

## Estados Financieros Individuales

### **FUNDACIÓN FELISA JOHNSON**

Al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)

Estados financieros preparados por



Firma de  
Abogados y  
Contadores

## FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

Estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)

Expresado en pesos colombianos

		31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
	Notas		
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo corriente</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	43.132.298	82.578.172
<b>Total activo corriente</b>		<b>43.132.298</b>	<b>82.578.172</b>
<b>Activo no corriente</b>			
Inversiones	5	9.240.000	9.010.000
Propiedad, planta y equipo	6	24.280.000	-
Otros Activos	7	65.000.000	65.000.000
<b>Total activo no corriente</b>		<b>98.520.000</b>	<b>74.010.000</b>
<b>Total activo</b>		<b>141.652.298</b>	<b>156.588.172</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>Pasivo corriente</b>			
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	8	2.516.100	614.100
Pasivos por impuestos corrientes	9	420.084	970.000
<b>Total pasivo corriente</b>		<b>2.936.184</b>	<b>1.584.100</b>
<b>Total pasivo</b>		<b>2.936.184</b>	<b>1.584.100</b>
<b>PATRIMONIO</b>			
Aportes Sociales		2.000.000	2.000.000
Excedente del ejercicio		(16.287.958)	27.637.139
Excedentes de ejercicios anteriores		153.004.072	125.366.933
<b>Total patrimonio</b>		<b>138.716.114</b>	<b>155.004.072</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		<b>141.652.298</b>	<b>156.588.172</b>



Andres Felipe Velez Johnson  
**Representante legal**



Wilmar Alejandro Chica Angulo  
TP 296995 - T  
**Contador Público**



Bertha Yurley Cortés Marín  
T.P. 257882 - T  
**Revisora Fiscal**  
(Designada DNI Asesores S.A.S.)

**FUNDACIÓN FELISA JOHNSON**

Estado del Resultado Integral

Por el año comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas con el año 2021)

Expresado en pesos colombianos

		31 de diciembre 2022	31 de diciembre 2021
	Notas		
Ingresos de actividades ordinarias	10	<u>100.573.600</u>	<u>116.694.000</u>
<b>Ingresos operacionales netos</b>		<b><u>100.573.600</u></b>	<b><u>116.694.000</u></b>
<b>Excedentes Brutos</b>		<b><u>100.573.600</u></b>	<b><u>116.694.000</u></b>
Gastos de administración	11	(115.024.863)	(86.712.398)
Otros ingresos	12	139.320	483.908
Otros gastos	13	(1.976.015)	(2.657.371)
<b>Excedentes antes de impuestos</b>		<b><u>(16.287.958)</u></b>	<b><u>27.808.139</u></b>
Gastos por impuesto de renta y complementarios		-	(171.000)
<b>Excedente integral del ejercicio</b>		<b><u>(16.287.958)</u></b>	<b><u>27.637.139</u></b>



Andres Felipe Velez Johnson  
**Representante legal**



Wilmar Alejandro Chica Angulo  
TP 296995 - T  
**Contador Público**



Bertha Yurley Cortés Marín  
T.P. 257882 - T  
**Revisora Fiscal**  
(Designada DNI Asesores S.A.S.)

**FUNDACIÓN FELISA JOHNSON**

Estado de Cambios en el Patrimonio

Por el año comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas con el año 2021)

Expresado en pesos colombianos

CUENTA	APORTES SOCIALES	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	EXCEDENTES DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2020	2.000.000	111.506.250	13.860.683	127.366.933
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	-	(111.506.250)	111.506.250	-
Resultado del ejercicio	-	27.637.139	-	27.637.139
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2021	2.000.000	27.637.139	125.366.933	155.004.072
Traslado de resultados a ejercicios anteriores	-	(27.637.139)	27.637.139	-
Resultado del ejercicio	-	(16.287.958)	-	(16.287.958)
SALDO A DICIEMBRE 31 DE 2022	2.000.000	(16.287.958)	153.004.072	138.716.114



Andres Felipe Velez Johnson  
**Representante legal**



Wilmar Alejandro Chica Angulo  
TP 296995 - T  
**Contador Público**



Bertha Yurley Cortés Marín  
T.P. 257882 - T  
**Revisora Fiscal**  
(Designada DNI Asesores S.A.S.)

**FUNDACIÓN FELISA JOHNSON**

Estado de Flujos de Efectivo

Por el año comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas con el año 2021)

Expresado en pesos colombianos

	A 31 de Diciembre 2022	A 31 de Diciembre 2021
<b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>		
<b>Ganancia del período</b>	(16.287.958)	27.637.139
<b>Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso del efectivo</b>		
Impuesto de renta	0	171.000
<b>Subtotal</b>	<b>(16.287.958)</b>	<b>27.808.139</b>
<b>Cambios en activos y pasivos :</b>		
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	0	(785.750)
Propiedades, planta y equipo	(24.280.000)	0
Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar	1.635.000	0
Pasivos por impuestos corrientes	(512.916)	371.999
<b>Efectivo neto de actividades de operación</b>	<b>(39.445.874)</b>	<b>27.394.388</b>
<b>Incremento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(39.445.874)</b>	<b>27.394.389</b>
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	82.578.172	55.183.783
<b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>	<b>43.132.298</b>	<b>82.578.172</b>



Andres Felipe Velez Johnson  
**Representante legal**



Wilmar Alejandro Chica Angulo  
TP 296995 - T  
**Contador Público**



Bertha Yurley Cortés Marín  
T.P. 257882 - T  
**Revisora Fiscal**  
(Designada DNI Asesores S.A.S.)

## FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2022

(Con cifras comparativas al 31 de diciembre de 2021)

Expresadas en pesos colombianos

### NOTA 1. INFORMACIÓN CORPORATIVA

**Nombre o razón social:** FUNDACIÓN FELISA JOHNSON

**Organización jurídica:** ESAL

**Categoría:** Persona jurídica principal

**NIT:** 900555887-2

**Actividad principal:** 9609 - Otras actividades de servicios personales N.C.P.

#### Objeto Social:

Mejoramiento de la calidad de vida personal y familiar de personas que estén en estado de vulnerabilidad, ya sea por situaciones de violencia, salud, maltrato, educación. Facilitar la integración social y laboral y favorecer el acceso al mercado de trabajo de estas personas. Organizar y coordinar actividades para recaudar cuyo objetivo redunde en beneficio del colectivo objeto de la fundación y facilite el cumplimiento de sus fines.

#### Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la gerencia ha evaluado la capacidad que tiene la **FUNDACIÓN FELISA JOHNSON** para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la Fundación tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

### NOTA 2. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES

Los estados financieros individuales de la Fundación correspondientes a los periodos terminados al **31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021** han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board - IASB). La norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

### NOTA 3. POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

#### Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación:

## Moneda

### Moneda funcional y de presentación

Moneda funcional pesos.

La moneda funcional de la Fundación es el peso colombiano, dado que es la moneda del entorno económico principal en el que genera y usa el efectivo. Por lo tanto, los registros contables y la presentación de los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

### Efectivo y equivalentes al efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro; los cuales se mantienen a su valor nominal.

Se incluyen como equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se destinan para cumplir compromisos de pago a corto plazo; las cuales se valoran a los precios de mercado.

### Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar corresponden a obligaciones pactadas en condiciones de crédito normales y por lo tanto no tienen intereses. Se reconocen cuando la Fundación ha adquirido una obligación generada al recibir los riesgos y beneficios de bienes comprados o al recibir los servicios acordados, midiéndolos por el valor acordado con el proveedor. Posteriormente se miden al costo amortizado.

### Propiedades, planta y equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo son medidos inicialmente al costo, el cual incluye el precio de compra, neto de descuentos y rebajas, más todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

En su medición posterior, la Fundación utiliza para terrenos y edificaciones el valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación y el valor acumulados de las pérdidas por deterioro de valor. La revaluación se realiza cada tres años en la medida en que haya indicios de un incremento o disminución importante en su valor, y su efecto se reconoce como un mayor o menor valor del activo, según corresponda, contra el otro resultado integral acumulado en el patrimonio bajo la denominación de superávit por revaluación, o gasto de no existir superávit. Los demás activos se miden al costo menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

La depreciación se calcula sobre el importe depreciable del activo, utilizando el método de línea recta con base en las siguientes vidas útiles:

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificaciones	50
Maquinaria y equipo	10
Vehículos	10
Equipos de Telecomunicaciones	5
Muebles y enseres	5
Equipos de cómputo	5

Anualmente se revisa la vida útil y el valor residual de los activos, y si existen cambios significativos, se revisa la depreciación de forma prospectiva, para reflejar las nuevas expectativas.

### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir de los bienes suministrados o los servicios proporcionados por la Fundación, neto de rebajas, descuentos comerciales y similares.

La política contable para cada grupo de ingresos es la siguiente:

#### **Donaciones en efectivo o especie**

Corresponde a los aportes recibidos por los donantes en la Fundación, esto se reconocen al valor de mercado.

#### **Ingresos por intereses y dividendos**

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo. Los ingresos por dividendos de acciones clasificadas como instrumentos financieros se reconocen cuando son decretados por la Asamblea de Accionistas.

#### **Reconocimiento de costos y gastos**

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (devengo), independiente del momento de su pago.

#### **Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes**

La Fundación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que: i) espera realizar, vender o consumir en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) espera realizar dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa, o iv) son efectivo o equivalente al efectivo. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

La Fundación clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que: i) espera liquidar en su ciclo normal de operación, que es de 12 meses, ii) mantiene principalmente con fines de negociación, iii) deben liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o iv) no tienen un derecho incondicional de aplazar su



pago al menos en los doce meses siguiente a la fecha de cierre. Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

#### NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Caja	2.943.176	3.141.175
Cuenta de ahorros	40.189.122	79.436.997
	<b>43.132.298</b>	<b>82.578.172</b>

La Fundación Felisa posee 1 cuenta bancaria activa a la fecha del presente informe, en bancos Nacionales libres de embargos judiciales, de la cual se perciben rendimientos financieros a tasa de mercado.

#### NOTA 5. INVERSIONES

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Acciones sociedades comerciales	9.240.000	9.010.000
	<b>9.240.000</b>	<b>9.010.000</b>

Las acciones que posee la Fundación corresponden a donaciones recibidas y son acciones en las siguientes empresas: Inversiones A&F y Nuez Moscada S.A.S.

#### NOTA 6. OTROS ACTIVOS

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Obras de arte	65.000.000	65.000.000
	<b>65.000.000</b>	<b>65.000.000</b>

En el periodo 2020, se recibe como donación algunas obras de arte, la cuales se detallan a continuación:

Nombre Activo	Artista	Costo Adquisición
"RIOS DE ORO Y PLATA"	ARTISTA: JEISON SIERRA	5.000.000,00
SIN TITULO # 336	ARTISTA: DIEGO DIAZ	3.500.000,00
EL CAMPESINO	ARTISTA: TERESA CURREA	4.500.000,00
TINTIN EN ESCOCIA	ARTISTA: GABRIEL ORTEGA	5.000.000,00
CUADERNOS INTERVENIDOS-VERBO	ARTISTA: CLAUDIA GALLINA	10.500.000,00
SIN TITULO # 336	ARTISTA: ANIBAL VALLEJO	10.500.000,00
"ESCENAS COTIDIANAS"	ARTISTA: CATALINA MORENO	3.000.000,00
"MAGDALENA"	ARTISTA: SAIR GARCIA	7.000.000,00
MUCHO, POQUITO, NADA	ARTISTA: NATALIA MENDIETA	7.000.000,00
FRACTURAS	ARTISTA: JUAN CAMILO ALVAREZ	3.000.000,00
"LOS PAJAROS EN MI CABEZA"	ARTISTA: NECTOR MEJIA	3.000.000,00
ENTRELAZAR 11 (5/7)	ARTISTA: JAVIER REY	1.200.000,00
ESPACIO ENTRE LAS COSAS	ARTISTA: JOEL GROSSMAN	900.000,00
ESPACIO ENTRE LAS COSAS # 70	ARTISTA: JOEL GROSSMAN	900.000,00

## NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Equipo De cómputo	24.280.000	-
	<u>24.280.000</u>	<u>-</u>

La Fundación adquiere unos equipos de cómputo para poner a disposición en una escuela en Salgar.

## NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Proveedores	-	614.100
Otros Acreedores	2.516.100	-
	<u>2.516.100</u>	<u>614.100</u>

## NOTA 9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Impuesto de renta y complementarios	-	171.000
Retencion en la fuente	510.084	852.000
Impuestos corrientes por cobrar	(90.000)	(53.000)
	<u>420.084</u>	<u>970.000</u>

La sociedad pertenece al régimen de tributación especial y adicionalmente para el año gravable 2022 presenta pérdida.

## NOTA 10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Ingresos por donaciones efectivo y equivalentes	93.223.400	109.954.000
Ingresos por donaciones en especie	7.110.200	6.740.000
Donaciones en acciones	240.000	-
	<u>100.573.600</u>	<u>116.694.000</u>

Los ingresos por donaciones fueron recibidos de las siguientes personas:

BENEFACTORES 2022	IDENTIFICACION	VALOR DONADO
Esteban Ochoa Mejía	3.414.748	\$600.000,00
Martha Lucia Maya Toro	21.384.626	\$880.000,00
Gloria Helena Vélez Johnson	21.394.775	\$1.010.250,00
Marcela Fajardo	21.526.647	\$80.000,00
Margarita Carvajal	32.530.216	\$1.920.000,00
María Vélez Johnson	42.750.592	\$1.100.000,00

Sonia Henao González	42.750.593	\$600.000,00
María Teresa Correa	42.828.025	\$60.000,00
María Elena Ruiz de Olarte	42.866.856	\$320.000,00
Victoria Vélez Johnson	42.870.029	\$1.878.150,00
Clara Jaramillo Londoño	43.003.710	\$960.000,00
Catalina González Pérez	43.628.953	\$960.000,00
Gloria Stella Uribe Vélez	43.756.677	\$60.000,00
Juanita Olarte	43.868.859	\$560.000,00
Gabriel Jaime Uribe Botero	71.773.887	\$25.000,00
José María Olarte	71.788.091	\$320.000,00
Diego Domínguez	98.559.991	\$240.000,00
Andrés Vélez Johnson	98.660.395	\$8.860.000,00
Berthe Marie Madeleine	300.610.648	\$600.000,00
DNI SAS	900.167.221	\$56.020.000,00
Manuela Vásquez Jaramillo	1.017.190.399	\$960.000,00
Pablo Hernán Úsuga	1.020.451.108	\$550.000,00
Laura González	1.020.767.946	\$160.000,00
Lina María Correa	1.035.439.738	\$240.000,00
Juan Esteban García Ochoa	1.035.850.875	\$960.000,00
Daniela Saldarriaga Saldarriaga	1.036.652.459	\$880.000,00
Andrés Arbeláez Gómez	1.036.951.239	\$160.000,00
Mateo Gaviria	1.037.616.187	\$550.000,00
David Santiago Ramírez	1.037.624.556	\$600.000,00
Felipe Vásquez Jaramillo	1.037.634.444	\$5.500.000,00
Tatiana Ayazo Vélez	1.128.268.249	\$840.000,00
Tatiana Yepes Loaiza	1.128.407.122	\$550.000,00
Juan Pablo Jaller Gómez	1.128.439.432	\$680.000,00
Natalia Gómez Echeverri	1.130.612.382	\$600.000,00
Verónica Carolina Peralta	1.140.849.638	\$880.000,00
Estefanía Margarita Beccera	1.140.850.003	\$550.000,00
Sebastián Yepes Loaiza	1.152.207.074	\$550.000,00
Daniela Rueda Quintero	1.152.448.617	\$80.000,00
María Alejandra Obando	1.152.457.229	\$880.000,00

Valor total recibido en dinero: noventa y tres millones doscientos veintitrés mil cuatrocientos pesos (\$93.223.400). Recibimos especie de la sociedad Plataforma logísticas SAS con NIT: 901092692 relacionada con alimentación, valorada en siete millones ciento diez mil doscientos pesos (\$7.110.200).

## NOTA 11. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Impuestos	275.554	270.188
Donaciones educación	-	22.494.549
Servicios	420.000	-
Gastos Legales	1.258.000	865.950
Donaciones reformas físicas	-	45.967.000
Donaciones alimentación	-	17.114.711
Gastos de Viaje	5.152.945	-
Diversos	107.918.364	-
	<u><b>115.024.863</b></u>	<u><b>86.712.398</b></u>

Los gastos corresponden en su mayoría a donaciones realizadas por la Fundación en diferentes campos como la educación, reformas físicas de escuelas, ancianatos y alimentación a niños vulnerables.

## NOTA 12. OTROS INGRESOS

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Financieros	129.320	483.908
Diversos	10.000	-
	<u><b>139.320</b></u>	<u><b>483.908</b></u>

## NOTA 13. OTROS GASTOS

	31 de Diciembre 2022	31 de Diciembre 2021
Financieros	1.437.677	1.805.371
Gastos Extraordinarios	528.338	-
Diversos	10.000	852.000
	<u><b>1.976.015</b></u>	<u><b>2.657.371</b></u>

## NOTA 14. HECHOS POSTERIORES

En cumplimiento con la norma de eventos posteriores ocurridos después del periodo sobre el que se informa, a la fecha de este informe, no han ocurrido hechos que requieran ser informados o reconocidos en los Estados Financieros.