

FUNDACIÓN TERRITORIAL PAISANO
NIT 901.622.959-5
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2023 - 2022
cifras expresadas en pesos colombianos

Activo	Nota	2023	2022	Variación	
Activo Corriente					
<i>Efectivo y Equivalentes Del Efectivo</i>	1	94.831.803	\$ 6.017.669	88.814.134	1476%
<i>Otros instrumentos financieros</i>		-	-		-
<i>Deudores Comerciales y otras cuentas por cobrar</i>	2	-	\$ 199.000	-	199.000 -100%
Total activo corriente		94.831.803	6.216.669	88.615.134	1425%
Activo No Corriente					
<i>Propiedad Planta y Equipo</i>	3	\$ 950.000	\$ 950.000	-	0%
<i>Depreciación</i>	3	\$ -950.000	\$ -79.167	-	-870.833 1100%
Total activo No corriente		\$ -	\$ 870.833	\$ -870.833	-100%
Total Activo		\$ 94.831.802	\$ 7.087.502	\$ 87.744.300	1238%
Pasivo					
Pasivo Corriente					
<i>Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar</i>	4	\$ 4.900.000	\$ 14.200	4.885.800	34407%
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>	4	\$ 373.000	-	373.000	100%
Total Pasivo Corriente		\$ 5.273.000	\$ 14.200	\$ 5.258.800	37034%
Pasivo No Corriente					
<i>Beneficios a empleados</i>	5	\$ -	\$ 3.904.188	-	3.904.188 -100%
<i>Ingresos Recibido de Terceros</i>	6	\$ 81.227.100	\$ -	\$ 81.227.100	100%
Total Pasivo No Corriente		\$ 81.227.100	\$ 3.904.188	\$ 77.322.912	1981%
Total Pasivo		\$ 86.500.100	\$ 3.918.388	\$ 82.581.712	2108%
Fondo Social					
<i>Aportes</i>	10	\$ 1.500.000	\$ 1.500.000	-	0%
<i>Donaciones</i>	10	\$ 0	\$ 0	-	0%
<i>Resultados del ejercicio</i>	10	\$ 5.162.588	\$ 1.669.114	\$ 3.493.474	209%
<i>Resultados de ejercicios anteriores</i>	10	\$ 1.669.114	\$ 0	\$ 1.669.114	100%
Total Fondo Social		\$ 8.331.702	\$ 3.169.114	\$ 5.162.588	163%
Total Pasivo Mas Fondo Social		\$ 94.831.802	\$ 7.087.502	\$ 87.744.300	1238%

Las notas que se adjutan forma parte integral de estos estados financieros




KELLY JOHANNA MEJIA SIERRA
Representante Legal



BETSABE HIGUERA ROMERO
Contador Publico
TP 77287-T

FUNDACIÓN TERRITORIAL PAISANO**Estado de Resultado Integral (ERI)****A 31 de diciembre de 2023 - 2022****Expresado en pesos colombianos**

	Nota	2023	2022	Variación	
Ingresos de actividades ordinarias	7	\$ 45.000.000	\$ 20.000.000	\$ 25.000.000	125%
		\$ 45.000.000	\$ 20.000.000	\$ 25.000.000	125%
Otros ingresos	7	\$ 19.234.898	\$ 1.394	\$ 19.233.504	1379735%
Ingresos Donaciones	7	\$ 27.641.000	\$ 3.566.898	\$ 24.074.102	675%
Otros Gastos	8	\$ 3.500.200		\$ 3.500.200	0%
Gastos de administración	8	\$ 80.940.475	\$ 21.607.115	\$ 59.333.360	275%
Resultado por actividades de operación		\$ 7.435.223	\$ 1.961.177	\$ 106.141.166	279%
Ingresos financieros	7	\$ 20.293	\$ -	\$ 20.293	
Gastos financieros	8	\$ 1.861.928	\$ 292.063	\$ 1.569.865	1098%
Resultados antes de Impuestos		\$ 5.593.588	\$ 1.669.114	\$ 1.590.157	235%
Resultados procedentes de actividades continuadas		\$ 5.593.588	\$ 1.669.114	\$ 1.590.157	235%
Impuesto de Renta y Complementarios	9	\$ 431.000	\$ -	\$ 58.000	100%
Resultado del Periodo		\$ 5.162.588	\$ 1.669.114	\$ 3.493.474	209%

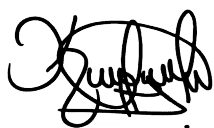
**KELLY JOHANNA MEJIA SIERRA****BETSABE HIGUERA ROMERO**

Representante Legal

Contador Publico
TP - 77287 - T

FUNDACIÓN TERRITORIAL PAISANO
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
Expresado en pesos colombianos

	2023	2022
Flujo de Efectivo por actividades de operación:		
Resultados del ejercicio	\$ 5.162.588	1.669.114
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciaciones	950.000	
Ajuste contable propiedades planta y equipos	-	- 79.167,00
Amortización de intangibles	-	-
Donaciones	-	-
Ajuste por inflación inventarios	-	-
Ajustes por inflación	-	-
Provisión deudores	-	- 79.167,00
	950.000,00	1.589.947
Total ajustes	6.112.588	-
Cambios en Activos y Pasivos		
Disminución (Aumento) Cuentas por Cobrar	- 199.000	199.000
Disminución (Aumento) Otros activos	-	-
Aumento (Disminución) de Obligaciones Financiera	-	14.200
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar	4.885.800	
Aumento (Disminución) de Impuestos		3.904.188
Aumento (Disminución) de Obligaciones laborales	- 3.904.188	
Aumento (Disminución) de Ingresos recibidos para t	81.227.100	-
Aumento (Disminución) de Anticipos y avances recil	-	-
Aumento (Disminución) de Pasivos estimados y pro -	373.000	
Aumento (Disminución) de proyectos por ejecutar	-	4.117.388,00
	81.636.712	-
Efectivo neto provisto en actividades de operación	87.749.300,07	5.707.335,00
Flujo de efectivo por las actividad de inversión:		
Compra de Activos Fijos y Terrenos recibidos en do	-	-
Disminución (Aumento) de inversiones	-	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-	-
(Disminución) aumento neto de efectivo	88.814.134	6.017.669
Efectivo al comienzo del año	6.017.669	-
Efectivo al final del año	\$ 94.831.803	6.017.669



KELLY JOHANNA MEJIA SIERRA
Representante Legal



BEISABE HIGUERA ROMERO
Contador Publico

FUNDACIÓN TERRITORIAL PAISANO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

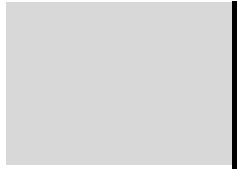
	<u>Fondo Social</u>	<u>Resultado del</u> <u>Ejercicio</u>	<u>Resultado del</u> <u>Ejercicios</u> <u>Anteriores</u>	<u>adopción NIIF</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1.500.000	-	-		1.500.000
Reinversion de Excedentes de la Actividad	-	-			-
Donaciones		-		1.669.114	1.669.114
Otro Resultado Integral del año			-		-
Utilidad pérdida del año					-
Saldo al 31 de diciembre de 2022	1.500.000	-	-	1.669.114	3.169.114
Reinversion de Excedentes de la Actividad					
Otro Resultado Integral del año					
Utilidad pérdida del año		5.162.588			5.162.588
Saldo al 31 de diciembre de 2023	1.500.000	5.162.588	-	1.669.114	8.331.702



KELLY JOHANNA MEJIA SIERRA
Representante Legal



BETSABE HIGUERA ROMERO
Contador Publico
T.P. No. 77287 - T



FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

1. Entidad Reportante:

- **Constitución**

La Fundación Por Acta del 21 de julio de 2022 de Asamblea General, inscrito en esta Cámara de Comercio el 12 de agosto de 2022, con el No. 00356166 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Fundación denominada FUNDACIÓN TERRITORIAL PAISANO.

- **Vigencia**

La Entidad no se encuentra disuelta y su duración es indefinida.

Entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control: ALCALDIA MAYOR DE BOGOTA

- **Reinversión de sus excedentes en su objeto social**

La Fundación por ser un ente sin ánimo de lucro y para obtener el beneficio de no ser contribuyente del impuesto sobre la renta, reinvierte totalmente sus excedentes en el cumplimiento de su objeto social.

2. Resumen de las Principales Políticas contables:

De conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 de diciembre 27 de 2012 , 3019 de diciembre 27 de 2013, 2548 de diciembre 12 de 2014, además de la Circular Guía 115- 000003 de 2013 expedida por la Superintendencia de Sociedades y la Orientación Técnica 001 del Consejo Técnico de la Contaduría, así como los diferentes Conceptos de las autoridades competentes, en los aspectos en los que compartimos criterio y considerando la derogatoria de la anterior normatividad contable, Decretos 2649 y 2650 de 1993. Los cuales tienen vigencia hasta el 31 de diciembre de 2015, Fundación Territorial Paisano está obligada a iniciar el proceso de convergencia de los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a las normas internacionales de información financiera (NIIF o IFRS por sus siglas en inglés) tal y como las emite el IASB (International Accounting Standards Board).

EL MARCO NORMATIVO DE INFORMACIÓN FINANCIERA PARA LAS MICROEMPRESAS O RÉGIMEN SIMPLIFICADO DE LA CONTABILIDAD DE CAUSACIÓN PARA LAS MICROEMPRESAS, es el Decreto 2706 de 2012. Este marco normativo se aplica a partir del 1° de enero de 2015.

Los estados financieros de La Entidad se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.

La moneda funcional para la Fundación, análoga a la moneda de presentación de los estados financieros, es el peso colombiano \$. Las IFRS expresa que las empresas deben preparar sus estados financieros en su moneda funcional.

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

CONCEPTOS Y PRINCIPIOS GENERALES

En razón a que las cualidades de la información financiera, conceptos y principios básicos están descritos en el Capítulo 2 del Anexo Técnico del Decreto 2706 de 2012, y dice:

Reconocimiento y medición: guías y criterios a tener en cuenta al momento de incorporar datos a la contabilidad y determinar los valores de los hechos económicos. **Presentación y revelación de la información:** criterios y condiciones para asegurar que los hechos económicos se evidencien correctamente en los Estados Financieros de la Fundación Territorial Paisano, con las explicaciones que sean necesarias para que los usuarios puedan entenderlos fácilmente.

Controles contables: actividades de control que deben realizarse por los responsables de cada proceso, en forma permanente y cada vez que ocurra un hecho o transacción económica; este control debe enfocarse en asegurar la comparabilidad, verificabilidad y comprensibilidad de los hechos económicos que están siendo reconocidos.

El Estado de Resultados y el Estado de Situación Financiera de las microempresas, pueden enmarcarse en un sistema simplificado de contabilidad, basado en contabilidad de causación. La base principal de medición que debe ser utilizada por las microempresas es el costo histórico. Las situaciones en las cuales se utilice una base de medición distinta, están indicadas en este documento. No obstante, lo anterior, las microempresas podrán utilizar, de acuerdo con las circunstancias, bases de medición que estén incluidas en las NIIF o en la NIIF para PYMES. Si éste es el caso, la microempresa deberá cumplir todos los requerimientos que implique la nueva base utilizada.

Los Estados Financieros se elaboran partiendo del supuesto de que la microempresa está en plena actividad y que seguirá funcionando en el futuro previsible

Prudencia: Cuando quiera que existan dificultades para medir de manera confiable y verificable un hecho económico realizado, se debe optar por registrar la alternativa que tenga menos probabilidades de sobrestimar los activos y los ingresos, o de subestimar los pasivos y los gastos.

Integridad: La información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo, puesto que este es un presupuesto de la fiabilidad. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

Comparabilidad: Los estados financieros de una microempresa deben ser comparables a lo largo del tiempo, para identificar las tendencias de su situación financiera y en el resultado de sus operaciones. Por tanto, la medida y presentación de transacciones similares y otros sucesos y condiciones deben ser llevadas a cabo de una forma uniforme a través del tiempo.

Oportunidad: La oportunidad implica suministrar información dentro del periodo de tiempo que sea útil para la toma de decisiones. Si hay un retraso en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo, frente al suministro de información fiable.

Situación financiera: La situación financiera de una microempresa muestra la relación entre los activos, pasivos y patrimonio en una fecha específica al final del periodo sobre el que se informa. Estos elementos se definen como sigue:

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

- (a) Un activo es un recurso controlado por la microempresa como resultado de sucesos pasados, del que la microempresa espera obtener, en el futuro, beneficios económicos.
- (b) Un pasivo es una obligación actual de la microempresa, surgida a raíz de sucesos pasados, cuya liquidación se espera que dé lugar a una transferencia de recursos que incorporan beneficios económicos.
- (c) Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Excedente o Déficit

Es la diferencia entre los ingresos y los gastos de la entidad durante el periodo sobre el que se informa. Esta norma permite a las microempresas presentar el resultado en un único estado financiero. Los ingresos y los gastos se definen así:

- (a) Ingresos: son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de entradas a incrementos del valor de los activos, a bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con los aportes de los accionistas.
- (b) Gastos: son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, a bien de surgimiento o aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

- (a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la microempresa; y
- (b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad. La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco a través de notas u otro material explicativo.

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos

Medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que la entidad mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

La base de medición para las microempresas, al preparar sus estados financieros, será el costo histórico. El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente: en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

Reconocimiento en los estados financieros

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

ACTIVOS

Representan los recursos obtenidos por la Fundación como resultado de sus actividades de acuerdo al objeto y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros para reinvertir en el mismo objeto de la Fundación.

Efectivo y Equivalentes del Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados, tanto en cuenta Corriente como de Ahorros.

a) Propiedad, Planta y Equipo

Registra los activos tangibles adquiridos, construidos, que se utilizan en forma permanente en el desarrollo del giro de la Fundación y cuya vida útil excede a un (1) año. Están registrados al costo, y los gastos que se generan hasta que el activo se encuentre en condiciones de utilización.

La depreciación se calcula utilizando el método de línea recta y de acuerdo con la vida útil estimada de los activos. Las tasas anuales de depreciación para cada rubro son las siguientes:

Construcciones y Edificaciones	5%
Equipo de oficina	10%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de computación y comunicación	20%
Flota y Equipo de transporte	20%

b) Deudores Nacionales

Corresponde a los derechos contractuales para recibir dinero de terceros a partir de actividades generadas, sobre las cuales debe determinarse su deterioro ante la incertidumbre de recuperación

c) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se registran en el Estado de Resultados Integral por el sistema de causación.

d) Otros Pasivos - Ingresos recibidos para terceros

Esta cuenta registra los ingresos y los gastos de los proyectos que desarrolla la Fundación y el saldo de esta cuenta está representado por el valor por ejecutar de las donaciones recibidas, según convenios para la realización de proyectos específicos que se realizaran en un futuro.

e) Manejo del efectivo proveniente de donaciones

Los dineros recibidos por la Fundación para ejecutar los proyectos de beneficio común previamente firmados con los donantes y/o aportantes, deben manejarse en cuentas bancarias separadas para la claridad en su ejecución.

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

NOTA 1

1.1 Disponible

El saldo en la cuenta en banco cuenta de ahorros en Bancolombia a 31 de diciembre:

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
BANCOLOMBIA CTA AHORROS N° 3300005163	94.831.803	6.017.669	88.814.134	1476
TOTAL	94.831.803	6.017.669	88.814.134	1476

El saldo de Banco a 31 de diciembre de 2023 corresponde a:

\$94,831,802.50	Saldo a Dic 31 de 2023
\$81,227,100.00	Saldo por ejecutar del Convenio Fundación Corona
\$8,086,000.00	Saldo Fee Administración Convenio Fundación Corona
\$2,611,501.00	Subvenciones por entregar en 2024
\$400,000.00	Cuenta por pagar proveedor (Rodrigo Peláez)
\$2,507,201.50	Saldo disponible

1.2 Fondos Restringidos

No existen restricciones en el efectivo, salvo las que, por su condición para proyectos específicos, existan en los respectivos convenios y/o contratos.

NOTA 2

1.3 Deudores Nacionales

Comprende los valores a Favor de la Fundación por concepto de prestación de servicios, realizados en el desarrollo de sus operaciones, de acuerdo con el objeto social de la Fundación.

La cuenta de deudores a 31 de diciembre del 2023 no presenta ninguna cuenta por cobrar

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
DEUDORES NACIONALES			-	
KIDOTOY SAS	0	199.000	-199.000	-100
TOTAL	0	199.000	-199.000	-100

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

NOTA 3

1.5 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta para reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta y equipo.

En el año gravable 2023, no se adquirió planta y equipo y se depreció el 100% de los activos

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN.	950.000	950.000	0	0
DEPRECIACION	-950.000	-79.167	-870.833	1.100
TOTAL	0	870.833	-870.833	1.100

NOTA Proveedores Nacionales

Las cuentas por pagar a 31 de diciembre de 2023, y que fueron canceladas en el año 2024

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
DEUDORES NACIONALES			-	
ALOHA JUGUETERIA	0	14.200	14.200	- 100
KELLY JOHANA MEJIA SIERRA	4.500.000	0	4.500.000	100
RODRIGO PELAEZ MEDINA	400.000	0	400.000	100
TOTAL	4.900.000	14.200	4.885.800	34.407

Provisión Impuesto de Renta

Registra las deudas estimadas de la Fundación, para atender el pago de las obligaciones fiscales y que se contabilizan con cargo a ganancias y pérdidas, como el impuesto de renta y complementarios.

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
PROVISION RENTA Y COMPLEMENTARIOS				
DIAN- DECLARACION RENTA	384.000	0	384.000	100
TOTAL	384.000	0	384.000	100

NOTA 5

BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El saldo de la cuenta Retenciones y Aportes de Nomina registra las obligaciones de la Fundación a favor de entidades oficiales y privadas por concepto de aportes parciales y descuentos a trabajadores de conformidad con la regulación laboral.

RETENCIONES Y APORTES NOMINA

Durante el año gravable 2023, no se realizó ninguna contratación por nómina

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
RETENCIONES Y APORTES NOMINA				
SALUD TOTAL EPS	0	481.900	- 481.900	- 100
ARL SURA	0	20.200	-20.200	- 100
COMPENSAR CAJA COMPENSACION	0	347.000	-347.000	- 100
FONDO PENSIONES PORVENIR S.A.	0	616.800	-616.800	- 100
TOTAL	0	1.465.900	-1.465.900	-400

Comprende el valor de los pasivos a cargo del ente económico y a favor de los trabajadores, originados en virtud de normas legales, tales como: salarios por pagar, cesantías consolidadas, primas de servicios. No se realizó contratación por nómina.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
OBLIGACIONES LABORALES				
CESANTIAS	0,00	963.750,00	- 963.750,00	- 100
INTERESES SOBRE CESANTIAS	0,00	28.913,00	- 28.913,00	- 100

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

VACACIONES	0,00	481.875,00	- 481.875,00	-	100
PRIMA DE SERVICIOS	0,00	963.750,00	- 963.750,00	-	100
TOTAL	0,00	2.438.288,00	- 2.438.288,00		-400

NOTA 6

DEPOSITOS RECIBIDOS DE TERCEROS.

Registra los dineros recibidos por Fundación Territorial Paisano a nombre de terceros y que en consecuencia serán reintegrados o transferidos a los Donantes y Cooperantes en los plazos y condiciones convenidos. Estos Ingresos son contabilizados en la cuenta 2815 Ingresos Recibidos para Terceros, para desarrollar y proyectar de acuerdo al objeto social de la Fundación, y provenientes de la firma de convenio de colaboración No. 4993-002_CON_669 suscrito entre Fundación Corona y Fundación Territorial Paisano. El objeto de este acuerdo de colaboración es unificar recursos financieros, técnicos y talento humano con el objetivo de llevar a cabo un mapeo de la participación ciudadana de Buenaventura desde una perspectiva sistémica, de tal manera que aporte al *Programa Activa Buenaventura*.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS RECIBIDO POR TERCEROS				
FUNDACION CORONA	81.227.100	0	81.227.100	100
TOTAL	81.227.100	0	81.227.100	100

El día 22 de diciembre de 2023, se recibe \$90.860.00, de Fundación Corona por el Convenio 4993-002_CON_669. Ingreso que se contabiliza a cuenta de bancos. De este proyecto se ejecutó en diciembre 2023 la compra de un tiquete aéreo de Avianca por valor de \$546.900 y el valor del fee de administración de 10% sobre el total del convenio por valor de \$9.086.000, quedando un saldo pendiente por ejecutar del convenio con Fundación Corona para el año 2024 de \$81,227,100.00. Este saldo se ejecutará antes del 6 de mayo de 2024 fecha en la que finaliza la vigencia del convenio.

NOTA 7

Ingresos

Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos recibidos por Convenios:

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES	-			
CONVENIO TERRITORIA	45.000.000	20.000.000	25.000.000	125
TOTAL	45.000.000	20.000.000	25.000.000	125

Se continua con el convenio de cooperación con TerritoriA para aunar esfuerzos económicos, técnicos y administrativos con el fin de co-crear la infraestructura filantrópica necesaria para la formación, consolidación y crecimiento del Movimiento de Fundaciones Territoriales en Colombia. Por convenio se desembolsaron 45 millones específicamente para que Paisano consolide / desarrolle practicas e infraestructuras necesarias para su funcionamiento como Fundación Territorial.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS POR ACTIVIDADES				
CONVENIO GLOBAL FUND FOR COMMUNITY	10.148.898	0	10.148.898	100
TOTAL	10.148.898	0	10.148.898	100

Este valor corresponde al Convenio firmado en agosto 2023 entre la Fundación Territorial Paisano y el Global Fund for Community Foundations (GFCF) No. 08/23-LAC-66 por valor de USD \$2.500 equivalentes a COP \$10.148.898 y cuyo objeto fue organizar un evento con la comunidad como preparación para la cumbre #ShiftThePower Global Summit, que tuvo lugar en Diciembre de 2023 en Bogotá.

Otros ingresos por Contratos

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
INGRESOS POR CONTRATOS				
FEE ADMINISTRACIÓN CONVENIO FUNDACION CORONA	9.086.000	0	9.086.000	100
TOTAL	9.086.000	0	9.086.000	100

Estos ingresos corresponden al fee de administración de 10% sobre el total del convenio de colaboración No. 4993-002_CON_669 suscrito entre Fundación Corona y Fundación Territorial Paisano por valor de \$9.086.000 y a \$546.900 correspondientes a la ejecución dentro del marco de actividades de convenio Fundación Corona, compra de tiquete aéreo de Avianca que debe ir en una cuenta de ingreso, en razón a que la compra se contabilizo en cuenta 5 de gastos del mismo

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

proyecto, el saldo pendiente por ejecutar se registrado en una cuenta 28 ingresos recibidos de terceros, ejecución que se va a realizar antes del 6 de mayo de 2024.

Los ingresos recibidos Donaciones

Ingresos recibidos por diferentes donantes

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
DONACIONES				
BUENO GOMEZ CAROLINA	110.000	5.000	105.000	2.100
CARDOZO NARVAEZ ANDREA	0	700.000	-700.000	- 100
ECHEVERRY GARZON MARIANA	0	150.000	-150.000	- 100
EVALUAR CONSULTAR Y ASESORAR A LA ECONOMIA SOLIDARIA S.A.S.	0	760.272	-760.272	- 100
FUNDACIÓN TERRITORIA	4.680.000	1.150.000	3.530.000	307
GARZON DE ECHEVERRY GLORIA LUCIA	0	350.000	-350.000	- 100
LEMUS MORENO ESPERANZA	0	150.000	-150.000	- 100
MARULANDA VILLEGAS MARIANA	0	150.000	-150.000	- 100
POLO RUESS SANTIAGO ANDRES	0	56.000	-56.000	- 100
STEENKIST LEON ROBERT MAX	100.000	95.626	4.374	5
BUENO AZUERO JORGE	160.000	0	160.000	100
COMERCIALIZADORA VIGIA CI SAS	8.000.000	0	8.000.000	100
ECHEVERRY GARZON SEBASTIAN	5.400.000	0	5.400.000	100
ESTUPIÑAN DELGADO MARIA FERNANDA	4.800.000	0	4.800.000	100
GUILLET MARIE	400.000	0	400.000	100
JAIME MENDEZ PAULA ALEJANDRA	20.000	0	20.000	100
LEON ANA CONSUELO	1.000.000	0	1.000.000	100
LONDOÑO VILLAREAL ABOGADOS SAS	181.000	0	181.000	100
MEJIA SIERRA KELLY JOHANA	400.000	0	400.000	100
MENDOZA HURTADO DAVID FERNANDO	100.000	0	100.000	100
MONROY MARIA CAMILA	400.000	0	400.000	100
ORJUELA GUERRERO FRDY ALEJANDRO	250.000	0	250.000	100

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

RUBIO MOLINA ARBEY	40.000	0	40.000	100
STEENKIST LEON MARIA JOSE	500.000	0	500.000	100
TABARES VALENCIA JESUS DAVID	900.000	0	900.000	100
VALE URBANO ABRIL	40.000	0	40.000	100
VASQUEZ RODRIGUEZ TATIANA	180.000	0	180.000	100
TOTAL	27.641.000	3.566.898	24.074.102	675

Con este dinero se entregaron subvenciones en los Fondos de Educación, Fortalecimiento Empresarial, Seguridad Alimentario y Bienestar Animal y se benefició a 12 iniciativas de la sociedad civil de la siguiente forma:

- Apoyos económicos para estudio y formación
- Compra de insumos para formación de becarios
- Insumos para emprendimientos en Ciudad Bolívar, La Candelaria, Teusaquillo y Tunjuelito
- Alimento para albergues de perros y gatos

Este rubro también se destinó para cubrir gastos propios de la operación de la Fundación, gastos bancarios, trámites, impuestos y requisitos de las entidades de control. El detalle de esta ejecución se puede consultar en el informe de gestión presentado por la Directora Ejecutiva de la Fundación Territorial Paisano.

Ingresos por rendimientos financieros.

Son los rendimientos generados por la cuenta de ahorros en la cuenta de Bancolombia

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
RENDIMIENTOS FINANCIEROS				
Bancolombia	20.293	1.394	18.899	1.356
TOTAL	20.293	1.394	18.899	1.356

NOTA 8

Gastos de Actividades Ordinarias de la Fundación

Los gastos son los costos en los cuales la Fundación, incurre como parte de sus actividades regulares en el desarrollo de su objeto social y que se encuentran encaminadas a su fortalecimiento. tales como:

- 1) reuniones con inversionistas sociales, reuniones con aliados, sesiones de trabajo con la junta directiva y la gobernanza extendida de la Fundación Territorial Paisano, visitas a diferentes organizaciones, actividades y grupos en el territorio focalizado (Bogotá-Soacha); impresión de documentos o piezas de comunicación requeridas para el posicionamiento de la Fundación Territorial Paisano en el territorio focalizado (Bogotá-Soacha) y/o para la gestión de alianzas o entrega de recursos.

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

- 2) Dirigir y administrar a la Fundación Territorial Paisano para su desarrollo y consolidación.
- 3) Garantizar el buen funcionamiento administrativo y contable de la Fundación Territorial Paisano.

Estos gastos incluyen los administrativos, como los suministros de oficina, servicios públicos, apoyos técnicos.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
GASTOS OPERACIONES ADMINISTRACION				
GASTOS PERSONAL				
SUELDOS	0	11.565.000,00	- 11.565.000	- 100
CESANTIAS	0	963.750,00	- 963.750	- 100
INT CESANTIAS	0	28.913,00	- 28.913	- 100
PRIMA DE SERVICIOS	0	963.750,00	- 963.750	- 100
VACACIONES	0	481.875,00	- 481.875	- 100
FONDO PENSIONES	0	1.387.800,00	- 1.387.800	- 100
ARL SURA	0	61.600,00	- 61.600	- 100
SALUD TOTAL EPS	0	1.118.000	- 1.118.000	- 100
CAJA COMPENSACION	0	477.100	- 477.100	- 100
ICBF	0	231.400,00	- 231.400	- 100
SENA	0	154.200,00	- 154.200	- 100
ASESORIA FINANCIERA	6.700.000	0,00	6.700.000	100
ASESORIA TECNICA	52.000.000	0,00	52.000.000	100
IMPUESTOS	126.400	0,00	126.400	100
PROCESAMIENTO DATOS	87.263	0,00	87.263	100
OTROS SERVICIOS	7.950	0,00	7.950	100
GASTOS LEGALES	211.000	181.000,00	30.000	17
ASISTENCIA TECNICA	3.680.000	2.710.000,00	970.000	36
DEPRECIACION	870.833	79.167,00	791.666	1.000
GASTOS REPRESENTACION	0	665.000,00	- 665.000	- 100
PAPELERIA Y FOTOCOPIAS	1.219.760	226.200,00	993.560	439
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	0	60.000,00	- 60.000	- 100

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

CASINO Y RESTAURANTE	304.700	23.000,00	281.700	1.225
MATERIALES	83.250	0	83.250	100
TAXIS Y BUSES	254,480	0,00	254.480	100
APOYOS	15.394.839	0,00	15.394.839	100
OTROS GASTOS	0	229.360	- 229.360	- 100
TOTAL	80.940.475	21.607.115	59.333.360	275

Ejecución Fee Convenio con Fundación Corona

Del fee de administración del convenio con Fundación Corona por valor de \$9.086.000 se pagó honorarios de Kelly Mejía por valor \$1.000.000 de pesos correspondiente a los honorarios del mes de noviembre y quedó una cuenta por pagar en enero de \$4.500.00 correspondiente a los honorarios del mes de diciembre, quedando un saldo pendiente por ejecutar del fee de administración del convenio con Fundación Corona para el año 2024 de \$3,586,000.

DONACIONES

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
DONACIONES				
FUNDACION TIEMPO JUEGO	1.900.000		1.900.000	100
SUEÑOS FILMS COLOMBIA	1.600.000	0	1.600.000	100
TOTAL	3.500.000	0	3.500.000	100

Se realizaron las donaciones a estas fundaciones para apoyar la misión de las mismas.

9. Impuesto de Renta y Complementarios

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
OTROS GASTOS				
DIAN- DECLARACION RENTA	431.000	0	431.000	100
TOTAL	431.000	0	431.000	100

Los \$431.000 corresponden al impuesto de Renta y complementarios del año gravable 2022 y que se presentó y pago en el año 2023 por valor de 58.000 y provisión renta año gravable por valor de \$373.000, que se pagará en el año 2024.

FUNDACION TERRITORIAL PAISANO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF – GRUPO 3
De 1 de enero al 31 diciembre de 2023

NOTA 10

Patrimonio

Compuesta por el resultado del ejercicio.

DESCRIPCION	2023	2022	VARIACION	%
PATRIMONIO				
APORTES SOCIALES	1.500.000	1.500.000	-	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO	5.162.588	1.669.114	3.493.474	209
TOTAL	6.662.588	3.169.114	3.493.474	209

NOTA 11

Contingencias

AL cierre del año 2023 y 2022, no conocemos asuntos que ocasionen contingencias con efecto desfavorable para Fundación Territorial Paisano que se encuentren pendientes de revelación o reconocimiento según lo requiere el marco contable aplicable.

NOTA 11

Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre la fecha de corte de los estados financieros a 31 de diciembre de 2023, no se conoce de la ocurrencia de hechos posteriores que puedan ocasionar un impacto relevante sobre las cifras de los estados financieros.



KELLY JOHANNA MEJIA SIERRA
Directora Ejecutiva



BETSABE HIGUERA ROMERO
Contador Público
TP. 77287-T