



FUNDACION FER
(N.i.t.: 900.479.761 - 8)

ESTADOS FINANCIEROS
Bajo norma internacional financiera (NIIF) para Pymes
a 31 de Diciembre del 2023



FUNDACION FER
(N.i.t.: 900.479.761 - 8)

ESTADOS FINANCIEROS
Bajo norma internacional financiera (NIIF) para Pymes
a 31 de Diciembre del 2023

INDICE

1. Estado de situación financiera	1
2. Estado de actividades (estado de resultados).....	2
3. Estado de flujo de efectivo (metodo indirecto).....	3
4. Estado de cambio en el activo neto	4
5. Notas a los estados Financieros	5,11



FUNDACION FER
NIT 900,479,761- 8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVO	NOTAS	2.023	2.022
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	531.285	841.589
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	4	0	280
Total Activo Corriente		531.285	841.869
Activo No corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	5	347.074	372.931
Total Activo No Corriente		347.074	372.931
Total Activo		878.360	1.214.800
PASIVO Y ACTIVO NETOS	NOTAS	2.023	2.022
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	6	24.513	416.069
Otros pasivos no financieros	7	13.330	6.718
Total Pasivo Corriente		37.842	422.787
Pasivo No corriente			
Depositos		0	691
Total Pasivo No Corriente		0	691
Total Pasivo		37.842	423.479
ACTIVOS NETOS	NOTAS	2.023	2.022
Donaciones		397.000	397.000
Ganancias Acumuladas - Sin Restricción		394.322	319.649
Resultados del ejercicio-Sin Restricción		49.196	74.673
Total Activos Netos		840.518	791.322
TOTAL PASIVO + ACTIVOS NETOS		878.360	1.214.800

*Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

Esperanza Mora A.

GLORIA E. MORA AGUILLON
C.C. 35.495.975
Representante Legal

JEYSON E. GROSSO GUZMAN
C.C. 80.758.981
Contador Publico
Tarjeta Profesional No. 142660T

JAIME NARANJO MORENO
C.C. 86.000.833
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 46232T



FUNDACION FER
NIT 900,479,761- 8
ESTADO DE ACTIVIDADES (ESTADO DE RESULTADOS)
AÑO QUE TERMINO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	NOTAS	2.023	2.022
Ingresos por:		1.794.439	2.934.102
Secretaria distrital de intregacion social	9	1.794.439	2.934.102
Otros Ingresos		77	146
Financieros	10	72	137
Recuperaciones	10	-	7
Diversos	10	5	2
Total ingresos		1.794.516	2.934.248
COSTO / GASTO			
Servicios Principales	11		
Arrendamientos		191.630	145.483
Seguros		3.210	13.591
Diversos		514.114	583.093
Servicios		922.972	1.926.943
Adecuacion e instalacion		23.493	13.965
Gastos legales		795	1.293
Depreciacion		25.857	25.857
Total servicios principales		1.682.072	2.710.226
Servicios de apoyo	12		
Honorarios		26.276	28.388
Impuestos		16.038	89.995
Servicios		2.948	3.360
Diversos		259	0
Total servicios de apoyo		45.521	121.742
Otros gastos	13		
Financieros		6.556	6.169
Gastos extraordinarios		6.927	20.432
Gastos diversos		4.243	1.007
Total Otros Gastos		17.726	27.608
Total Gasto		1.745.320	2.859.575
Cambio en los activos netos		49.196	74.673
Activo netos al inicio del año		394.322	319.649
Activo netos al final del año		840.518	791.322

Esperanza Mora A.

GLORIA E. MORA AGUILLON
 C.C. 35.495.975
 Representante Legal

JEYSON E. GROSSO GUZMAN
 C.C. 80.758.981
 Contador Publico
 Tarjeta Profesional No. 142660T

JAIME NARANJO MORENO
 C.C. 86.000.833
 Revisor Fiscal
 Tarjeta Profesional No. 46232T



FUNDACION FER
N.i.t.: (900.479.761)
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2023

NOTA: 0.1 - INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA

1. Información general

La empresa La Fundación Fer, con Nit 900.479.761-8, constituida de acuerdo con las leyes colombianas el 15 de marzo de 2010 y el término de duración de la sociedad es indefinido; es una institución sin ánimo de lucro, que trabaja en pro de la niñez más vulnerable y desprotegida de la localidad de Suba y mártires. El domicilio de su sede social y principal es en la ciudad de Bogotá D.C., y su dirección para notificaciones es Carrera 134ª 91 77.

2. Declaración de cumplimiento con las NIF para las Microempresas

Los estados financieros de Fundación Fer, entidad individual correspondientes a los años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financieras para las Pequeñas y Medianas Empresas (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las Pymes) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la compañía.

NOTA: 0.2 - RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

3.1. Consideraciones Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los periodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjera se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en la fechas de las operaciones.

Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalente al Efectivo.

Se incluye dentro del Efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja y cuentas corrientes que se mantienen a su nominal. Y los equivalentes al Efectivo se reconocen como las inversiones con vencimiento menor a tres meses siguientes a su adquisición con un riesgo insignificante en los cambios de valor.

3.4. Instrumentos Financieros.

3.4.1. Cuentas Comerciales por Cobrar y Otras Cuentas por Cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago se amplía más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.



FUNDACION FER
N.i.t.: (900.479.761)
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2023

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valorización financiera a tasas de mercado es inmaterial.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los valores en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro.

3.4.2. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como costo financiero.

3.4.3. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por pagar

Los proveedores y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. 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.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas:

TIPO VIDA UTIL VALOR RESIDUAL

Edificios	20 Años 5 %
Maquinaria y Equipo	10 Años 5 %
Equipo de Oficina	5 Años 5 %
Equipo de Computación	5 Años 5 %
Flota y Equipo de Transporte	5 Años 5 %

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

La utilidad o pérdida en la venta o retiro de propiedad, planta y equipo es reconocida en las operaciones del año en que se efectúa la transacción. Los desembolsos normales por mantenimiento y reparaciones son cargados a gastos.

3.6. Activos Intangibles

Los activos intangibles incluyen programas informáticos y licencias de software adquirido que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de diez años empleando el método lineal; si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.



FUNDACION FER
N.i.t.: (900.479.761)
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2023

Los gastos en que se incurre internamente sobre activos intangibles se reconocen en resultados cuando se incurren. Las amortizaciones del periodo se incluyen en los gastos de administración.

3.7. Deterioro del valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, y activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el valor recuperable estimado es inferior, se reduce el valor en libros al valor recuperable estimado, y se reconoce como una pérdida por deterioro del valor en resultados como gasto.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

3.8. Impuesto a la Renta

El gasto de impuesto reconocido en los resultados del período incluye la suma del impuesto diferido y el impuesto corriente por Renta.

Los activos y/o pasivos de impuestos de renta comprenden las obligaciones o reclamos de las autoridades fiscales en relación con los periodos de reporte actuales o anteriores que están pendientes de pago a la fecha de reporte. El impuesto corriente es pagadero sobre la renta líquida, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se calculan sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos y su base fiscal que se espera que aumenten o reduzcan la utilidad fiscal en el futuro. Adicional, se calculan, sin descontarse, a las tasas fiscales que se espera apliquen al periodo de realización respectivo, en el entendido que hayan sido promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha de reporte, tomando en consideración todos los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

3.9. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados son a corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, dentro de los pasivos corrientes y medidos al valor que la entidad espera pagar. La compañía hace aportes periódicos (cesantías, pensiones, salud, Riesgos profesiones, Caja de compensación y ICBF) a corto plazo los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.10. Provisiones y contingencias

A la fecha de emisión de los estados financieros, pueden existir condiciones que resulten en pérdida para la entidad, pero que solo se conocerán si en el futuro determinadas circunstancias se presentan. Dichas situaciones son evaluadas por la administración y los asesores legales en cuanto a su naturaleza, la probabilidad de que se materialicen y los importes involucrados, para decidir sobre los cambios a los montos provisionados y/o revelados.

La compañía contabiliza provisiones para cubrir pasivos estimados, contingencias de pérdidas probables. Los demás pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros pero se revelan en notas a los estados financieros, a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.



FUNDACION FER
N.i.t.: (900.479.761)
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2023

3.11. Activo neto

Corresponde a la participación de los aporte iniciales (donaciones) y al valor residual de los activos menos los pasivos.

3.12. Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias.

Los ingresos se miden por referencia a valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuesto sobre ventas y neto de rebajas, descuentos por pronto pago y similares. La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.12.1. Venta de Bienes: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes en el país se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

3.12.2. Venta de Servicios: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios en el país se reconocen teniendo en cuenta el grado de terminación de la transacción final del periodo sobre el que se informa.

3.12.3. Arrendamientos: Los ingresos de los arrendamientos operativos se reconocen en forma lineal a lo largo del plazo del arrendamiento.

3.12.4. Ingresos por intereses: Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.13. Costo Financiero: Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuesto clave de la incertidumbre en la estimación.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con el nuevo marco normativo de información contable requiere que la administración haga estimaciones y presunciones que podrían afectar los importes registrados de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por la compañía en forma anual.

4.2. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. Basado en dichos análisis, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro del valor.

FUNDACION FER
N.i.t.: (900.479.761)
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2023

NOTA: 0.3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de Efectivo y equivalentes al efectivo a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
EFECTIVO	450,165,372,44	833,563,480,27
CUENTAS DE AHORRO	81,119,407.52	8,025,281.19
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	531,284,779,96	841,588,761.46

NOTA: 0.4 - CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - corriente a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
CLIENTES	0.00	279,801.00
ANTICIPOS Y AVANCES	0.00	0.00
DEUDORES VARIOS	0.00	0.00
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0.00	279,801.00

NOTA: 0.5 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de Propiedades, planta y equipo a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
MAQUINARIA Y EQUIPOS EN MONTAJE	65,351,227.00	49,405,062.00
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	452,463,284.74	454,009,484.74
MAQUINARIA Y EQUIPO	0.00	1,490,000.00
EQUIPO DE OFICINA	0.00	6,087,235.00
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	0.00	6,129,130.00
EQUIPOS DE HOTELES Y RESTAURANTES	0.00	693,600.00
DEPRECIACION ACUMULADA	-170,740,378.44	-144,883,232.88
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	347,074,133.30	372,931,278.86

FUNDACION FER
N.i.t.: (900.479.761)
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2023

NOTA: 0.6 - CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	24,513,112.24	416,069,244.48
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	24,513,112.24	416,069,244.48

NOTA: 0.7 - OTROS PASIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

El detalle de Otros pasivos financieros corrientes a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
RETENCION EN LA FUENTE	13,330,162.00	6,718,162.00
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	0.00	0.00
DEPOSITOS RECIBIDOS	0.00	0.00
TOTAL OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS CORRIENTES	13.330,162.00	6,718,162.00

NOTA: 0.9 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de Ingresos por Actividades Ordinarias a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
OPERACIONALES	1,794,438,540.00	2,934,101,647.00
TOTAL INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	1,794,438,540.00	2,934,101,647.00

NOTA: 10 - OTROS INGRESOS

Se muestran en este rubro los saldos por concepto de aprovechamientos y recuperaciones entre otros.

El detalle de Otros Ingresos a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
RECUPERACIONES	0.00	7,000.00
DIVERSOS	4,822.33	2,452.83
FINANCIEROS	72,433.16	137,007.65
TOTAL OTROS INGRESOS	77,255.49	146,460.48

FUNDACION FER
N.i.t.: (900.479.761)
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2023

NOTA: 11 - COSTO DE VENTAS

El detalle del costo de ventas del año 2023 y 2022 incluye la depreciación de los bienes muebles:

El detalle de Costos de Ventas a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
ARRENDAMIENTOS	191,630,240.00	145,482,667.27
SEGUROS	3,210,238.61	13,591,191.64
DIVERSOS	514,114,045.91	583,093,285.01
SERVICIOS	922.972,588.75	1,926,943,029.56
ADECUACIONES E INSTALACIONES	23,493,020.42	13,965,009.09
GASTOS LEGALES	795,200.00	1,293,000.00
DEPRECIACION	25.857,416.88	25.857,416.88
TOTAL COSTO DE VENTAS	1,682,072,750.57	2.710.225.599,45

NOTA: 12 - GASTOS OPERACIONALES

El detalle de Gastos Operacionales a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
HONORARIOS	26,276,000.00	28,387,550.00
IMPUESTOS	16,038,307.16	89,994,537.07
SERVICIOS	2,948,000.00	3,359,773.00
DIVERSOS	259,000.00	0.00
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	45.521.307,16	121.741.860,07

NOTA: 13 - OTROS GASTOS

El detalle de Otros Gastos a corte Diciembre 31 de 2023 es el siguiente:

	Diciembre 31 de 2023	Diciembre 31 de 2022
GASTOS FINANCIEROS	6,555,844.77	6,168,607.27
GASTOS EXTRAORDINARIOS	6,927,402.49	20,432,394.73
GASTOS DIVERSOS	4,243,138.18	1,006,591.32
TOTAL OTROS GASTOS	17.726.385,44	27.607.593,32



FUNDACION FER
N.i.t.: (900.479.761)
Notas a los Estados Financieros
AÑO 2022

NOTA: 14 - APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros y las notas que se acompañan fueron aprobados por el representante legal con de fecha del 31 de marzo del 2024

Esperanza Mora A.

GLORIA E. MORA AGUILLON
C.C. 35.495.975
Representante Legal

JEYSON E. GROSSO GUZMAN
C.C. 80.758.981
Contador Publico
Tarjeta Profesional No. 142660T

JAIME NARANJO MORENO
C.C. 86.000.833
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 46232T