el justo computo del resultado neto del período, acorde con el sistema contable de causación.*

**FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA**

Revelación a los estados Financieros  
Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021  
Moneda Funcional en Pesos Colombianos

**NOTA 3**

**Efectivo y Equivalentes de Efectivos**

Se tiene como política por manejo, mantener los dineros que ingresen por las donaciones recibidas consignados a las cuentas que posee la Fundación. Al cierre de año no quedo ningún efectivo fuera de los bancos de igual manera se certifica que las cuentas no presentan ningún embargo y los valores están disponibles para su uso.

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bancos Nacionales	72.514.128,37	5.261.225,28
Cuentas de Ahorro	2.286.784,95	1.042.542,38
Inversiones Fiduciarias	98.501.138,91	19.950.577,44
<b>Total Disponible</b>	<b>173.302.052,23</b>	<b>26.254.345,10</b>

**NOTA 4**

**DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Comprende los valores en moneda nacional a favor de la empresa, por concepto de anticipos girados, retenciones realizadas por las fiducias a los valores de rendimientos financieros y cuentas por cobrar por valores pagados de mas o pendientes por descontar de gastos y costos futuros.

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Anticipos y Avances a Proveedores y/o Contratistas	402.743,43	803.002,00
Anticipo de impuestos y contribuciones o	401.851,20	33.658,20
Deudores Empleados	639.836,04	-
Deudores varios contratistas, proveedores	87.169,00	866.961,00
<b>Total Deudores</b>	<b>1.531.599,67</b>	<b>1.703.621,20</b>

*FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA*  
*Revelación a los estados Financieros*  
*Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021*  
*Moneda Funcional en Pesos Colombianos*

*Como anticipos pendientes por legalizar tenemos:*

**RELACION DE ANTICIPOS A CONTRATISTAS, PROVEEDORES**

NOMBRE	CONCEPTO ANTICIPO	VALOR
DYLAN JOSE BILBAO BARROS	Vr pagado por error	326.942,00
MARIA FERNANDA CANO MORALES	Saldo anticipo compra de insumos mayo	2.801,63
DANIELA STHEPANIE UJUETA SALAS	Saldo reintegro anticipo compra insumos banco de alimentos	73.000,00
		<b>402.743,63</b>

**CUENTAS POR COBRAR TRABAJADORES**

NOMBRE	CONCEPTO ANTICIPO	VALOR
JAIME AUGUSTO BUENDIA FONSECA	Préstamo calamidad domestica	141.009,36
JAIME AUGUSTO BUENDIA FONSECA	Valor pagado de más en nomina	498.826,68
		<b>639.836,04</b>

*Como deudores varios tenemos los siguientes valores y terceros:*

**RELACION DEUDORES VARIOS**

NOMBRE	CONCEPTO CTA POR COBRAR	VALOR
ROSALYN POLO	Valor para descontar de gas a la Sra. del arriendo se descuenta en enero	27.169,00
DANIELA STHEPANIE UJUETA SALAS	Vr pagado de más auxilio de movilización en Julio	60.000,00
		<b>87.169,00</b>

**NOTA 5**

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

*Este rubro representa los activos tangibles adquiridos con el propósito de emplearlos en forma permanente para la producción o suministro de los servicios a las comunidades de Nuevo Horizonte (Soledad) y Lipaya (Barranquilla), que no están para la venta en el curso normal de nuestra actividad meritoria y cuya vida útil excede de un año.*

## FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA

Revelación a los estados Financieros  
Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021  
Moneda Funcional en Pesos Colombianos

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Equipos de Cocina (Estufa)	475.897,00	-
Muebles de comedor (Sillas, mesas)	1.432.791,00	-
Equipos de computación y comunicación	11.103.635,00	8.117.600,00
Menos: Depreciación Acumulada	9.022.339,00	3.493.455,00
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>3.989.984,00</b>	<b>4.624.145,00</b>

Se adquirieron Activos Fijos a nombre de la fundación en el 2022 como computador portátil para la subdirectora, así como una estufa y muebles y enseres para la cocina y el comedor. Por política de control de la entidad se registran todos activos incluyendo los de menor cuantía y se deprecian en el año.

El gasto por depreciación de la propiedad, planta y equipo de la compañía año 2022 fue de \$ 5.528.884,00.

### NOTA 6

#### ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se representa el valor de las obligaciones a cargo de la fundación por concepto en desarrollo de las operaciones relacionadas con la actividad meritoria y las originadas por los servicios y bienes recibidos de contratistas y otros terceros, entre otros y los importes recaudados de los contribuyentes a título de retención en la fuente a favor de la administración de impuestos. Todos estos valores serán cancelados los primeros meses del año 2022.

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Préstamo de Particulares	200.000,00	-
Costos y Gastos por Pagar	594.108,52	558.281,00
Retención en la Fuente por Renta	87.014,97	110.794,01
Retención Impuesto a las ventas	-	34.200,00
Retención Impto. Industria y Comercio	105.703,80	105.703,80
Aportes Seguridad Social salud y caja de compensación	876.870,50	296.460,00

*FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA*  
*Revelación a los estados Financieros*  
*Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021*  
*Moneda Funcional en Pesos Colombianos*

Acreeedores Varios seguridad social pensión	619.794,62	574.036,12
Pasivos Impuestos corrientes	243.000,00	-
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>2.726.492,41</b>	<b>1.679.474,93</b>

Los costos y gastos por pagar son de los siguientes terceros:

**RELACION COSTOS Y GASTOS POR PAGAR**

NOMBRE	CONCEPTO ANTICIPO	VALOR
LORENA COSTA ANILLO	Saldo pago honorarios mayo	18.000,00
ROMERO BARROS ASESORES S.A.S.	Saldo 2021	2.400,00
ROSALYN ESTHER POLO MOLINARES	Saldo Arrendamiento	354,51
TRIPLE A S.A E.S.R	Servicio agua mes octubre	29.552,26
DAIRO LUIS FUENTE MERCADO	auxilio de transporte estudiante	100.000,00
MARIA FERNANDA CANO MORALES	transporte anticipos insumos sábados	10.000,00
DYLAN JOSE BILBAO BARROS	saldos varios dif retenciones	23.618,50
ALFONSO LUIS AVILA FADUL		19.475,45
HIDROMANA SAS	Legalización anticipo María Fernanda compra de agua	3.889,80
SOLUCIONES MAF S.A.S.	Saldo fra.	7.058,00
ORLANDO HENAO	arreglo	379.760,00
		<b>594.108,52</b>

*FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA*  
*Revelación a los estados Financieros*  
*Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021*  
*Moneda Funcional en Pesos Colombianos*

**NOTA 7**

**BENEFICIOS DE EMPLEADOS**

Las obligaciones labores son las prestaciones sociales generadas por los empleados con contrato laboral en la fundación con inicio en mayo del 2022, originado en virtud de las normas legales

Estos valores serán cancelados en el año 2023.

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Cesantías	3.773.753,00	2.400.000,00
Intereses de Cesantías	452.852,00	288.000,00
Vacaciones	780.571,00	1.164.648,00
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>5.007.176,00</b>	<b>3.852.648,00</b>

**NOTA 8**

**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS**

La fundación en el desarrollo del periodo obtuvo ingresos por donaciones recibidas del exterior y nacional. Las donaciones recibidas del exterior se les aplica la TR representativa del mercado al momento de la conversión y es soportado por documentos del banco.

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Donaciones Recibidas en Dinero	498.720.818,47	298.547.243,32
Donaciones Recibidas en Especie	2.000.515,00	0,00
Ingresos por Rendimientos Financieros	7.953.727,79	376.773,89
Diferencia en Cambio	0,00	0,00
Descuentos condicionados	49.419,00	1,00
Reintegro de Costos	447.000,00	720.523,00
Aprovechamiento	0,00	54.560,00
Ajuste al peso	3.943,74	6.113,13
<b>Total Ingresos</b>	<b>509.175.424,00</b>	<b>299.705.214,34</b>

*FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA*  
*Revelación a los estados Financieros*  
*Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021*  
*Moneda Funcional en Pesos Colombianos*

**NOTA 9**

**COSTOS ACTIVIDAD MERITORIA**

*Se reconocen los costos directos de los distintos proyectos de la actividad meritoria.*

<b><u>Descripción</u></b>	<b><u>2022</u></b>	<b><u>2021</u></b>
<i>manutención Seguridad Alimentaria</i>	<i>27.883.415,00</i>	<i>30.521.570,00</i>
<i>Manutención Articulación y acompañamiento Educativo</i>	<i>14.436.500,00</i>	<i>4.157.906,00</i>
<i>Manutención Intervención psicosocial</i>	<i>2.422.913,00</i>	<i>60.000,00</i>
<i>Manutención Intervención psicoafectiva</i>	<i>3.666.800,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Manutención Unidades productivas</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Manutención Huertas caseras</i>	<i>4.793.180,62</i>	<i>1.788.485,00</i>
<i>Actividad Meritoria de Servicios Sociales y de Sa</i>	<i>320.000,00</i>	
<i>Gastos de Nomina (sueldos, prestaciones, aportes parafiscales)</i>	<i>81.590.432,00</i>	<i>40.409.271,00</i>
<i>Honorarios y servicios personal</i>	<i>110.707.500,00</i>	<i>85.190.000,00</i>
<i>Honorarios Costos Indirectos Diseño de Cartillas, material pedagógico</i>	<i>0,00</i>	<i>3.600.000,00</i>
<i>Impuestos descontables, IVA, Impto. al consumo, gravamen financiero</i>	<i>2.258.306,09</i>	<i>3.142.045,60</i>
<i>Arrendamientos</i>	<i>6.845.268,00</i>	<i>6.286.492,00</i>
<i>Seguros</i>	<i>1.344.000,00</i>	<i>696.000,00</i>
<i>Aseo y vigilancia</i>	<i>1.770.223,00</i>	<i>1.122.000,00</i>
<i>Servicios Públicos</i>	<i>5.381.017,00</i>	<i>6.779.084,37</i>
<i>Transporte compra materia prima comedor, mercados, logísticos y aux a profesionales</i>	<i>6.000.865,00</i>	<i>1.152.965,00</i>
<i>Servicio de Fumigación y otros</i>	<i>717.394,00</i>	<i>476.755,46</i>
<i>Mantenimiento y reparaciones equip de oficina, cómputo y de cocina</i>	<i>915.000,00</i>	<i>740.000,00</i>
<i>Adecuaciones e instalaciones comedores Bql y Soledad</i>	<i>8.671.226,78</i>	<i>4.394.800,00</i>
<i>Gastos de Viaje entrega de mercados zonas alejadas</i>	<i>384.727,00</i>	<i>0,00</i>
<i>Materiales Pedagógicos y Tecnológicos</i>	<i>12.437,00</i>	<i>0,00</i>

**FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA**

Revelación a los estados Financieros  
Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021  
Moneda Funcional en Pesos Colombianos

Diversos; elem bioseguridad, papelería, hidratación, transp logísticos, menaje cocina	7.296.646,00	7.990.090,81
menos Reinversión de Costos	26.449.988,37	15.907.191,10
<b>Total Costos Act Meritorias</b>	<b>260.967.862,12</b>	<b>182.600.274,14</b>

**NOTA 10**

**GASTOS DE ADMINISTRACION**

Los gastos de administración corresponden a valores relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas por la fundación para el desarrollo de su actividad meritoria, que incluyen básicamente los gastos en las áreas de dirección, financiera, técnica, administrativa y de control.

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Gastos de personal	-	3.150.000,00
Honorarios	57.457.000,00	65.678.500,00
Impuestos gravamen, IVA dsctable, impuesto al consumo	5.677.556,58	4.461.934,80
Contribuciones, afiliaciones y sostenimiento	1.180.103,00	190.000,00
Servicios Generales (procesamiento de datos)	200.000,00	4.064.909,00
Gastos Legales	923.500,00	267.890,00
Mantenimiento y reparación	988.454,00	700.000,00
Adecuación e Instalación	-	-
Gastos de Viaje	650.000,00	1.275.207,00
Depreciación de Computadores y otros activos	5.528.884,00	2.423.257,00
Amortización cargos diferidos software contable	-	939.600,00
Diversos: elementos de cafetería, papelería, taxis, restaurante, elementos fungibles	1.571.225,00	3.402.924,00
<b>Total Gastos de Administración</b>	<b>74.176.722,58</b>	<b>86.554.221,80</b>

*FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA*  
*Revelación a los estados Financieros*  
*Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021*  
*Moneda Funcional en Pesos Colombianos*

**NOTA 11**

**GASTOS FINANCIEROS**

Los Gastos no operacionales comprenden los siguientes conceptos:

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Servicios Bancarios	136.080,23	708.000,00
Gravamen Movimiento Financiero	0,00	0,00
Comisiones	2.363.384,00	892.934,00
Intereses	200.524,00	5.177,00
Diferencia en cambio	-	75.793,75
Costos y gastos de ejercicios anteriores	90.160,00	98.219,00
Costos y gastos no deducibles	14.997,00	-
Retenciones en la Fuente, IVA y otros asumidos	0,00	158.853,15
Otros No deducibles	361.291,58	2.061.753,13
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>3.197.871,81</b>	<b>4.000.730,03</b>

Comprende gastos no relacionados directamente con la actividad meritoria de a fundación, se incorporan conceptos tales como Gastos financieros, en los que se destaca, gastos bancarios, GMF y Otros.

**NOTA 12**

**IMPUESTO DE RENTA**

Durante el año gravable 2022, se efectuó provisión por valor de \$ 243.000,00 debido a los costos y gastos no deducibles aplicando la tarifa del 20%.

**NOTA 13**

**PATRIMONIO**

En la cuenta de patrimonio se incluyen los excedentes del ejercicio. No existen excedentes acumulados debido a que todos los años en cumplimiento de las normas se reinvierten en la operación de la actividad meritoria.

**FUNDACION MI CIUDAD CON VIDA**

Revelación a los estados Financieros  
Periodo terminado 31 de diciembre de 2022 y 2021  
Moneda Funcional en Pesos Colombianos

<b>Descripción</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Fondo Social	500.000,00	500.000,00
Excedente del ejercicio	170.589.967,49	26.549.988,37
<b>Total Gastos no Operacionales</b>	<b>171.089.967,49</b>	<b>27.049.988,37</b>

**NOTA 14**

**HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA**

No existen situaciones particulares entre el 31 de diciembre de 2022 y la fecha en que se informa que ameriten ser informadas.

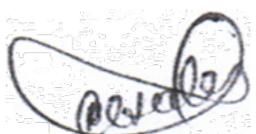
**NOTA 15**

**APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022, han sido autorizados por el Representante Legal, los cuales serán puestos a consideración de la Asamblea General ordinaria el día 25 de marzo de 2022, para su aprobación.

**Estas notas hacen parte integral de los estados financieros.**

  
**LORENA COSTA ANILLO**  
Representante Legal  
C.C. 55.247.020

  
**ELIZABETH GRISALES OROZCO**  
Contador  
TP No.186980-T