

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A cohorte 1 de enero del 2023 a 31 de
diciembre del 2023

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Riohacha – Guajira
Cl 19 – 11ª 62
Teléfono: 320-6407105

Contenido

Estado de situación Financiera	3
ESTADO DE RESULTADO	4
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de DICIEMBRE DEL 2023	5
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL	5
INFORMACIÓN GENERAL.....	5
2. BASES DE PREPARACION.....	5
3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.....	6
3.1. Efectivo y equivalente de efectivo	6
3.2. Préstamos y Cuentas por cobrar.....	6
3.3. Propiedad planta y equipo.....	7
3.4. Otros activos	7
3.5. Operaciones de financiamiento.....	8
3.6. Cuentas por pagar.....	8
3.7. Beneficios a empleados	9
3.8. Provisiones, pasivos y activos contingentes	9
3.9. Impuesto a las ganancias.....	10
3.10. Impuesto diferido.....	11
3.11. Ingresos.....	12
3.12. Gastos	12
3.12. Patrimonio	13

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Estado de situación Financiera

FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA					
NIT: 901.676.382-8					
Estado de situación financiera hasta 31-12-2023					
Cifras expresadas en pesos colombianos					
1	Activos	22.109.946,00	2	Pasivos	-8.557,00
	Activos no corrientes	0,00		Pasivos corrientes	-8.557,00
	Activos corrientes	22.109.946,00	22	Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	2.500,00
11	Efectivo y equivalentes de efectivo	21.669.946,00	2205	Cuentas por pagar a proveedores	2.500,00
	Bancos	21.669.946,00	220501	Cuentas por pagar a proveedores nacionales	2.500,00
111005	Banco 1	21.669.946,00		Pasivos por retenciones corrientes	-11.057,00
13	Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	440.000,00	2365	Retenciones por pagar	-11.057,00
1330	Avances y anticipos entregados	440.000,00		Retención en la fuente por pagar	-10.394,00
133015	Avances y anticipos a empleados	440.000,00		Retención honorarios y comisiones por pagar	-10.470,00
				Retención servicios por pagar	87,00
			236527	Retenciones servicios 1% por pagar	-389,00
			236525	Retenciones servicios 4% por pagar	476,00
				Retenciones compra por pagar	-11,00
			236541	Retención por compras 3.5%	-11,00
				Retención de IVA por pagar	-663,00
				Pasivos no corrientes	0,00
			3	Patrimonio	22.118.503,00
				Capital social	0,00
			310515	Capital social suscrito por cobrar	30.000.000,00
			310510	Capital social suscrito	-30.000.000,00
			310505	Capital social autorizado	-30.000.000,00
				Reservas	0,00
				Resultado del ejercicio	22.118.503,00
				Utilidad del ejercicio	22.118.503,00
				Ganancias acumuladas	0,00
				Supertávit	0,00
				Ajustes por saldos iniciales	0,00
	TOTAL ACTIVOS	22.109.946,00		TOTAL PASIVOS + PATRIMONIO	22.109.946,00



Lina Marcela Urrego Graciano - CC 43.201.013
Representante Legal



María Candia Del Valle Perez
Revisora fiscal
T-Profesional 232174-T

Jose Grey Benedetty
Contador Público
T-Profesional 201985-T

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

ESTADO DE RESULTADO

FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA		
NIT: 901.676.382-8		
Estado de resultados desde 25-01-2023 hasta 31-12-2023		
Cifras expresadas en pesos colombianos		
Código	Cuenta contable	Total
	Ingresos de actividades ordinarias	143.271.315,00
4165	Ventas	143.271.315,00
416530	Actividades de servicios sociales	112.534.699,00
	Devoluciones en ventas	0,00
	Costos de ventas y operación	-86.200.201,00
	Costos de la mercancía vendida	0,00
	Costo de los servicios vendidos	-86.200.201,00
617095	IVA no descontable 19% Refrigerios	-164.881,00
617010	Actividades de asociación - Refrigerios	-2.452.845,00
613095	IVA no descontable 19% construcción y actividades conexas	-7.122.485,00
614001	Hoteles y restaurante - actividades conexas	-1.010.000,00
613001	Construcción actividades conexas	-75.449.990,00
	Costos indirectos	5.481.528,00
733560	Visibilidad	1.500.000,00
735502	Perdlem	582.512,00
739546	Pasajes aéreos	1.187.200,00
739545	Taxis y Buses	411.816,00
735501	Alojamiento	0,00
733550	Transporte, flete y acarreos	1.800.000,00
	Contratos de servicios	29.715.143,00
731024	Asesoría en RNA	6.463.992,00
731027	Project Manager	16.874.498,00
731026	Asesoría Jurídica	0,00
731025	Asesoría Psicosocial	6.376.653,00
	Utilidad bruta	21.874.443,00
	Otros ingresos	22.741,00
4210	Ingresos financieros	22.066,00
421005	Ingresos por Intereses financieros bancolombia	22.066,00
	Otros ingresos diversos	675,00
429581	Ajustes por aproximaciones en cálculos	675,00
	Gastos de venta	0,00
	Gastos de personal de ventas	0,00
	Gastos de administración	0,00
	Gastos de personal	0,00
	Gastos generales	-8.762.837,00
	Honorarios y servicios	-7.704.777,00
511011	Asesoría jurídica	-1.058.124,00
511013	Revisoría Fiscal	-6.646.653,00
	Arrendamientos	0,00
	Servicios públicos	0,00
	Gastos de representación	-1.058.060,00
519525	Elementos de aseo y cafetería	-779.200,00
519530	Útiles, papelería y fotocopia	-278.860,00
	Propaganda y publicidad	0,00
	Vigilancia y seguridad	0,00
	Seguros	0,00
	Servicios Online	0,00
513521	Cuotas y suscripciones	0,00
	Gastos legales	0,00
	Mantenimiento y reparaciones	0,00
	Combustibles y lubricantes	0,00
	Otros gastos generales	0,00
	Depreciaciones, amortizaciones y desvalorizaciones	0,00
	Gastos financieros	-1.507.239,00
	Gastos por intereses financieros	-1.507.239,00
530510	Generación de tarjeta debito	-14.390,00
530509	Comisión Swift Int	-419.167,00
530508	Comisiones por cheque	-34.440,00
530507	Cobro cuota manejo debito bancolombia	-399.160,00
539595	IVA no tomado como descontable	-75.018,00
530506	Gastos financieros manejo tarjeta debito	-19.970,00
530505	Gastos financieros 4*1000	-545.094,00
	Gastos por intereses de mora	0,00
	Otros gastos	-1.874,00
	Comisiones bancarias	0,00
	Pérdida en venta de Activos	0,00
	Pérdida por disposición de activos	0,00
	Pérdida por diferencia en cambio	0,00
	Ajustes por aproximaciones en cálculos	-1.874,00
539581	Ajuste al peso	-1.874,00
	Utilidad operacional	11.625.234,00
	Gastos por impuestos	-33.634,00
	Impuestos de renta y complementarios	2.325.046,80
	Gastos por impuestos no acreditables	0,00
	Retención en la fuente asumida	-33.634,00
531520	Retenciones asumida	-33.634,00
	Utilidad antes de impuestos	9.266.553,20

Lina Marcela Urrego Graclano

Lina Marcela Urrego Graclano - CC 43.201.013
Representante Legal

Maria Candia Del Valle Perez

Maria Candia Del Valle Perez
Revisoría fiscal
T-Profesional 232174-T

Jose Grey Benedetty

Jose Grey Benedetty
Contador Público
T-Profesional 201985-T

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 de DICIEMBRE DEL 2023

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

INFORMACIÓN GENERAL

La **FUNDACION CONVITE COLOMBIA** es una entidad sin ánimo de lucro constituido por **Acta No.1** del 24 de enero de 2023 en Riohacha, La Guajira, Colombia, ubicados en nuestra sede Calle 19 11^a 62 Barrio San Francisco otorgada en Asamblea Constitutiva, inscrito en la Cámara de comercio de **Riohacha / La Guajira**, con número de matrícula **No. S0507552** del Libro 1 de las Personas Jurídicas sin ánimo de lucro. El término de duración de esta entidad es tiempo indefinido. La actividad principal de la empresa es ser un organismo que se propone a trabajar por el Actividad principal Código CIU: S9499. Tiene su domicilio principal en el Ciudad de Riohacha (Guajira)

2. BASES DE PREPARACION

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la ley 1314 de 2009 reglamentada por el decreto 2420 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con normas internacionales de información financiera (NIIF) junto con sus interpretaciones (CINIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB).

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** tiene definido efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año (31 de diciembre). Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, para el caso de la serán individuales los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano, que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Compañía.

Los estados financieros a 31 de diciembre de 2023 corresponden a los segundos estados financieros preparados de acuerdo con las normas internacionales de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF pymes). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable. El costo histórico esta generalmente basado sobre el valor razonable de la contraprestación entregada en el intercambio de bienes y servicios.

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1. Efectivo y equivalente de efectivo

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** reconocerá como efectivo y equivalentes de efectivo los activos financieros que representan un medio de pago, los cuales son de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento igual o menor a tres meses, igualmente que estén sujetos a un riesgo poco significativo de cambios de valor.

Este rubro está compuesto por:

3.1.1. Caja general: Lo cual se utiliza para el pago por la adquisición de un bien o un servicio.

3.1.2. Cuentas de ahorro (próxima apertura).

3.2. Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha de la fecha del estado de situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

El deterioro de valor se calculará al final de cada periodo sobre el que se informa, se evaluará si existe o no deterioro, según los rangos pactados en la política contable.

Si se presenta reversión del deterioro, el importe de la pérdida del valor disminuye, se revertirá la pérdida por deterioro reconocida anteriormente.

Una cuenta por cobrar se dará de baja en cuentas solo si, el deudor cancela la factura, se transfiere sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o cuando la cuenta por cobrar se considere irrecuperable.

El deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que no se podrá cobrar todos los montos vencidos, de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar. Algunos indicadores de posible deterioro de las cuentas por cobrar son dificultades financieras del deudor, la probabilidad de que el deudor vaya a iniciar un proceso de bancarrota o de reorganización financiera y el incumplimiento o falta de pago. El monto del deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente del estimado de flujos de efectivo futuros, que se obtendrán de la cuenta, descontados a la tasa de interés efectiva. El valor en libros del activo se reduce por medio de una cuenta correctora y el monto de la pérdida se reconoce con cargo al estado de resultado del período y otro resultado integral en el rubro “gastos de venta”.

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

3.3. Propiedad planta y equipo

La propiedad, planta y equipo que posee la **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** (computadores, muebles y enseres), se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas. El costo también incluye los costos de endeudamiento incurridos durante la etapa de construcción de proyectos que requieren un tiempo sustancial para su puesta en operación.

La depreciación de estos activos comienza cuando los activos estén listos para su uso previsto y el método utilizado para la depreciación acumulada es el de línea recta, a continuación, se detalla la vida útil aprobada en las políticas NIIF pymes:

Construcciones y edificaciones	20-100 años
Maquinaria y equipo	10-35 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de cómputo y comunicaciones	5 años
Flota y equipo de transporte	5-10 años

Los gastos por mantenimiento serán enviados al estado de resultados.

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** registrara una perdida por deterioro para cada fecha en la cual se informa, cuando el valor en libros es superior a su importe recuperable.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultado del período y otro resultado integral.

Las propiedades, planta y equipo, en régimen de arrendamiento financiero se deprecian de la misma manera que los activos propios, si se tiene certeza razonable de obtener la propiedad al término del plazo del arrendamiento, el activo se depreciará a lo largo de su vida útil esperada, en caso contrario se depreciará en el término del arrendamiento el que sea menor.

3.4. Otros activos

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** reconocerá como otros activos los gastos pagados por anticipado, los cuales serán medidos a su costo y amortizados durante el periodo en el cual se reciben los beneficios.

3.5. Operaciones de financiamiento

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período y otro resultado integral durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación, o (si procede) un período más corto.

Los honorarios incurridos para obtener los préstamos se reconocen como costos de la transacción en la medida que sea probable que una parte o todo el préstamo se recibirán. En este caso los honorarios se difieren hasta que el préstamo se reciba.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente a menos que se tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses contados desde la fecha del balance.

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** da de baja los pasivos financieros cuando, y sólo cuando, las obligaciones se liquidan, cancela o expiran. La diferencia entre el valor en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconocerá en el resultado.

3.6. Cuentas por pagar

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** reconocerá un pasivo siempre y cuando exista la probabilidad de cualquier beneficio o sacrificio futuro asociado con la operación.

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Los impuestos retenidos se reconocerán en el momento de la acusación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos.

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



El impuesto de renta diferidos se provisiona de su totalidad por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos mostrados en los estados financieros. El impuesto de renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o cuando el impuesto a la renta pasivo se pague.

Las cuentas por pagar largo plazo nacionales serán mensualmente valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, esto independiente de la periodicidad con la que se cancelen los intereses, comisiones y se abone al capital de la partida (pactadas con el acreedor o proveedor).

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** procederá a realizar el reconocimiento de los intereses y otros costos financieros mensualmente. En el caso de las cuentas por pagar a contratistas y las cuentas por pagar provenientes de préstamos superiores a tres años (financiamiento de la operación) serán valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.7. Beneficios a empleados

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que la **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** proporciona a los trabajadores.

(a) Pensiones de jubilación: El pasivo reconocido en el estado de situación financiera, respecto de los planes de pensiones de beneficios definidos, es el valor presente de la obligación del beneficio definido a la fecha del estado de situación financiera, junto con los ajustes por ganancias o pérdidas actuariales no reconocidas y los costos por servicios pasados. La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de la obligación de beneficio definido se determina descontando los flujos de salida de efectivo estimados usando las tasas de interés calculada a partir de la curva de rendimiento de los bonos del Gobierno Colombiano (curva de TES B) denominados en unidades de valor real (UVR) que tienen términos que se aproximan a los términos de la obligación por pensiones hasta su vencimiento.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales para los beneficios post-empleo, se cargan o abonan en otros resultados integrales en el período en el que surgen, los intereses a resultados.

3.8. Provisiones, pasivos y activos contingentes

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Riohacha – Guajira
Cl 19 – 11ª 62
Teléfono: 320-6407105

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** solo reconocerá una provisión cuando se tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado; que sea probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, y que el importe de la obligación sea medido de forma fiable.

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto. La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha en que se informa. La mejor estimación es el importe que una organización pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** revisará y ajustará las provisiones en cada fecha sobre la que se informa para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

Los pasivos contingentes posibles no se reconocerán en los Estados Financieros; sólo se revelarán en notas cuando su monto sea significativo, (exceda el 5% del resultado neto del ejercicio), en cuyo caso describirá la naturaleza del mismo y su estimación.

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA**, revisará cada año si el pasivo contingente posible o remoto se ha convertido en probable, caso en el cual se reconocerá una provisión en sus Estados Financieros.

Los activos contingentes surgidos de sucesos inesperados o no planificados, de los cuales nace la posibilidad de una entrada de beneficios económicos en la **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA**, no se registrarán en los Estados Financieros, ni se revelarán en las notas; sólo se hará el registro y la revelación en notas, en el momento en que sea totalmente seguro que se van a recibir dichos beneficios económicos.

3.9. Impuesto a las ganancias

El impuesto sobre la renta líquida gravable es aquel que se genera una vez que se depura el resultado contable de todas aquellas partidas establecidas en el estatuto tributario.

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** reconocerá el impuesto a las ganancias, siguiendo las siguientes fases:

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



(a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente.

(c) Determinará la base fiscal, al final del periodo sobre el que se informa, de lo siguiente:

(i) Los activos y pasivos del apartado (b). La base fiscal de los activos y pasivos se determinará en función de las consecuencias de la venta de los activos o la liquidación de los pasivos por su importe en libros presente.

(ii) Otras partidas que tengan una base fiscal, aunque no estén reconocidas como activos o pasivos; como, por ejemplo, partidas reconocidas como ingreso o gasto que pasarán a ser imponibles o deducibles fiscalmente en periodos futuros.

(d) Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.

(e) Reconocerá los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos, que surjan de diferencias temporarias, pérdidas fiscales no utilizadas y créditos fiscales no utilizados.

(f) Medirá los activos y pasivos por impuestos diferidos a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales, usando las tasas impositivas, que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa, que se espera que sean aplicables cuando se realice el activo por impuestos diferidos o se liquide el pasivo por impuestos diferidos.

(g) Reconocerá una corrección valorativa para los activos por impuestos diferidos, de modo que el importe neto iguale al importe máximo que es probable que se realice sobre la base de las ganancias fiscales actuales o futuras.

(h) Distribuirá los impuestos corrientes y diferidos entre los componentes relacionados de resultados, otro resultado integral y patrimonio.

(i) Presentará y revelará la información requerida.

3.10. Impuesto diferido

Este impuesto surge de la diferencia entre los importes reconocidos por los activos y pasivos de la **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** en el estado de situación financiera y su reconocimiento por

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



parte de las autoridades fiscales, y la compensación a futuro de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.

Los activos y pasivos diferidos deben ser medidos por las cantidades que se espera pagar (recuperar) de la autoridad fiscal.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajustaran para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras.

Cualquier ajuste será reconocido en el estado de resultados integral del periodo.

3.11. Ingresos

El ingreso se define como los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor en los activos, o bien como decrementos de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio distintos de los relacionados con las aportaciones de inversores del patrimonio.

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** reconocerá ingresos por prestación de servicios cuando el resultado de una transacción pueda ser estimado con fiabilidad, reconocerá los ingresos de actividades ordinarias asociados con la transacción, por referencia al grado de terminación de la transacción al final del periodo sobre el que se informa.

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA**.

Solo los ingresos por cuenta propia afectaran el estado integral de resultados. Los ingresos recibidos por cuenta de terceros se reconocerán como pasivos financieros.

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método de interés efectivo. Cuando una cuenta por cobrar o inversión está deteriorado, la **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** reduce el importe en libros hasta su importe recuperable, descontando los flujos de efectivo futuros estimados, usando el tipo de interés efectivo original del instrumento, y si aplica reversa el descuento como parte de los ingresos por intereses. Los ingresos por intereses de cuentas por cobrar y préstamos de dudoso recaudo se registran de acuerdo con el tipo de interés efectivo original.

3.12. Gastos

Los gastos son las erogaciones o sacrificios de recursos o beneficios económicos, que realiza la empresa de forma habitual, recurrente o frecuente, que cumplen con todas las características de la

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



definición técnica de gastos como por ejemplo costos de producción o de operación, comisiones, intereses, alquileres, salarios, y depreciación, entre otros.

Siendo los gastos consecuencia del reconocimiento de activos y pasivos, su medición también se derivará de la medición del activo o pasivo que dio origen al mismo.

En consecuencia, deberán ser medidos al valor razonable, costo histórico o costo amortizado, según política contable.

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** reconocerá gastos en el estado del resultado integral cuando haya surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse con fiabilidad.

3.12. Patrimonio

El patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos los pasivos.

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Riohacha – Guajira
Cl 19 – 11ª 62
Teléfono: 320-6407105

II. NOTAS DE CARÁCTER ESPECIFICO

1. Efectivo y equivalente de efectivo

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** actualmente no cuenta con ninguna restricción en el efectivo. Este rubro se encuentra discriminado de la siguiente manera:

Caja general:

Es utilizada para cancelar las cuentas por pagar que son adquiridas por la prestación de servicios, aquí también se utilizan las cajas menores para emergencias humanitarias, se apertura para poder suplir lo correspondiente a gastos menores sin que afecte lo permitido por la ley de bancarización.

Caja	31 diciembre 2023
Caja chica	0,00
Caja general principal	0,00

Cuenta de ahorros:

Cuenta de **ahorro No 52600004686** la cual se debita con depósitos o transferencias por recaudo de donaciones, cuentas por cobrar o anticipos para la ejecución de los proyectos y se acredita por retiros de cheques o transferencias para gastos de la operación.

Bancos	31 de diciembre 2023
AHORRO BANCOLOMBIA 52600004686	21.669.946,00

2. Deudores comerciales

La **FUNDACIÓN CONVITE COLOMBIA** no cuenta con cuentas por cobrar a clientes o asociados.

3. Anticipos y avances

El rubro Anticipo a trabajadores por valor de \$400.000

Avances y anticipos entregados	31 de diciembre 2023
Avances y anticipos a proveedores	0,00
Avances y anticipos a empleados	440.000,00

Corresponde a tramites generales que se realizaron en el mes de diciembre correspondiente a trámite legales y envíos de documentos importantes, los cuales se anticipo en este rubro para su diligencia urgente.

4. Activos por impuestos corrientes

El rubro de Activos por impuestos corrientes es de \$0

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



Activos por impuestos corrientes	31 de diciembre 2023
Impuestos a favor	0,00
Impuesto a las ventas a favor	0,00
IVA devuelto en compras a favor	0,00
Anticipos o saldos a favor del Impuesto de Industria y Comercio	0,00
Impuesto nacional al consumo a favor	0,00
Sobrantes en impuestos	0,00
Otro tipo de impuesto a favor	0,00
Activos por retenciones a favor	0,00
Retención en la fuente a favor	0,00
Retención compras 2.5%	0,00
Retención arrendamiento 3.5%	0,00
Retención servicio 4%	0,00
Retención servicio 6%	0,00
Retención honorarios y comisiones 10%	0,00
Retención honorarios y comisiones 11%	0,00
Retención de impuesto a las ventas a favor	0,00
Impuesto de Industria y Comercio retenido	0,00
Otro tipo de retención a favor	0,00

5. *Propiedad planta y equipo*

El rubro de propiedad planta y equipo es de \$0 la fundación no cuenta con equipos, dispositivos, oficinas u otros que pertenezcan a este rubro

Propiedad, planta y equipo (Activos fijos)	A 31 de diciembre 2023
Terrenos	0,00
Construcciones y edificaciones	0,00
Equipo de oficina	0,00
Muebles y enseres	0,00
Equipo de computación	0,00
Flota y equipos de transporte	0,00
Depreciación acumulada	0,00
Depreciación acumulada Construcciones y Edificaciones	0,00
Depreciación acumulada Equipo de oficina	0,00
Depreciación acumulada Muebles y enseres	0,00
Depreciación acumulada Equipo de computación	0,00

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



Depreciación acumulada Flota y equipos de transporte	0,00
Deterioro acumulado de valor	0,00
Propiedad, planta y equipo (Impuestos descontables)	0,00

6. Inventarios

El rubro es de \$0

Inventarios	A 31 de diciembre 2023
Inventario de mercancías	0,00
Activos pagados por anticipado	0,00
Otros activos corrientes	0,00

7. Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	A 31 de diciembre 2023
Cuentas por pagar a proveedores	2.500,00
Cuentas por pagar a proveedores nacionales	2.500,00

El proveedor de los servicios del proyecto HT733 de Santa Clara/ La Guajira Learning Construcciones, según sus costos iniciales de pre- facturación aumentaron en la factura final.

8. Retenciones por pagar

En este rubro no se debe ante la DIAN impuestos, por tanto estos son pesos a favor en cuando a la liquidación en reliquidación de retención estos corresponden a los saldos o pesos de diferencia que se cruzan al redondear en la pagina.

Retenciones por pagar	A 31 de diciembre 2023
Retención en la fuente por pagar	0,00
Salarios y pagos laborales	0,00
Retención honorarios y comisiones por pagar	0,00
Retenciones honorarios y comisiones 10% por pagar	0,00
Retenciones honorarios y comisiones 11% por pagar	0,00
Retención servicios por pagar	87,00
Retenciones servicios 3.5% por pagar	0,00
Retenciones servicios 1% por pagar	0,00
Retenciones servicios 4% por pagar	476,00
Retenciones servicios 6% por pagar	0,00
Retención arrendamientos por pagar	0,00
Retenciones arriendo 3.5% por pagar	0,00
Retenciones compra por pagar	0,00
Retención por compras 3.5%	0,00
Retenciones compra 2.5% por pagar	0,00
Retención de IVA por pagar	0,00

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



Retención de industria y comercio por pagar	0,00
Otro tipo de retención por pagar	0,00

9. Pasivos no corrientes – Obligaciones financieras

El rubro es \$0 la fundación no cuenta con prestamos u otras obligaciones con entidades bancarias u/o otras denominaciones que se parezcan.

Pasivos no corrientes	A 31 de diciembre 2023
Obligaciones financieras a largo plazo	0,00
Préstamos a largo plazo bancos nacionales	0,00
Préstamos bancarios a largo plazo	0,00

9. Patrimonio

El rubro es de \$30.000.000 pertenece a distribución siguiente:

Patrimonio	A 31 de diciembre 2023
Capital social	0,00
Capital social suscrito y pagado	0,00
Capital social suscrito por cobrar	30.000.000,00
Capital suscrito por cobrar o Accionistas comunes	0,00
Capital social suscrito	0,00
Capital social autorizado	0,00
Capital por suscribir o Acciones	0,00
Reservas	0,00

Fundador con aportes	\$	%
Alessandra Lattini Creazzo	10.000.000	33.3333
Javier Manrique	10.000.000	33.3333
Luis Francisco Cabezas	10.000.000	33.3333

10. Ingresos de actividades ordinarias

El rubro de esta cuenta se distribuye de la siguiente forma:

Ingresos de actividades ordinarias	A 31 de diciembre 2023
Ventas	153.798.218,00
Actividades de servicios sociales	112.534.699
Actividades de servicios sociales	5,131,001.00
Actividades de servicios sociales	4,801,902.00
Actividades de servicios sociales	\$594,000.00
Actividades de servicios sociales	30.736.616

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



En el año 2023, para el cumplimiento del objeto social y el propósito de la fundación, se ejecutaron los siguientes proyectos derivados de emergencias humanitarias en la Guajira - exactamente en la zona de Santa Clara de la siguiente manera:

Convenio generado con Convite Venezuela A.C. para ser su socio local dentro de la emergencia y ejecutar atención a pozos en la zona, por un valor de \$ **\$112,534,699.00**.

la aceptación de fondos por el valor de **\$6.077USD** dólares americanos (\$30.736.616 COP), emitidos por convite el día 30/12/2023 recurso perteneciente al convenio de que imputa a Proyecto **MACP/HAI**

el resto son recibimientos en cuenta a favor de asesorías técnicas en campo de CONVITE Colombia para Helpage internacional

Asesorías	5,131,001.00
Asesorías	4,801,902.00
Gastos – perdiem en campo	\$594,000.00

11. Ingresos financieros

Ingresos financieros	A 31 de diciembre 2023
Ingresos por Intereses financieros Bancolombia	22.066,00

A diciembre 31 estos fueron los ingresos percibidos por intereses financieros

12. Honorarios y Servicios

La fundación para poder operar dentro de lo que ordena la ley y los requerimientos legales, se utilizaron asesorías de la siguiente manera:

Honorarios y servicios	A 31 de diciembre 2023
Asesoría jurídica	1.058.124,00
Asesoría financiera	0,00
Revisoría Fiscal	6.646.653,00

13. Gastos de representación

La fundación utilizo para este rubro lo siguiente:

Gastos de representación	A 31 de diciembre 2023
Elementos de aseo y cafetería	779.200,00
Útiles, papelería y fotocopia	278.860,00

14. Gastos por intereses financieros

Gastos por Intereses financieros	A 31 de diciembre 2023
----------------------------------	------------------------

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



Generación de tarjeta debido	14.390,00
Comisión Swift Int	419.167,00
Comisiones por cheque	34.440,00
Cobro cuota manejo debito Bancolombia	399.160,00
IVA no tomado como descontable	76.344,00
Gastos financieros manejo tarjeta debito	19.970,00
Gastos financieros 4*1000	545.094,00

15. Costo de los servicios adquiridos para ejecución de proyectos

Costo de los servicios vendidos	A 31 de diciembre 2023
IVA no descontable 19% Refrigerios	164.881,00
IVA no descontable 19% hoteles y actividades conexas	0,00
Actividades de asociación - Refrigerios	2.452.845,00
IVA no descontable 19% construcción y actividades conexas	7.122.485,00
Hoteles y restaurante - actividades conexas	1.010.000,00
Construcción actividades conexas	75.449.990,00

Para el rubro de construcciones de actividades conexas, fue para el servicio de lavado de pozo, prueba de bombeo, mantenimiento eléctrico a paneles solares, sistema eléctrico para sistema de osmosis, sistema de pretratamiento o de filtración para sistema de osmosis, sistema de osmosis inversa, tanque de almacenamiento 5 mil litros con torre en hierro, lavado de tanques y cambio de accesorios, realizado en la comunidad de SANTA CLARA 1, jurisdicción del municipio de Riohacha. Recursos financiados por la FUNDACION CONVITE COLOMBIA, identificado con NIT. No. 90167638-2; Para el mes de octubre convenio realizado con CONVITE AC VENEZUELA y también para Rehabilitación de un Sistema de Tratamiento de agua en la Comunidad Indígena Juluwaipa, en el corregimiento del Pájaro, Municipio de Manaure. En el marco del programa, Listos para Actuar: Preparación y Respuesta a Emergencias en La Guajira.

16. Costos de producción - para ejecución del proyecto Santa Clara

Costos de producción	A 31 de diciembre 2023
Materia prima directa	0,00
Mano de obra	0,00
Costos indirectos	5.481.528,00
Visibilidad	1.500.000,00
Perdiem	582.512,00
Pasajes aéreos	1.187.200,00
Taxis y Buses	411.816,00
Alojamiento	0,00
Transporte, flete y acarreos	1.800.000,00
Asesoría contable y financiera	0,00

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



Contratos de servicios	29.715.143,00
Asesoría en RNA	6.463.992,00
Project Manager	16.874.498,00
Asesoría Jurídica	0,00
Asesoría Psicosocial	6.376.653,00

Los anteriores rubros detallados pertenecen al convenio de atención a emergencia humanitaria en Santa Clara – La Guajira

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Riohacha – Guajira
Cl 19 – 11ª 62
Teléfono: 320-6407105

4. REVELACIONES

4.1 Adquisiciones de convenios y contratos

CONVITE AC VENEZUELA	112.534.699	Estos contratos fueron suscritos en pesos colombianos	OCTUBRE 2023
CONVITE AC VENEZUELA	30.736.616	Este convenio fue suscrito en dólares- la tasa fue \$5057 colombianos	DICIEMBRE 2023

HELPAE INTERNATIONAL	5,131,001.00	Estos contratos fueron suscritos en pesos colombianos	AGOSTO 2023
HELPAE INTERNATIONAL	4,801,902.00	Estos contratos fueron suscritos en pesos colombianos	SEPTIEMBRE 2023
HELPAE INTERNATIONAL	\$594,000.00	Estos contratos fueron suscritos en pesos colombianos	OCTUBRE 2023

4.2 Transacciones del proyecto

Transaction Date	Ref/Voucher Number	Description	Transaction Currency	Expenses in Transaction Currency (in Colombian Pesos)
25/9/2023	HUYT733 - 01	María Alejandra Robles Van-Gricken - Initial surveys for the Santa Clara community	COP	\$ 901.135,00
25/9/2023	HUYT733 - 02	Miguel Cotes Ramirez - Purchase of wire for the enclosure of the water system	COP	\$ 410.000,00
27/9/2023	HUYT733 - 03	Manuel Pimient Amaya Carpas Riohacha - Rental of tents for community strengthening processes in the Santa Clara community	COP	\$ 650.000,00
3/10/2023	HUYT733 - 04	Pintumezclas S.A.S. - Paints to beautify the water system	COP	\$ 351.000,00
4/10/2023	HUYT733 - 05	Ivan Granados Llanes - Transportation to community to monitor the water system	COP	\$ 800.000,00
5/10/2023	HUYT733 - 06	Luis Francisco Cabezas - Salary of project manager and director	COP	\$ 4.878.594,37
5/10/2023	HUYT733 - 07	Lina Marcela Urrego - Salary Social coordinator and project monitoring	COP	\$ 3.876.654,82
4/10/2023	HUYT733 - 08	Maria Candia Del valle - Salary Fiscal Auditor	COP	\$ 3.876.654,82
5/10/2023	HUYT733 - 09	Jose Gabriel Rivera Zabala - Photographic evidence, recording and video editing of the Santa Clara community water system	COP	\$ 900.000,00
5/10/2023	HUYT733 - 10	Leming Contruccion y Consultorias S.A.S. - Civil works for reconstruction and safe water supply community of Juluwaipe	COP	\$ 38.999.889,80
5/10/2023	HUYT733 - 11	Cristal Violeta aguas y Alimentos S.A.S. - Santa Clara community water quality test 3	COP	\$ 102.743,00
5/10/2023	HUYT733 - 12	El Tesoro Distribuciones S.A.S - Snack for community strengthening workshops	COP	\$ 927.400,00
5/10/2023	HUYT733 - 13	Molinos de Vienlo de Braewin S.A.S. - Civil works for reconstruction and safe water supply Santa Clara	COP	\$ 42.708.732,00
5/10/2023	HUYT733 - 14	María Alejandra Robles Van-Gricken - Salary Psychosocial - develop Santa community strengthening workshops	COP	\$ 2.500.000,00
5/10/2023	HUYT733 - 15	Miguel Cotes Ramirez - Transport for waterproof	COP	\$ 300.000,00
7/10/2023	HUYT733 - 16	Transportation for community strengthening workshops	COP	\$ 411.816,00
7/10/2023	HUYT733 - 17	Lina Marcela Urrego - Air tickets from the Social coordinator of the project	COP	\$ 1.187.200,00
7/10/2023	HUYT733 - 18	Lina Marcela Urrego - Perdiem Riohacha - Lina Marcela Urrego	COP	\$ 1.715.907,20
7/10/2023	HUYT733 - 19	Arenas Hotel S.A.S. - Hotel accommodation riohacha psychosocial coordinator of the project - Lina Marcela Urrego	COP	\$ 360.000,00
7/10/2023	HUYT733 - 20	ICR CONVITE	COP	\$ 3.757.347,72
7/10/2023	HUYT733 - 21	Lina Marcela Urrego - PDM	COP	\$ 569.627,73
7/10/2023	HUYT733 - 22	El tesoro Distribuciones - Snack for closing activity	COP	\$ 600.000,00
9/10/2023	HUYT733 - 23	Diana Paola Chica Gomez - Visibility for water committees	COP	\$ 600.000,00
10/10/2023	HUYT733 - 24	El Tesoro Distribuciones - Snacks and hydration for closing activity	COP	\$ 499.997,50
9/10/2023	HUYT733 - 25	Transportes Alemar S.A.S. - Transportation for closure and delivery of water systems	COP	\$ 650.000,00

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Riohacha – Guajira

Cl 19 – 11ª 62

Teléfono: 320-6407105

Fundación Convite Colombia

<http://colombia.conviteac.org>

fundacionconvite@gmail.com



LINA MARCELA URREGO GARCIANO
Cedula de ciudadanía N°43.201.013
Representante Legal

JOSE GREY BENEDETTY
T-Profesional 201985-T
Contador Público

MARIA CANDIA DEL VALLE PEREZ
C.C. 1.047.454.663
TP. 232174-T
Revisor Fiscal

“Somos una Fundación comprometida con el desarrollo integral de la nación y el mejoramiento de la calidad de vida de las comunidades más vulnerables”.

Riohacha – Guajira
Cl 19 – 11ª 62
Teléfono: 320-6407105