

FUNDACIÓN DESPACIO
NIT 900.438.563-0
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras en pesos colombianos

	NOTA	2.023	2.022	Var abs	Var %
Activo		433.680.986	627.988.305	(194.307.319)	-31%
Activo corriente		426.366.418	617.889.121	(191.522.703)	-31%
Efectivo y equivalentes al efectivo	4.1	98.671.655	411.679.372	(313.007.717)	-76%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4.2	293.971.833	167.754.726	126.217.107	75%
Inversiones y otros activos financieros	4.3	25.000.000	00	25.000.000	0%
Activos por impuestos.	4.4	8.722.930	38.455.023	(29.732.093)	-77%
activo no corriente		7.314.568	10.099.185	(2.784.617)	-28%
Propiedades, planta y equipo	4.5	7.314.568	10.099.185	(2.784.617)	-28%
Pasivo		423.082.261	621.388.472	(198.306.211)	-32%
Pasivo corriente		423.082.261	621.388.472	(198.306.211)	-32%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	4.6	65.365.951	32.851.202	32.514.749	99%
Pasivos por impuestos	4.7	61.891.000	47.598.854	14.292.146	30%
Pasivos no financieros	4.8	255.326.569	520.500.000	(265.173.431)	-51%
Beneficios a Empleados	4.9	40.498.741	20.438.416	20.060.325	98%
Activo neto	4.10	10.598.725	6.599.834	3.998.891	61%
Fondo social fundadores		5.000.000	5.000.000	-	0%
Excedentes Acumulados		1.599.835	(78.707.921)	80.307.756	-102%
Resultados del ejercicio		3.998.890	80.307.756	(76.308.865)	-95%
Fondos de destinación específica		00	00	00	0%
Total Pasivos y activo neto		433.680.986	627.988.306	(194.307.320)	-31%

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Aura Patricia Calderon
Representante Legal



Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador Publico
TP 286036-T



Omar Gutierrez Rojas
Revisor Fiscal
TP 28137-T
Designado de
Gutierrez Rojas Asociados S A S
NIT 800.186.683-0
TP 1617

FUNDACIÓN DESPACIO
NIT 900.438.563-0
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras en pesos colombianos

	Notas	2.023	2.022
Honorarios	4.11	3.761.614.815	862.323.708
Honorarios Exterior		00	414.672.806
Subvenciones		00	1.229.092.359
Honorarios Exterior No Gravados		00	2.701.124.607
Convenio Cooperacion Tecnica Internacional		00	777.577.785
Anulación Facturas		(28.517.620)	(2.716.009.892)
Excedente bruto		3.733.097.195	3.268.781.372
Gastos de administración	4.12	(3.677.039.622)	(3.406.035.630)
Beneficios a empleados.		(1.237.802.774)	(1.024.894.148)
Honorarios y Servicios.		(2.231.247.328)	(2.115.482.512)
Impuestos.		(31.176.838)	(30.978.994)
Depreciaciones y amortizaciones.		(13.654.615)	(10.375.340)
Deterioro y otras provisiones.		(1.236.690)	(4.112.000)
Diversos.		(161.921.377)	(220.192.636)
Pérdida (excedente) operacional		56.057.572	(137.254.258)
Otros ingresos	4.13	60.943.675	310.102.350
Ingresos financieros		21.709.939	21.591.087
Ingresos provenientes de otras actividades		39.233.736	288.511.263
Otros gastos	4.14	(113.002.357)	(89.811.337)
Pérdida (excedente) antes de impuestos		3.998.890	83.036.756
Gasto por impuesto sobre la renta y complementarios			(2.729.000)
Pérdida (excedente) neto del periodo		3.998.890	80.307.756

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Aura Patricia Calderon
Representante Legal



Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador Publico
TP 286036-T



Omar Gutierrez Rojas
Revisor Fiscal
TP 28137-T
Designado de
Gutierrez Rojas Asociados S A S
NIT 800.186.683-0
TP 1617

FUNDACIÓN DESPACIO
NIT 900.438.563-0
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras en pesos colombianos

	<u>Fondo social</u>	<u>Fondo de destinación específica</u>	<u>Resultados del Ejercicio</u>	<u>Resultados Acumulados</u>	<u>Total</u>
Saldo al 31 de diciembre de 2021	5.000.000	50.000.000	(327.969.284)	249.261.362 -	23.707.922
Traslado a deficit acumulado	-	-	327.969.284	(327.969.284)	-
Traslado a fondo de destinación específica	-	-	00	-	-
Usos del fondo de destinación específica	-	(50.000.000)	00	-	(50.000.000)
Excedentes del período	-	-	80.307.756	-	80.307.756
Saldo a 31 de diciembre de 2022	5.000.000	-	80.307.756 -	78.707.922	6.599.834
Traslado a deficit acumulado	-	-	(80.307.756)	80.307.756	-
Traslado a fondo de destinación específica	-	-	-	-	-
Usos del fondo de destinación específica	-	-	-	-	00
Excedentes del período	-	-	3.998.890	-	3.998.890
Saldo a 31 de diciembre de 2023	5.000.000	-	3.998.890	1.599.834	10.598.724

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Aura Patricia Calderon
Representante Legal



Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador Publico
TP 286036-T



Omar Gutierrez Rojas
Revisor Fiscal
TP 28137-T
Designado de
Gutierrez Rojas Asociados S A S
NIT 800.186.683-0
TP 1617

FUNDACIÓN DESPACIO
NIT 900.438.563-0
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras en pesos colombianos

	2.023	2.022
Pérdida (excedente) neto del periodo	3.998.890	80.307.756
Más (menos) gastos (ingresos) que no afectaron el capital de trabajo	13.654.615	10.375.340
Depreciaciones	13.654.615	10.375.340
<u>Cambios en activos y pasivos operacionales</u>	(319.791.224)	232.828.404
Aumento en Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(126.217.107)	(148.212.160)
Aumento en Inversiones y otros activos financieros	(25.000.000)	-
Aumento (disminución) en Activos por impuestos	29.732.093	(23.434.086)
Aumento (disminución) en Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	32.514.749	(9.719.354)
Aumento en Beneficios a Empleados	20.060.325	18.849.208
Disminución en Pasivos no financieros	(265.173.431)	-
Aumento (disminución) en Pasivos por impuestos	14.292.146	(72.884.000)
Aumento en Otros pasivos financieros	-	-
Aumento en Pasivos no financieros	-	468.228.796
Efectivo neto (usado) provisto por las actividades de operación	(302.137.719)	323.511.500
<u>Flujos de efectivo por actividades de inversión</u>	(10.869.999)	(3.925.000)
Compra de Propiedades, planta y equipo	(10.869.999)	(3.925.000)
Venta de Propiedades, planta y equipo	00	00
Efectivo neto usado en actividades de inversión	(10.869.999)	(3.925.000)
<u>Flujos de efectivo por actividades de financiación</u>	00	(50.000.000)
Usos del fondo de destinación específica	00	(50.000.000)
Efectivo neto provisto en actividades de financiación	00	(50.000.000)
Disminución neta en el efectivo y equivalentes al efectivo	(313.007.718)	270.256.500
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del periodo	411.679.372	141.422.872
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	98.671.654	411.679.372

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.


Aura Patricia Calderon
Representante Legal


Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador Publico
TP 286036-T


Omar Gutierrez Rojas
Revisor Fiscal
TP 28137-T
Designado de
Gutierrez Rojas Asociados S A S
NIT 800.186.683-0
TP 1617

INFORME DE GESTIÓN - REVISOR FISCAL - 2023 FUNDACION DESPACIO

De acuerdo con la responsabilidad como revisores fiscales nombrados en Reunión de consejo de fundadores del mes de Septiembre de 2023 me permito informar la gestión desarrollada hasta la fecha:

1. Revisoría Fiscal realizo el acompañamiento a las diferentes reuniones de consejo de fundadores como Principal (Omar Gutiérrez Rojas) y en trabajo de campo la delegada de Revisoría Fiscal Leidy Reyes de la firma quienes realizaron pruebas virtuales y auditoria forense a los diferentes documentos contables y tareas, funciones y responsabilidades establecidas para la administración de FUNDACION DESPACIO dentro del marco legal.
2. Asesoría permanente de carácter preventivo con la administración de FUNDACION DESPACIO y el consejo de fundadores, brindado acompañamiento ante el constante cambio en la normatividad tributaria y financiera.
3. Evaluación y seguimiento del control interno emitiendo recomendaciones para su fortalecimiento y mejoramiento permanente en cada uno de los procesos de la entidad.
4. Seguimiento a todos y cada uno de los procesos operativos de las áreas administrativas, contables, financieras, tributarias y de gestión.
5. Revisión y análisis de los anexos de los borradores de las declaraciones de impuestos de Retención en la fuente, Retención de Ica, Impuesto sobre las ventas - IVA y impuesto de Industria y Comercio, las cuales fueron firmadas por el suscrito como revisor fiscal principal y presentadas en forma oportuna.
6. Análisis de todos los rubros de los Estados Financieros planteando reclasificaciones, ajustes, cambios de cuentas y análisis de diferentes partidas, garantizando la correcta asignación, contabilización y presentación en forma razonable de los estados financieros bajo NIIF.
7. Emisión vía correo electrónico de los diferentes informes de gestión, los cuales reposan en la administración y contienen hallazgos y recomendaciones para el fortalecimiento de control interno de la entidad.
8. Revisión del sistema de información contable (Loggro) verificando y analizando las operaciones y transacciones efectuadas por la entidad, obtenido de allí la información necesaria para definir la razonabilidad sobre cada una de las cuentas que componen los Estados Financieros.
9. Se desarrollaron las pruebas correspondientes para verificar el cumplimiento del pago de la seguridad social de los empleados directos y contratistas de la entidad.
10. Se llevó a cabo revisión de los contratos establecidos entre la entidad y los contratistas por la prestación de los servicios o la venta de bienes.
11. Se llevó a cabo revisión y verificación de los libros de actas de la entidad.
12. Firmar como revisor fiscal principal de los documentos que se exigieron.
13. Las demás que se derivaron del cumplimiento en el cargo de revisor fiscal.



Esperando que mis recomendaciones redunden en la confianza y la seguridad de cada uno de ustedes, invito a la Honorable Asamblea de Miembros fundadores a aprobar los Estados Financieros.

Finalmente, agradecemos el voto de confianza depositado en nosotros cuando nos eligieron REVISORES FISCALES y estamos seguros de haber cumplido con lo encomendado defendiendo el patrimonio y los intereses de cada uno de ustedes.

Bogotá, D.C., Marzo 2024

(Original Firmado)
GUTIERREZ ROJAS ASOCIADOS S.A.S.
NIT 800.186.683-0
T.P. No. 1.617
OMAR GUTIÉRREZ
ROJAS
Revisor Fiscal Principal
T.P. No 28.137-T



Informe del Revisor Fiscal

**Al Consejo de fundadores de la
Fundación Despacio**

Opinión

He auditado los estados financieros individuales de la Fundación Despacio, los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de agosto de 2023, el estado de actividades, el estado de cambios en el activo neto y el estado de flujos de efectivo, correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión los estados financieros mencionados en el párrafo anterior, tomados de los libros de contabilidad y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Fundación Despacio al 31 de agosto de 2023, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en esa fecha, de conformidad con el marco técnico normativo compilado en el anexo técnico compilatorio 2 del DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios, Grupo 2 NIIF para Pymes.

Fundamento de la opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría –NIA– expuestas en el anexo técnico compilatorio y actualizado 4-2019 de las Normas de Aseguramiento de la Información, incorporado al DUR 2420 de 2015 a través del Decreto 2270 de diciembre 13 de 2019. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección “Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros”.

Me declaro independiente de la Fundación Despacio, y he cumplido con los requerimientos de ética y demás responsabilidades aplicables en Colombia, para la auditoría de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión.

Responsabilidades de la Dirección y los responsables del gobierno de la Fundación en relación con los estados financieros.

La Administración de la Fundación Despacio es responsable de: a) La preparación y presentación de los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera Grupo 2 NIIF Pymes; b) La supervisión del proceso de información financiera; c) La valoración de la capacidad de la Fundación de continuar como entidad en funcionamiento, haciendo las revelaciones apropiadas y utilizando el principio contable de negocio en marcha; excepto si la Dirección tiene intención de liquidar la Fundación o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista; y d) Diseñar, implementar y mantener el control interno relevante, para la preparación y presentación de estados financieros, para que estén libres de errores de importancia relativa, ya sea por fraude o error, así como, de seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y establecer estimaciones contables, que sean razonables en las circunstancias.

Responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga mi opinión. El concepto de seguridad razonable representa un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría, realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- a. comuniqué a los responsables del gobierno de la Fundación el alcance de la auditoría, el momento de su realización y los hallazgos significativos.
- b. Evalué lo adecuado de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración.
- c. Conluí sobre lo adecuado de la utilización por parte de la Administración, del principio contable de entidad en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, conluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Fundación para continuar como entidad en funcionamiento.

Opinión sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

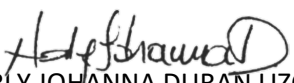
En mi condición de Revisor Fiscal informo que durante el periodo comprendido de enero a agosto del 2023:

- a. La Fundación llevó su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros se ajustaron a los estatutos y a las decisiones del Consejo Superior.
- b. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevaron y se conservaron debidamente.
- c. Existen y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Corporación y de terceros que están en su poder.
- d. La Fundación ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.
- e. No tengo evidencia de restricciones impuestas por la Administración de la Fundación a la libre circulación de las facturas de sus vendedores o proveedores de bienes y servicios

Opinión sobre el control interno y el cumplimiento legal y normativo

El artículo 209 del Código de Comercio requiere que me pronuncie sobre el cumplimiento legal y normativo de la entidad y sobre lo adecuado del sistema de control interno.

En mi opinión, la entidad ha cumplido, en todos los aspectos importantes, las leyes y regulaciones aplicables, las disposiciones estatutarias y las del consejo de fundadores.


NORLY JOHANNA DURAN LIZCANO
Revisor Fiscal
Tarjeta profesional No. 259531-T
Designado por Contadores ACE S.A.S.

Bogotá D.C., 6 de octubre de 2023

FUNDACION DESPACIO
NIT 900.438.563-0
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Correspondiente a los ejercicios finalizados a 31 de diciembre de 2023 y 2022
Cifras en pesos colombianos

NOTA 1 Ente económico

La **FUNDACION DESPACIO** fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 25 de mayo de 2011, con registro de inscripción No. S0039529 del 26 de mayo de 2011, Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá y su término de duración legal es indefinido.

Su objetivo social consiste en realizar investigaciones para promover la calidad de vida en todas las etapas del ciclo vital y trabajando en todos los sectores productivos, educativos y reproductivos del ser humano, buscando retar lo intuitivo en sus respectivos campos de conocimiento a través de investigación aplicada actuando por mejorar el bienestar de la comunidad en general. Temas transversales, los temas trasversales en los que se enfocan despacio son: desarrollo humano y ciclo vital, desarrollo urbano y rural, políticas de desarrollo y reducción de la pobreza, cambio climático, políticas de carbono y reducción de emisiones

NOTA 2 Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

2.1 Declaración de conformidad

"Los estados financieros de **FUNDACION DESPACIO** han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los 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, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables."

2.2 Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas por Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en el año 2015 y otras disposiciones legales que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por diferentes organismos de control del estado.

El decreto 2270 del 22 de diciembre de 2017 reemplazo el párrafo 29.13 que había sido incluido en el anexo técnico del decreto 2420 de 2016, considerando un error de traducción que fue corregido por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Ingles), este cambio fue analizado por la administración de la Fundación sin identificar impactos por el cambio.

2.3 Base de Medición

Los estados financieros de la Fundación han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos financieros a valor razonable con cambios en el resultado al cierre de cada periodo.

2.4 Unidad monetaria

La moneda funcional de **Fundacion Despacio** ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona Sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP).

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

2.5 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

Un activo se clasifica como corriente cuando la Fundación:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantienen el activo principalmente con fines de negociación; Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informan; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que este se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses después del cierre del periodo sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la Fundación:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;

El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa; o no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

NOTA 3 Resumen de principales políticas contables

3.1 Sistema contable

Fundación Despacio ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valoración de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La administración de la Fundación también considera los pronunciamientos más recientes de otros comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, requiere que la entidad aplique las NIIF para las PYMES a nivel de registro a partir del 1 de enero de 2016 (Año de la adopción), es de aclarar que pertenecen al grupo 2.

3.2 Deterioro

Al final de cada periodo sobre el cual se informa, la Fundación evalúa los valores en libros de sus activos tangibles e intangibles a fin de determinar si existe un indicio de que estos importes han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el monto recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

3.3 Vida útil de propiedades, planta y equipos

La Fundación determina las vidas útiles estimadas y los cargos de depreciación correspondientes a la propiedad, planta y equipo. Este estimado considera la vida económica del activo y las limitaciones de su operación en un horizonte de tiempo. El contador revisa periódicamente las vidas útiles y el cargo por depreciación.

3.4 Efectivo y equivalente del efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo, incluye una caja menor en la ciudad de Bogotá; con el dinero del fondo, se busca cubrir gastos de menor cuantía, relacionados con papelería, transporte de empleados, servicios de aseo, parqueaderos, peajes, gasolina y demás gastos necesarios para el desarrollo de las actividades de la fundación.

En la parte bancaria, la compañía posee dos cuentas de ahorro y una cuenta corriente con el banco Scotiabank. Dichas cuentas son utilizadas por la fundación para recibir los fondos con los cuales se cubren la operación de la entidad.

3.5 Prestamos y cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago que otorgamos a los terceros no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

3.6 Pasivos financieros y cuentas por pagar

Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la Fundación a través de créditos bancarios y emisiones de bonos, cuentas por pagar a proveedores y acreedores.

Los créditos bancarios y emisiones de bonos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costo de transacción incurridos. La diferencia entre el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de la situación financiera.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no diferencien significativamente de su valor razonable.

3.7 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación y que tales ingresos pueden ser medidos razonablemente excluyendo descuentos.

Los ingresos de la Fundación se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos se reducen por los descuentos o rebajas y otras asignaciones similares otorgadas a los clientes.

El resultado de las transacciones pueden ser estimados con fiabilidad cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueden medirse con fiabilidad.
- Sea probable que la Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- El grado de realización de la transacción, al final de periodo que se informa, puede ser medido con fiabilidad.
- Los costos incurridos en la transacción, así como lo que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

En los demás casos, los ingresos se reconocen en el momento en que se han devengado y nace el derecho cierto, probable y cuantificable de exigir su pago.

El ingreso por intereses de mora en el recaudo de la cartera se reconoce atendiendo los principios de prudencia y realización.

Los ingresos financieros son reconocidos en el estado de resultado, en el periodo que se generan.

3.8 Costos y gastos

La Fundación reconoce sus gastos en la medida que se generan los hechos económicos de tal forma que queden registrados dentro del periodo contable.

Los gastos se presentan por fundación de manera individualizada, detallado en las respectivas notas las composiciones de los gastos asociados a las actividades de administración, operación, proyectos y otros gastos.

3.9 Impuestos

La Fundación Despacio, es una entidad sin ánimo de lucro, contribuyente del impuesto sobre la renta y complementario a la tarifa del 20%, dentro de las entidades del régimen tributario especial, de conformidad con el Artículo 19 del Estatuto Tributario

NOTA 4 Notas de carácter específico

A continuación se revela en detalle la composición de los saldos reflejados en el estado de situación financiera y estado de resultados

4.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes incluyen la caja y el dinero en entidades bancarias que se caracterizan por su liquidez, bajo riesgo, por no tener restricciones y su vencimiento es inferior a 3 meses.

Los saldos de las cuentas bancarias en Pesos Colombianos reflejan el saldo en extracto, que corresponde al valor razonable del mismo; mientras los saldos en cuentas en otra moneda reflejan el saldo convertido a Pesos a la tasa de corte de estos estados financieros.

Efectivo y equivalentes al efectivo	2.023	2.022	Var %
Cajas	27.512	300.242	-91%
Cajas Menores	27.512	300.242	
Bancos nacionales	98.644.143	411.379.130	-76%
Cuenta Corriente Scotiabank Colpatria 4521020909	184.338	460.594	
Cuenta Ahorros Scotiabank Colpatria 4522186869	77.267.391	393.014.839	
Cuenta Ahorros Itau Corpbanca Colombia SA 225-26984-4	9.024.724	8.338.711	
Cuenta Ahorros Scotiabank Colpatria Botnar	12.167.690	9.564.986	
TOTAL	98.671.655	411.679.372	0%

4.2 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. A la fecha no se tienen cuentas por cobrar que se esperen recaudar en un periodo superior a 360 días, razón por la que no se calcula costo amortizado (que se calcula con la tasa de préstamos de consumo para entidades del Banco de la República).

Su composición es la siguiente:

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	2.023	2.022	Var %
De la operación principal	268.530.426	164.117.357	64%
Cientes Nacionales	76.871.900	71.435.042	
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID	76.525.250	-	
BANCO MUNDIAL	-	55.793.838	
M1 TRANSPORTES SUSTENTAVEIS SUCURSAL COLOMBIA LTDA	346.650	15.641.204	
Cientes Del Exterior	193.612.345	94.636.136	
BERKELEY UNIVERSITY OF CALIFORNIA	6.777.850	-	
EGIS Villes et Transports	-	93.399.446	
UN-HABITAT	-	1.236.690	
CORPORACIÓN ANDINA DE FOMENTO CAF	20.372.431	-	
GEHL ARCHITECTS APS	66.839.564	-	
STICHTING YOUTH FOR ROAD SAFETY - YOURS	10.770.000	-	
THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PUBLIC TRANSPORT - UEMI	88.852.500	-	
Provisiones Clientes	-	1.953.820	
Otros deudores	25.441.407	3.637.369	599%
Anticipos a Proveedores	22.307.407	3.510.369	
Legalizaciones Pendientes por cobrar	20.562.730	5.500	
ALEJANDRA MARIA ALVAREZ ORREGO	121.880	-	
AURA PATRICIA CALDERON PEÑA	18.544.248	-	
CAMILO ANDRES URBANO CASTRO	178.190	-	
JUANA MARCELA LEAL SIMBAQUEBA	195.735	-	
MICHEL TATIANA ZULUAGA DUQUE	-	5.500	
LINA MARCELA LOPEZ MONTOYA	1.027.242	-	
MARIA CAMILA MORINELLY	15.300	-	
SARA ARBOLEDA RODRIGUEZ	22.701	-	
SEBASTIAN AGUILERA GIOSCIA	247.500	-	
JOHN FREDY BUSTOS LOPEZ	209.934	-	
Anticipos por legalizar proveedores	1.744.677	3.504.869	
ACOLTEC INTERNACIONAL S.A.S.	297.500	3.385.823	
CONSULTORIA Y ACOMPAÑAMIENTO MUTUAL-CO SAS	-	119.046	
JUEGOS Y CONSTRUCTORA DE COLOMBIA S.A.S	1.089.277	-	
MONTELUNA EVENTOS	357.900	-	
Pago en exceso impuestos	3.134.000	127.000	
Secretaría Distrital de Hacienda	3.134.000	127.000	
TOTAL	293.971.833	167.754.726	0%

4.3 Inversiones y otros activos financieros.

Las inversiones se componen de los depósitos realizado en entidades bancarias y otras entidades con el fin de obtener una renta fija o variable, y que su liquidez es mayor a 3 meses. Su riesgo es bajo.

Las inversiones que tienen un valor razonable son medidas así posteriormente, las demás inversiones se miden al costo amortizado, el cual es certificado y reflejado en los extractos mensuales. Los rendimientos que son capitalizables a la inversión se reconocen como mayor del activos financiero, los intereses no capitalizables se reconocen como una cuenta por cobrar de intereses (y en el resultado (ingresos financieros)).

Inversiones y otros activos financieros.	2.023	2.022	Var %
CDT Banco Itau	25.000.000	-	0%
TOTAL	25.000.000	-	0%

4.4 Activos por impuestos.

Los activos de impuestos corresponden a los saldos a favor por impuestos y a las retenciones causadas por los clientes y otros comerciales, que son efecto de descuento en el valor a pagar en impuestos de periodos futuros, o como un incremento en los saldos a favor futuros.

Activos por impuestos.	2.023	2.022	Var %
Saldos a favor	3.111.000	29.663.000	-90%
Saldo A Favor En Iva	-	29.663.000	
Saldo a Favor en Renta	3.111.000	-	
Retenciones	5.611.930	8.792.023	-36%
Rte Fte Honorarios 11%	5.521.346	6.630.309	
Retencion En La Fuente Rendimientos Financieros	90.584	26.250	
Rte Ica 9.66 x 1000	-	824.403	
Rte Ica 6.9 X 1000	-	180.952	
Retencion Ica 8.66%	-	1.130.109	
TOTAL	8.722.930	38.455.023	0%

4.5 Propiedad, planta y equipo

La propiedad planta y equipo son los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos; y que se esperan usar durante más de un periodo.

Se efectuó depreciación según las prácticas contables establecidas en el uso de la prestación del servicio.
A la fecha de corte no se tienen restricciones de la titularidad de las propiedades, planta y equipo.
A continuación se revela la conciliación de la propiedad planta y equipo:

Conciliación de la propiedad planta y equipo		
Propiedad, planta y equipo		74.151.574
Equipos		3.162.253
Equipo de Oficina Muebles y Enseres		12.159.552
Equipo de Oficina Equipos		9.713.778
Equipos de Procesamientos de Datos		45.950.106
Equipos de Telecomunicaciones		3.061.000
Otros Equipo de Cómputo y Comunicación		104.885
Depreciación	-	66.837.006
Depreciación Equipo de Oficina	-	19.888.029
Depreciación Equipo de Computo y Comunicación	-	45.061.385
Equipo de telecomunicación	-	1.887.592
TOTAL		7.314.568

4.6 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;

Esta clasificación se compone de pasivos financieros por obligaciones contraídas, en moneda nacional o extranjera, producto de la adquisición de bienes y servicios en el desarrollo normal de las actividades.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar generan la obligación de efectuar un pago con aun instrumento financiero (generalmente el efectivo), producto de la contraprestación de un servicio recibido o u bien adquirido.

En la subclasificación de beneficios a empleados se reconocen los derechos adquiridos a corto plazo por parte de los empleados en contraprestación de sus servicios, delimitados en la ley, tales como salarios, prestaciones sociales y seguridad social que se acumulan por el sistema de causación con cargo a los resultados. No se otorgan a los empleados beneficios post-empleado ni otros beneficios largo plazo.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son reconocidos al valor nominal, ya que no se esperan pagar en una fecha superior a un año que implique cálculo por el método del costo amortizado.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar;	2.023	2.022	Var %
Cuentas por pagar	24.722.751	-	0%
Proveedores Nacionales	2.691.559	-	
Otros Costos y Gastos por Pagar	21.914.292	-	
Viaticos Por Pagar	116.900	-	
Beneficios a empleados	40.643.200	32.851.202	24%
Aportes a Entidades Promotoras de Salud EPS	12.743.000	10.380.561	
Aportes a administradoras de Riesgos Laborales	491.000	388.000	
Aportes al ICBF, SENA y Cajas de Compensación	9.174.100	7.533.700	
Fondos	17.835.100	14.548.941	
Aportes a Cuentas AFC - Deducción a Empleados	400.000	-	
TOTAL	65.365.951	32.851.202	0%

4.7 Pasivos por impuestos

Los impuestos se reconocen utilizando la normatividad tributaria establecida el en estatuto tributario de Colombia y las reglamentaciones establecidas por las Secretarías Distritales. A la fecha registran los impuestos consolidados que serán cancelados en el periodo de Enero y Marzo del año siguiente

Pasivos por impuestos	2.023	2.022	Var %
Nacionales	56.626.000	30.686.854	85%
Pago Retención en la Fuente por Renta	41.989.000	26.834.000	
Pago Retención en la Fuente por IVA	72.000	1.123.854	
Reteiva a Prov. del Simple Compras - IVA 19%	-	-	
Pago IVA	14.565.000	-	
	-	2.729.000	
Distritales	5.265.000	16.913.000	-69%
Pago Retención en la Fuente por ICA	2.013.000	3.174.000	
Retencion de ICA 7.66/1000	-	-	
Impuesto de Industria y Comercio - Vigencia Fiscal Corriente	3.252.000	13.739.000	
TOTAL	61.891.000	47.599.854	0%

4.8 Pasivos no financieros

Los pasivos no financieros se componen obligaciones, que no necesariamente se convertirán en la salida de recursos, sino en la disminución de una entrada futura de recursos, como los anticipos y avances recibidos o los depósitos.

Pasivos no financieros	2.023	2.022	Var %
Anticipos y avances recibidos	255.326.569	520.500.000	-51%
Ingresos Pendientes por Ejecucion	255.326.569	520.500.000	
BANCO INTERAMERICANO DE DESARROLLO - BID	37.666.000	-	
GLOBAL ROAD SAFETY PARTNERSHIP GRSP	134.911.330	-	
THE INTERNATIONAL ASSOCIATION OF PUBLIC TRANSPORT - UEMI	82.749.239	-	
ROCKERFELLER PHILANTROPHYS	-	500.500.000	
URBAN STUDIES FOUNDATION	-	20.000.000	
TOTAL	255.326.569	520.500.000	0%

4.9 Beneficios a Empleados

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la fundación como resultado de los servicios prestados por los empleados a la fecha de corte sobre la que se informa, y cuya obligación de pago vence dentro de los 12 meses siguientes al cierre del periodo. Estos beneficios se miden por el valor que se espera pagar.

Beneficios a Empleados	2.023	2.022	Var %
Cesantías - Beneficios a Empleados	17.118.667	10.958.333	
Intereses Sobre Cesantías - Beneficios a Empleados	1.865.782	1.002.083	
Vacaciones - Beneficios a Empleados	21.514.292	8.478.000	
TOTAL	40.498.741	20.438.416	198%
	-	-	

4.10 Activo neto

Corresponde a los aportes realizados por los fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, los excedentes acumulados a lo largo de la vida jurídica y excedente del ejercicio. No pertenecen ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen

Activo neto	2.023	2.022	Var %
Fondo social fundadores	5.000.000	5.000.000	0%
Aportes Sociales	5.000.000	5.000.000	
Resultados/pérdidas acumuladas	1.599.835	78.707.921	-102%
Utilidad Exenta a Disposición de la Asamblea	4.328.835	78.707.921	
Pérdidas de Ejercicios Anteriores	-	-	
Resultado integral del periodo	3.998.890	80.307.756	-95%
pérdida (excedente) neto del periodo	3.998.890	80.307.756	
TOTAL	10.598.725	6.599.834	0%
	-	-	

4.11 Ingresos de la operación principal

Los ingresos operacionales son aquellos ingresos recibidos que tienen relación directa con el objeto social:

Se reconocen los ingresos cuando el importe de los mismos se puede medir con fiabilidad, y cuando se han cumplido los criterios específicos para cada una de las actividades. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas practicados. Su composición en la siguiente por proyecto ejecutado

Ingresos de la operación principal	2.023	2.022	Var %
Ingresos Operacionales	3.761.614.815	5.984.791.264	-37%
Honorarios	3.761.614.815	862.323.708	
Administrativo	-	54.094.033	-
EGIS - AIMPUS Santo Domingo		54.085.243	-
Arup - Cicloruta Valle		33.354.068	-
Tembici – Plan Gestión Social		185.216.570	-
Botnar – Vivo Mi Calle	1.175.151.651	-	-
AFD - Euroclima	731.112.612	-	-
GHEL - Paisajes Alimentarios	201.303.710	-	-
CAF - Sistema de Espacios Públicos de Calidad	104.365.994	-	-
Steer - Estudio de mejora del sistema de información al usuario del sistema Mil	18.012.980	-	-
Yours - Local Action 2023	30.020.547	-	-
Embajada Danesa - Base Line Studies	50.724.320	-	-
C-40 - Caracterización del perfil de usuarios de Combuses	19.327.731	-	-
UITP - Manocletas eléctricas	74.665.954	-	-
ITDP - Staff Meeting	53.908.918	-	-
EAFIT - SIATA	50.194.050	-	-
GIZ - Webinars capacidades en temas de movilidad urbana sostenible	5.445.000	-	-
BID - Palmira	38.859.250	-	-
GIZ - Protocolo Violencias	105.840.000	-	-
Lacuna - Urban roadspace classification, taxonomy and label training dataset	333.110.921	-	-
Urban studies Foundation - La casa "Aspirational Cartographies"	15.790.506	-	-
GIZ - Lideresas Urbanas	7.548.765	-	-
TM – Antievasión	7.092.437	-	-
Rockefeller Philanthropy Advisors - EnCargo Zero	500.500.000	-	-
Honorarios Exterior	-	414.672.806	
Subvenciones	-	1.229.092.359	
Convenio Cooperacion Tecnica Internacional	-	777.577.785	
Honorarios Exterior No Gravados	-	2.701.124.607	
Anulación Facturas	-	28.517.620	-99%
Devoluciones en Ventas (DB)	-	28.517.620	-
TOTAL	3.733.097.195	3.268.781.372	0%
	-	-	

4.12 Gastos administrativos

Los gastos de administración son aquellos en que se incurren para el cumplimiento del objeto social directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa; incluyendo las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal, administrativa, de personal, honorarios, depreciaciones, entre otros.

Se reconocen los gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros.

Gastos administrativos	2.023	2.022	Var %
Beneficios a empleados.	1.237.802.774	1.024.894.148	21%
Salario Integral	641.637.333	437.360.000	
Salarios	197.825.333	242.478.478	
Cesantías	17.118.667	20.825.734	
Intereses sobre Cesantías	1.865.782	2.185.158	
Prima de Servicios	17.130.000	20.746.556	
Vacaciones	63.634.646	28.659.830	
Bonificaciones Constitutivas de salario	44.502.000	68.315.361	
Bonificaciones no Constitutivas de Salario	29.668.000	21.097.241	
Capacitación al Personal	352.941	-	
Gastos Deporte y Recreación	4.947.348	-	
Aportes Riesgos Profesionales	3.637.600	3.037.093	
Aportes Sanitas Eps	62.047.655	50.715.626	
Aportes Pensión Empleador	87.434.539	71.601.557	
Aportes Caja de Compensación Familiar	29.190.800	23.894.256	
Aportes ICBF	21.895.400	17.920.884	
Aportes SENA	14.597.500	11.947.356	
Gastos Médicos y Drogas	317.230	2.439.425	
Seguros	-	1.669.593	
Honorarios y Servicios.	2.231.247.328	2.115.482.512	5%
Honorarios Revisoría Fiscal Administración	22.801.421	21.901.000	
Honorarios Auditoría Externa Administración	1.709.000	-	
Honorarios Asesoría Jurídica Administración	71.038.732	51.552.100	
Honorarios Asesoría Financiera Administración	17.292.000	40.066.500	
Honorarios Asesoría Técnica Administración	91.806.982	1.395.431.532	
Arrendamiento Terrenos Administración	2.325.000	-	
Arrendamiento Construcciones y Edificaciones Administración	71.751.764	74.445.780	
Arrendamiento Equipo de Computación y Comunicación Administración	1.071.500	-	
Otros	-	2.516.689	
Seguros Manejo Administración	59.500	4.072.840	
Seguros Cumplimiento Administración	9.898.182	7.820.000	
Seguro Flota y Equipo de Transporte Administración	350.000	6.222.395	
Otros Seguros administración	156.158	4.665.206	
Servicios Aseo y Vigilancia Administración	160.000	1.299.000	
Servicios Asistencia Técnica Administración	1.705.283.674	193.374.285	
Procesamiento Electronico De Datos	12.138.527	11.280.467	
Servicios Telefonía Fija Administración	1.035.647	1.083.306	
Correo, Portes Y Telegramas	130.100	2.061.219	
Servicios Transporte, Fletes y Acarreo Administración	4.869.150	21.283.431	
Gastos Legales Registro Mercantil Administración	1.142.800	82.900	
Gastos Legales Trámites y Licencias Administración	3.459.767	1.637.000	
Certificados De Existencia Y Representación	7.200	721.300	
Mantenimiento Equipo de Oficina Administración	5.142.245	-	
Mantenimiento Equipo de Computación y Comunicación Administración	690.151	-	
Mantenimiento Monocletas	21.975.838	-	
Reparaciones Locativas Administración	25.820.746	2.602.932	
Otras Adecuaciones e Instalaciones Administración	8.160.500	180.000	
Gastos de Viaje Alojamiento y Manutención Administración	28.172.022	90.042.253	
Gastos de Viaje Pasajes Aéreos Administración	122.004.825	179.643.264	
Gastos de Viaje Pasajes Terrestres Administración	120.000	1.245.102	
Otros Gastos de Viaje Administración	673.897	252.011	
Impuestos.	31.176.838	30.978.994	1%
Impuesto de Industria y comercio	4.751.000	13.739.000	
Impuesto Vehículos Administración	58.178	-	
IVA Descontable Administración	61.041	-	
Otros Impuestos Administración	4.459.300	8.750	
Tasa Aeroportuaria	6.274.901	2.429.865	
Gravamen a los Movimientos Financieros	15.572.419	14.801.379	
Depreciaciones y amortizaciones.	13.654.615	10.375.488	32%
Depreciación Equipo de Oficina Administración	1.876.979	1.732.744	
Depreciación Equipo de Cómputo y Comunicación Administración	11.777.636	8.642.744	
Diversos.	163.158.067	224.304.488	-27%
Gastos de representacion y relaciones publicas		1.518.228	
Gastos Diversos Libros, Suscripciones y Revistas Administración	5.489.235	1.581.487	
Gastos Diversos Elementos de Aseo y Cafetería Administración	2.152.078	4.548.448	
Gastos Diversos Útiles, Papelería y Fotocopias Administración	12.979.274	8.821.634	
Gastos Diversos Combustibles y Lubricantes Administración	4.776.822	1.450.000	
Gastos Diversos Taxis y Buses Administración	11.893.175	7.174.737	
Gastos Recreacion	37.863.561	4.680.193	

Capacitacion Proyectos	13.000.000	-	
Gastos Diversos Estampillas Administración	100.840	-	
Gastos Diversos Casino y Restaurante Administración	37.949.722	28.810.324	
Obsequios	629.916	674.746	
Gastos Diversos Parqueaderos Administración	133.200	2.424.319	
Peajes	258.100	259.200	
Ferreteria	27.932.317	154.989.755	
Ajuste al Peso	23.035	26.866	
Activos De Menor Cuantía	1.577.403	3.084.232	
Publicidad	2.000.000	148.319	
Otros Gastos Diversos	3.162.700	-	
Deterioro Deudores	1.236.690	4.112.000	
TOTAL	3.677.039.622	3.406.035.630	0%

4.13 Otros ingresos

Los otros ingresos son ingresos que si bien no hacen parte de la operación principal, se obtienen por medio de ella. Incluyen los rendimientos financieros , diferencia en cambio , ajuste al peso, aprovechamientos, donaciones e intereses.

Otros ingresos	2.023	2.022	Var %
Ingresos financieros	21.709.939	21.120.088	3%
Intereses por Rendimientos Financieros	582.456	221.230	
Diferencia en Cambio	21.127.483	20.898.858	
Ingresos provenientes de otras actividades	36.505.711	288.458.876	-87%
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	34.185.711	271.208.876	
Donaciones	2.320.000	17.250.000	
Otros ingresos	2.728.025	523.386	421%
EPS	1.174.694	-	
Ingresos de ejercicios anteriores	1.544.000	496.672	
Ajuste al Peso	9.331	26.714	
TOTAL	60.943.675	310.102.350	0%

4.14 Otros gastos

Los otros gastos son egresos distintos en los que se incurre y que no tiene relación directa con el objeto social , pero que se deben realizar dentro del giro normal del mismo. El rubro se compone de :

Otros gastos	2.023	2.022	Var %
Financieros	73.969.386	84.020.830	-12%
Gastos Bancarios	1.382.519	1.979.194	
Gastos por Comisiones	9.178.044	6.752.701	
Gastos por intereses financieros	154.378	99.260	
Gastos por intereses financieros Mora	5.000	427.000	
Gastos por Diferencia en Cambio	63.073.163	74.762.675	
Gravamen Movimiento Financiero	7.100	-	
Otros Gastos Financieros	169.182	-	
Otros gastos provenientes de otras actividades	39.032.970	5.790.507	574%
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	35.900	244.912	
Impuestos Asumidos	3.430.137	8.199	
Gastos No Deducibles	26.138.539	4.256.396	
Multas Sanciones y litigios	-	1.281.000	
Gastos No Deducible Tiquete Pos	9.428.394	-	
TOTAL	113.002.357	89.811.337	0%

NOTA 5 Hechos ocurridos después del periodo contable

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2023 y hasta la fecha de presentacion de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa o material los saldos o interpretaciones de los mismos.

Las notas hacen parte del conjunto completo de estados financieros.



Aura Patricia Calderon
Representante Legal



Jenifer Andrea Peña Ariza
Contador Publico
TP 286036-T



Omar Gutierrez Rojas
Revisor Fiscal
TP 28137-T
Designado de
Gutierrez Rojas Asociados S A S
NIT 800.186.683-0
TP 1617

Señores
JUNTA DIRECTIVA DE DESPACIO
CONSEJO DE FUNDADORES
MIEMBROS FUNDADORES

FUNDACION DESPACIO

DICTAMEN

SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO 2023 COMPARATIVO CON 2022

Opinión

He examinado y auditado los estados financieros adjuntos de la entidad que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Actividades, Estado de Flujo de Efectivo y el Estado de Cambios en el Patrimonio neto a diciembre 31 de 2023 comparativamente con el 2022 de **FUNDACION DESPACIO**, así como un resumen de políticas contables significativas y otra información explicativa; siendo responsabilidad de la Administración y el Contador quien los preparó conforme a lo ordenado en el nuevo marco técnico normativo (Decreto 2496 de diciembre 23 de 2015, DUR 2420 de diciembre 14 de 2015).

En mi opinión los estados financieros arriba mencionados tomados de los registros de contabilidad presentan razonabilidad en todos los aspectos materiales. La situación financiera de **FUNDACION DESPACIO** por el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023, así como los resultados y los flujos de efectivo terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus decretos modificatorios.

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2023 fueron auditados por mí y en opinión del veinte (20) de marzo de dos mil veinticuatro 2024, emití una opinión favorable

Fundamentos de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoria de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoria (NIA) de conformidad Anexo No. 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015.

Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Somos independientes de **FUNDACION DESPACIO** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de los órganos de administración.

Los estados financieros certificados que se adjuntan son responsabilidad de la administración de **FUNDACION DESPACIO**, la cual supervisó su adecuada preparación de acuerdo con los lineamientos incluidos en el Decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios, así como las directrices de las orientaciones profesionales y técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por **FUNDACION DESPACIO**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad administrativa incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y la presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas, y registrar estimaciones contables que sean razonables.

Adicionalmente, en la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones respectivas, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez, los responsables de la administración de la entidad deben supervisar el proceso de información financiera de esta.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas de Aseguramiento de la Información. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y la ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de importancia relativa en los estados financieros, debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y la presentación de los estados financieros, más no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la entidad, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, así como la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la entidad. Adicionalmente, debo comunicar a los responsables de la administración de la entidad el alcance, el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la misma, y proporcionar una declaración de que he cumplido con todos los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios.

Es pertinente mencionar que la Ley 1314 de 2009 introdujo las nuevas normas y principios de contabilidad que deben ser aplicados en Colombia. Esta norma fue reglamentada por el DUR 2420 de 2015 y sus respectivos decretos modificatorios. Al respecto, a partir de 2015, como fue exigido, los estados financieros de **FUNDACION DESPACIO** han sido expresados bajo estas normas.

En concordancia con lo mencionado en el numeral 4 del artículo 2.1.1 del DUR 2420 de 2015, adicionado por el artículo 10 del Decreto 2496 de 2015, todos los lineamientos que no estén en el alcance de los Estándares Internacionales podrán consultarse en el Decreto 2649 de 1993, el cual se encuentra parcialmente vigente para algunos aspectos, entre estos, la teneduría de libros, comprobantes y soportes contables.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2023:

1. La contabilidad de **FUNDACION DESPACIO** ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los miembros fundadores se ajustan a los estatutos y a las decisiones del Consejo de fundadores y a la Asamblea.
3. La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente.
4. Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por la administración de **FUNDACION DESPACIO**.
5. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Entidad no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.

Para dar cumplimiento a lo requerido en los artículos 1.2.1.2. y 1.2.1.5. del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, en desarrollo de las responsabilidades del Revisor Fiscal contenidas en los numerales 1º y 3º del artículo 209 del Código de Comercio, relacionadas con la evaluación de si los actos de los administradores de la entidad se ajustan a los estatutos y a las órdenes o instrucciones de la Asamblea y si hay y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad o de terceros que estén en su poder, la entidad ha observado medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros y atiende oportunamente las recomendaciones que sobre el particular ha emitido el suscrito revisor fiscal.

En relación con lo ordenado en la Ley 603/2000 sobre derechos de autor, manifiesto que la administración está dando cumplimiento a su obligación de utilizar software debidamente licenciado.

Se comprobó que se cumplió con el recaudo de la retención en la fuente sobre los bienes y servicios recibidos, aplicando en forma adecuada las bases y tarifas vigentes y presentando de manera oportuna las declaraciones mensuales con pago, así como la información exógena o de medios magnéticos exigidos por la DIAN y la secretaria de hacienda del distrito de Bogotá.

Referente a la concordancia entre el informe de gestión de la administración y los Estados Financieros dictaminados, de conformidad con lo establecido en la Ley 222 de 1995, ésta se cumple adecuadamente.

En el curso desde el 28 de septiembre de 2023 y en forma permanente, informé a la administración y al consejo de fundadores sobre los principales comentarios y sugerencias derivados de mi revisión, emitiendo control periódico y seguimiento sobre los meses anteriores, junto con las observaciones a los estados financieros y a la situación administrativa, a fin de ser comentados y analizados en las reuniones del consejo de fundadores los cuales se encuentran a disposición de los miembros en los archivos de **FUNDACION DESPACIO.**

Bogotá, D. C., 20 Marzo de 2024



(Original Firmado)
GUTIERREZ ROJAS ASOCIADOS S.A.S.
NIT 800.186.683-0
T.P. No. 1.617
OMAR GUTIÉRREZ ROJAS
Revisor Fiscal Principal
T.P. No 28.137-T

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Declaramos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros de la Fundación Despacio:

Estado de situación financiera, Estado de resultados, Estado de cambio en el patrimonio y Estado de flujo de efectivo a 31 de diciembre de 2023, incluyendo las correspondientes revelaciones que hacen parte integral de los estados financieros. Aplicando para su elaboración la normatividad vigente, Decreto 2420 de 2015, que incorpora las normas Internacionales de Información Financiera para entidades del grupo 2.

Además:

- a) Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos los cuales se encuentra diligenciados y al día.
- b) Durante este periodo:
 - 1. No incurrieron violaciones por parte del representante legal, ni se obtuvo información de los empleados de manejo y otros empleados de la entidad hayan incurrido en las irregularidades establecidas en el estatuto anticorrupción (Ley 190 de 2005), ni en el estatuto nacional contra el secuestro (Ley 40 de 1993) y demás normas legales que permitan que la entidad sea usada para transferir, manejar, aprovechar o invertir dinero o recursos provenientes de actividades delictivas o que haya financiado o pagado secuestros o extorsiones a grupo subversivos o delincuencia común que operan en el país.
 - 2. No se obtuvo información relevante sobre el manejo de fondos cuya cuantía permita sospechar razonablemente que son provenientes de actividades delictivas, ante lo cual se hubiese reportado en forma inmediata y suficiente a la fiscalía general de la Nación o a los cuerpos especiales de la Policía que esta designe.
 - 3. No se recibieron comunicados de entidades reguladoras como la Superintendencia de Sociedades, Dian, Superintendencia Financiera u otras; relativas al cumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la prestación correcta de los estados financieros de la entidad.
 - 4. No se presentaron violaciones a las leyes o reglamentos. Estas actuaciones podrían implicar situaciones especiales a relevar en los estados financieros o suscitar obligaciones que serían base para registrar un pasivo contingente.
 - 5. No se conoce de la existencia de otros pasivos de importación diferentes a aquellos registrados en los libros o de ganancia o pérdidas contingentes que exigen sean relevados en las notas a los estados financieros.

- c) Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de fecha de presentación, confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- d) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y relevado dentro de los estados financieros y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos relevantes y contingentes.
- e) No se han dado manejo a recursos en forma distinta a la prevista en los procedimientos de la entidad.
- f) La entidad no tiene planes ni intenciones futuras que puedan afectar negativamente el valor en libros o la clasificación de los activos y pasivos a la fecha de este estado de situación financiera.
- g) La entidad ha dado estricto y oportuno cumplimiento a los pagos de los aportes al sistema de Seguridad Social Integral, de acuerdo con las normas vigentes.
- h) No hemos sido advertidos de otros asuntos importantes que pudiesen dar motivo a demandas y que deben ser relevados.
- i) No se ha presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajuste o relevaciones en los estados financieros y en las notas.
- j) La entidad ha cumplido con todos los acuerdos contractuales, cuyo incumpliendo pudiera tener efecto sobre los estados financieros cortados a la fecha.
- k) La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (Legalidad de Software) de acuerdo con el artículo 1º de la ley 603 de Julio 27 de 2000.
- l) Nuestra entidad cuenta con procesos y procedimientos de control interno establecidos, los cuales son efectuados por la administración y personal asignado para ello, de tal manera que provea razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

Dado en la ciudad de Bogotá al primer (1) día del mes de marzo 2024.



Aura Patricia Calderón Peña

Representante Legal
Fundación Despacio



Jenifer Andrea Peña Ariza

Contador Público
TP 286036-T