

FUNDACIÓN AGM HUELLAS DE PIEDRA	
NIT.901.379.892 - 9	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	
A Fecha de Corte Diciembre 31 de 2022	
(Expresado en Pesos Colombianos)	

Diciembre 31 de 2022	
ACTIVO	Notas
Corriente	
Efectivo y Equivalente al Efectivo	5 \$ 10.206.686
Contribuciones por Cobrar	\$ -
Total Activo Corriente	\$ 10.206.686
No Corriente	
Terrenos	6 \$ 700.000.000
Total Activo No Corriente	\$ 700.000.000

Total Activos	\$ 710.206.686
----------------------	-----------------------

Diciembre 31 de 2022	
PASIVO	Notas
Corriente	7
Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ 1.219.000
Otras cuentas por Pagar	\$ 51.380.593
Total Pasivo Corriente	\$ 52.599.593

FONDO SOCIAL	
Aportes de los Fundadores	8 \$ 10.000.000
Superávit - Donaciones Recibidas	\$ 650.000.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	\$ (57.270)
Resultados del Ejercicio	\$ (2.335.637)
Total Fondo Social	\$ 657.607.093

Total Pasivos y Fondo Social	\$ 710.206.686
-------------------------------------	-----------------------

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros.


 ANETH BARRIOS BUSTAMANTE
 REPRESENTANTE LEGAL
 C.C. 33.208.600
 (Ver certificación adjunta)


 AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
 CONTADOR PUBLICO
 T.P. N° 253353-T
 (Ver certificación adjunta)


 ANA MILENA ESALAS HERNANDEZ
 REVISOR FISCAL
 T.P. N° 106742 - T.
 Delegado de FINANCIAL & ANAGEMENT SOLUTIONS S.A.S.
 (Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN AGM HUELLAS DE PIEDRA NIT.901.379.892 - 9	
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A Fecha de Corte Diciembre 31 de 2022 (Expresado en Pesos Colombianos)	

	Diciembre 31 de 2022	%	Diciembre 31 de 2021	%	Variación	%
ACTIVO						
Corriente						
Efectivo y Equivalente al Efectivo	\$ 10.206.686	1%	\$ 11.562.114	100%	-\$ 1.355.428	-13%
Cuentas por Cobrar	\$ -	0%	\$ -		\$ -	
Total Activo Corriente	\$ 10.206.686	1%	\$ 11.562.114	100%	-\$ 1.355.428	-13%
No Corriente						
Terrenos	\$ 700.000.000	99%	0	0,0%	\$ 700.000.000	100%
Total Activo No Corriente	\$ 700.000.000	99%	0	0,0%	\$ 700.000.000	100%
Total Activos	\$ 710.206.686	100%	\$ 11.562.114,00	100%	\$ 698.644.572	98%
PASIVO						
Corriente						
Pasivos por Impuestos Corrientes	\$ 1.219.000	0%	\$ 238.791	2%	980.209	80%
Otras cuentas por Pagar	\$ 51.380.593	7%	\$ 1.380.593	12%	50.000.000	97%
Total Pasivo Corriente	\$ 52.599.593	7%	\$ 1.619.384	14%	50.980.209	97%
Total Pasivo	\$ 52.599.593	7%	\$ 1.619.384	14%	50.980.209	97%
FONDO SOCIAL						
Aportes de los Fundadores	\$ 10.000.000	1%	\$ 10.000.000	86%	-	0%
Superávit - Donaciones Recibidas	\$ 650.000.000	92%	-	0%	650.000.000	100%
Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 57.270	0%	-	0%	57.270	100%
Resultados del Ejercicio	-\$ 2.335.637	0%	57.270	0%	2.278.367	98%
Total Fondo Social	\$ 657.607.093	93%	\$ 9.942.730	86%	\$ 647.664.363	93%
Total Pasivos y Activos Netos	\$ 710.206.686	100%	\$ 11.562.114	100%	\$ 698.644.572	100%

ANETH BARRIOS BUSTAMANTE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 33.208.600
(Ver certificación adjunta)

AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)

ANA MILENA ESALAS HERNÁNDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. N° 106742 - T.
Delegado de FINANCIAL & ANAGEMENT SOLUTIONS S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN AGM HUELLAS DE PIEDRA NIT.901.379.892 - 9
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS A Fecha de Corte Diciembre 31 de 2022 (Expresado en Pesos Colombianos)

	Notas	<u>Diciembre 31 de 2022</u>
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		
INGRESOS OPERACIONALES	9	\$ 63.170.167
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		<u>\$ 63.170.167</u>
COSTOS	10	
DONACIONES		\$ (64.040.167)
UTILIDAD BRUTA		\$ (870.000)
GASTOS	11	
DE ADMINISTRACION		<u>\$ (620.090)</u>
EXCEDENTE OPERACIONAL		<u>\$ (1.490.090)</u>
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES		
OTROS INGRESOS		\$ 6.099
FINANCIEROS		\$ 6.099
OTROS GASTOS		\$ (851.646)
GASTOS FINANCIEROS		\$ 401.437
GASTOS DIVERSOS		\$ 450.209
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTOS		<u>\$ (2.335.637)</u>
IMPUESTO SOBRE LA RENTA		\$ -
EXCEDENTE O (PERDIDA) DEL EJERCICIO		<u>\$ (2.335.637)</u>

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros



ANETH BARRIOS BUSTAMANTE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 33.208.600
(Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)



ANA MILENA ESALAS HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. N° 106742 - T.
Delegado de FINANCIAL & ANAGEMENT SOLUTIONS S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN AGM HUELLAS DE PIEDRA NIT.901.379.892 - 9									
ESTADO DE ACTIVIDADES DEL PERIODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES COMPARATIVO A Fecha de Corte Diciembre 31 de 2022 (Expresado en Pesos Colombianos)									
	Al 31 de Diciembre de 2022	%	Al 31 de Diciembre de 2021	%	Variación				
					\$		\$		%
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS									
Ingresos Operacionales									
Ingresos Operacionales	\$	63.170.167	100%	\$	74.391.724	100%	-\$	11.221.557	-15%
Total Ingresos Operacionales Netos	\$	63.170.167	100%	\$	74.391.724	100%	-\$	11.221.557	-15%
COSTOS									
Operacionales									
Donaciones	\$	64.040.167	86%	\$	72.431.270	97%	-\$	8.391.103	-12%
Total Costos Operacionales	\$	64.040.167	86%	\$	72.431.270	97%	-\$	8.391.103	-12%
UTILIDAD BRUTA	-\$	870.000	0,0%	\$	1.960.454	2,6%	-\$	2.830.454	-144%
GASTOS									
Operacionales									
De Administración	\$	620.090	0,8%	\$	1.832.373	2,5%	-\$	1.212.283	-66%
Total Gastos Operacionales	\$	620.090	0,8%	\$	1.832.373	2,5%	-\$	1.212.283	-66%
RESULTADO OPERACIONAL	-\$	1.490.090	0,0%	\$	128.081	0,2%	-\$	1.618.171	-1263%
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES									
OTROS INGRESOS									
Financieros	\$	6.099	0,0%	\$	742	0,0%	\$	5.357	722%
Otros Ingresos	\$	-	0,0%	\$	6.634	0,0%	-\$	6.634	-100%
Total Otros Ingresos	\$	6.099	0,0%	\$	7.376	0,0%	-\$	1.277	-17%
OTROS GASTOS									
Gastos Financieros	\$	401.437	0,5%	\$	111.823	0,2%	\$	289.614	259%
Gastos Diversos	\$	450.209	0,6%	\$	80.904	0,1%	\$	369.305	456%
Total Otros Gastos	\$	851.646	1,1%	\$	192.727	0,3%	\$	658.919	342%
RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-\$	2.335.637	0,0%	-\$	57.270	-0,1%	-\$	2.278.367	3978%
IMPUESTOS									
Impuesto Sobre la Renta	\$	-	0,0%	\$	-	0,0%	\$	-	0%
Total Impuestos	\$	-	0,0%	\$	-	0,0%	\$	-	0%
EXCEDENTE O (PERDIDA) DEL EJERCICIO	-\$	2.335.637	0,0%	-\$	57.270	-0,1%	-\$	2.278.367	3978%



ANETH BARRIOS BUSTAMANTE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 33.208.600
(Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)



ANA MILENA ESALAS HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. N° 106742 - T.
Delegado de FINANCIAL & ANAGEMENT SOLUTIONS S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN AGM HUELLAS DE PIEDRA
NIT.901.379.892 - 9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A Fecha de Corte Diciembre 31 de 2022
(Expresado en Pesos Colombianos)

Diciembre 31 de 2022

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

AUMENTO DE ACTIVOS NETOS	- \$	2.335.637
PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO		
DEPRECIACIÓN	\$	-
EXCEDENTE DEL EJERCICIO CON PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL CAPITAL DE TRABAJO	\$	(2.335.637)
INGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS	- \$	6.099
EGRESOS NO OPERACIONALES - FINANCIEROS - OTROS	\$	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA OPERACIÓN	\$	(2.341.736)
+/- AUMENTO - DISMINUCION CUENTAS POR COBRAR	\$	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$	980.209
+/- AUMENTO - DISMINUCION EN OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$	50.000.000
+/- AUMENTO - DISMINUCION ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS	\$	-
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$	50.980.209

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

+/- AUMENTO - DISMINUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	- \$	700.000.000
+/- AUMENTO - DISMINUCION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO EN CONTRATOS DE LEASING	\$	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION INTANGIBLES		
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$	(700.000.000)

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

+/- AUMENTO - DISMINUCION PASIVOS FINANCIEROS	\$	-
+/- AUMENTO - DISMINUCION ACTIVO NETO (APORTES DE FUNDADORES)	\$	650.000.000
+/- AUMENTO - DISMINUCION INGRESOS FINANCIEROS	\$	6.099
+/- AUMENTO - DISMINUCION GASTOS FINANCIEROS	\$	-
EFFECTIVO GENERADO EN LA FINANCIACIÓN	\$	650.006.099

AUMENTO NETO EN EFECTIVO EN EL AÑO	- \$	1.355.428
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO AL COMIENZO DEL AÑO	\$	11.562.114
EFFECTIVO NETO AL FINAL DEL PERIODO	\$	10.206.686



ANETH BARRIOS BUSTAMANTE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 33.208.600
(Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)



ANA MILENA ESALAS HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. N° 106742 - T.
Delegado de FINANCIAL & ANAGEMENT SOLUTIONS S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

FUNDACIÓN AGM HUELLAS DE PIEDRA NIT.901.379.892 - 9
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO Por el año Terminado en 31 de Diciembre de 2022 (Expresado en Pesos Colombianos)

DETALLE	ACTIVOS NETOS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	TOTAL PATRIMONIO
SALDO A DIC 31 DE 2021	\$ 10.000.000	\$ (57.270)	\$ -	\$ -	\$ 9.942.730
SUPERÁVIT - DONACIONES RECIBIDAS	\$ 650.000.000	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 650.000.000
RECLASIFICACIÓN EXCEDENTES DEL EJERCICIO ANTERIOR	\$ -	\$ 57.270	\$ (57.270)	\$ -	\$ -
EXCEDENTE DEL EJERCICIO DIC 2022	\$ -	\$ (2.335.637)	\$ -	\$ -	\$ (2.335.637)
TOTAL FONDO SOCIAL DICIEMBRE 31 DE 2022	\$ 660.000.000	\$ (2.335.637)	\$ (57.270)	\$ -	\$ 657.607.093

Las notas adjuntas forman parte de los estados financieros



ANETH BARRIOS BUSTAMANTE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 33.208.600
(Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PUBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)



ANA MILENA ESALAS HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. N° 106742 - T.
Delegado de FINANCIAL & ANAGEMENT SOLUTIONS S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A fecha de corte diciembre 31 de 2022

(Expresado en Pesos Colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1. Identificación y funciones

La Fundación AGM Huellas De Piedra (en adelante la Fundación), es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica, creada bajo las leyes colombianas mediante documento privado del 03 de marzo de 2020 e inscrita en la Cámara de comercio de Cartagena el 27 de marzo de 2020 bajo el número 38.246 del libro I del registro de Entidades Sin Ánimo de Lucro. Es una persona jurídica de derecho privado, regulada, en lo pertinente, por las disposiciones consagradas en la Constitución Política, por los artículos 633 a 652 del Código Civil Colombiano, los Decretos 1529 de 1990, 2150 de 1995 y 427 de 1996, por sus estatutos y demás normas concordantes.

Su identificación tributaria corresponde al número 901.379.892-9. Es responsable del Impuesto de renta y complementarios del régimen tributario especial, Retención en la fuente a título de renta e Informante de Exógena. Su domicilio principal es la ciudad de Cartagena de Indias, departamento de Bolívar, con sede administrativa en el barrio Daniel Lemaitre piso 5°, Edificio Banco del Estado. Su duración es de tiempo indefinido.

La organización persigue fines de beneficencia, de interés o utilidad común y de mejoramiento de la calidad de vida, el bienestar común o de interés social de la comunidad en general. Contribuye al mejoramiento de la calidad de vida de las poblaciones de Colombia, mediante la formulación y ejecución de proyectos de intervención social en salud, cultura, deporte y vivienda, entre otros. Para propender por el mejoramiento de la calidad de vida de las personas y/o comunidades, desarrolla actividades relacionadas con la investigación, sensibilización, organización, promoción, asesoría, formación, consultoría, capacitación y gestión de proyectos de intervención social para el desarrollo humano, socioeconómico, empresarial, laboral, académico, cultural, ambiental y de fomento de los Derechos Humanos.

1.2. Declaración de cumplimiento del marco normativo y limitaciones

Los Estados Financieros de la Fundación han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes, la ley 1314 de 2009 y expuestas en los decretos reglamentarios 3022 de 2013, 2267 de 2014, 2420 y 2496 de 2015, 2131 de 2016, la versión 2015 de la NIIF para las Pymes, 2170 de 2017, 2483 de 2018 y modificadas y

compiladas por el Decreto 2270 de 2019, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financieras para entidades del grupo 2, al cual pertenecemos; incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros.

1.3. Base normativa y periodo cubierto

El juego completo de estados financieros que comprende el Estado de situación financiera, Estado de resultados, Estado de cambios en el patrimonio, Estado de flujo de efectivo y Notas a los estados financieros, cubre el periodo del 1 de enero del año 2022 hasta el 31 de diciembre del año 2022, comparativos con el año 2021.

Han sido previamente aprobados por la Gerencia, y de acuerdo a las exigencias estatutarias, serán puestos a disposición de la Asamblea General, para su estudio y posterior aprobación.

1.4. Forma de Organización y/o Cobertura

La información contenida en los presentes estados financieros, corresponden en su integridad a la realidad económica de La Fundación AGM Huellas De Piedra. Detallando completamente las cuentas de propiedad de recursos, derechos, y patrimonio del periodo cubierto.

Los estados financieros a su vez están sometidos a revisión fiscal externa a la organización, conforme a la ley y a los estatutos.

NOTA 2. BASES DE MEDICIÓN Y PRESENTACIÓN UTILIZADAS

2.1. Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.2. Moneda funcional y de presentación, redondeo y materialidad

Las partidas incluidas en los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, de la siguiente manera:

- ✓ Moneda funcional: Pesos colombianos
- ✓ Moneda de presentación: Pesos colombianos (COP)

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

2.3. Tratamiento de la moneda extranjera

En el periodo cubierto por los estados financieros no se realizaron transacciones en moneda extranjera.

2.4. Hechos ocurridos después del periodo contable

No ocurrieron hechos relevantes que pudieran afectar significativamente la información contenida en los presentes estados financieros.

NOTA 3. JUICIOS, ESTIMACIONES, RIESGOS Y CORRECCIÓN DE ERRORES CONTABLES

3.1. Juicios

La administración informa que los juicios aplicados al proceso contable se han realizado bajo las indicaciones de las Políticas Contables y que ninguno de ellos tiene un efecto relevante sobre los estados financieros adjuntos.

3.2. Estimaciones y supuestos

Los estimados y criterios a usar deberán ser continuamente evaluados y basados en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables, de acuerdo con las circunstancias.

La entidad efectuará estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en los próximos años, se presentan a continuación.

a) Impuesto a la renta

La Organización es una entidad sin ánimo de lucro gravada con el 20% del Impuesto de Renta y Complementario sobre el beneficio neto o excedente, sin embargo, tendrá el carácter de exento de este impuesto cuando sus excedentes se destinen directa o indirectamente a programas en desarrollo de su objeto social y a su actividad meritoria, en el año siguiente a aquel en el cual se obtuvo.

La Organización y sus asesores legales aplicarán su criterio profesional para determinar la provisión para el impuesto a la renta. La Fundación está sujeta a las regulaciones

colombianas en materia de impuestos. Juicios significativos son requeridos en la determinación de las provisiones para impuestos. Existen transacciones y cálculos para los cuales la determinación de impuestos es incierta durante el curso ordinario de las operaciones.

Cuando el resultado tributario final de estas situaciones sea diferente de los montos que fueron inicialmente registrados, las diferencias se imputarán al impuesto a la renta corriente y diferido activo y pasivo, en el período en el que se determine este hecho.

b) Compromisos para aportar

Las contribuciones se reconocerán cuando el donante haga una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que estén restringidas por el donante se revelarán como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen.

Las demás contribuciones restringidas de donantes se revelarán como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

c) Reconocimiento de Ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

d) Reconocimiento de costos

Los costos y gastos se registrarán con base en causación. En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizarán estimaciones de los costos causados sobre las bases de información. Normalmente, estas estimaciones no deben presentar variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

NOTA 4. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

Las prácticas contables adoptadas por la Fundación se resumen a continuación:

➤ **Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes**

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican de acuerdo a su vencimiento, es decir, aquellos inferiores a 12 meses son corrientes, por su parte, los que tienen vencimiento superior a dicho periodo, son no corrientes.

POLÍTICAS DE RECONOCIMIENTO CONTABLE

Efectivo y Equivalente al Efectivo

Se considera efectivo los dineros depositados en caja, bancos y las inversiones Temporales no mayores a 90 días. A manera general, el efectivo y sus equivalentes se tienen para dar cumplimiento con el pago de las obligaciones a corto plazo.

Para los recursos con destinación específica se utilizarán cuentas bancarias y fiduciarias de acuerdo a las autorizaciones otorgadas por la Junta Directiva de la sociedad. La restricción del efectivo corresponde a aquellos recursos que tienen ciertas limitaciones para su disponibilidad, ya sea por causas de tipo contractual o económico, o porque tiene una destinación específica.

Cuentas Por Cobrar Comerciales

Para Fundación AGM Huellas de Piedra corresponde a derechos real de cobro con un tercero, con posibles flujos futuros de efectivo y presenten condiciones de exigibilidad y fiabilidad. Estos activos son reconocidos a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Compromisos para aportar

Son activos financieros que se reconocerán cuando haya la certeza del compromiso para aportar a la Organización donativos, por parte de un tercero.

Propiedades, Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo comprenden los bienes tangibles de propiedad de la empresa, adquirida, construida, en proceso de construcción o recibida de terceros, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se reconocen por su costo histórico y se actualizan mediante la aplicación de métodos de reconocido valor técnico que permitan una medición confiable.

La sociedad medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su



reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. La administración de la sociedad ha determinado aplicar el método de depreciación en línea recta con las siguientes vidas útiles y valores residuales:

ACTIVOS DEPRECIABLES	AÑOS DE VIDA UTIL	VALOR RESIDUAL
Edificaciones	50,00	0%
Maquinaria y Equipo	15,00	0%
Equipo Médico y Científico	10,00	0%
Muebles y Enseres y Equipo de Oficina	10,00	0%
Equipo de Comunicación y Accesorios	5,00	0%
Equipo de Transporte	10,00	0%
Equipo de Comedor, Cocina y Despensa	10,00	0%
Equipo de Computación y Accesorios	5,00	0%
Bienes de Menor Cuantía	Se deprecian el mismo año de adquisición*	

*Se entiende por bienes de menor cuantía aquellos cuyo valor de adquisición sea igual o menor a 50 UVT vigente.

En caso de cambios importantes en el valor residual, vida útil y método de depreciación, se efectuará el cambio de los mismos a partir del 1 de enero del año inmediatamente siguiente al cierre del ejercicio.

Cuentas por Pagar

La sociedad reconocerá, como cuentas por pagar, las obligaciones adquiridas con terceros, que se originen en el desarrollo de sus actividades y de las cuales se espere, a futuro, la salida de un flujo financiero fijo o determinable a través de efectivo, equivalentes al efectivo u otro instrumento.

Pasivos Por Impuestos Corrientes

Corresponderán a las obligaciones adquiridas con la administración de impuestos, originadas por retenciones aplicadas a terceros y autor retenciones por pagar.

Activos Netos

Los instrumentos de patrimonio se miden al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, netos de los costos directos por la emisión de instrumentos de patrimonio. Si el pago se difiere y el valor del dinero en el tiempo es material, la medición inicial debe hacerse con base en el valor presente.

Aportes de los Fundadores

Corresponde a los aportes realizados por los Fundadores de la entidad, desde el momento

de su creación, los cuales no pertenecen ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen.

Los rendimientos que se obtienen en el desarrollo de sus actividades no son objeto de distribución entre los miembros, por tanto, los recursos recibidos de parte de sus miembros no se consideran aporte de capital, sino contribuciones de sostenimiento.

Ingresos

En cada fecha de presentación de los estados financieros se realizan estimaciones de los ingresos causados sobre las bases de información. Normalmente, estas estimaciones no presentan variaciones significativas con las posteriores mediciones reales.

Los fondos de la Fundación AGM Huellas de Piedra provienen de:

- ✓ Los aportes ordinarios y extraordinarios hechos por sus miembros.
- ✓ El producto de contratos o convenios que para la prestación de servicios celebre la Fundación.
- ✓ El valor de las donaciones, subsidios, aportes, contribuciones y similares, que por parte de personas naturales o jurídicas privadas, regionales, nacionales, internacionales o extranjeras reciba la entidad.
- ✓ Las utilidades y rentas obtenidas de sus propios bienes.
- ✓ En general todos los ingresos que ha su nombre se puedan obtener lícitamente.

Costos y Gastos

Los costos son aquellas erogaciones en que la Fundación incurriría para cumplir con su objeto social, algunos de ellos podrían ser el pago del personal contratado para la ejecución de proyectos, pago de transporte, compra de materiales pedagógicos, mercados, insumos, entre otros. Recursos que serán entregados a comunidades vulnerables del territorio colombiano.

Resultado Total Integral del Año

Por disposición estatutaria ninguna parte de las utilidades, ni de las valoraciones, provechos, rentas o beneficios que se obtengan ingresarán a hacer parte del patrimonio de

los integrantes o miembros de la Fundación, ni aún por razones de liquidación; las utilidades serán aplicables en cuanto se capitalicen, a los fines de la Fundación, y en caso de liquidación se observará lo previsto por las leyes y los estatutos.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO
Composición

A 31 de diciembre del año 2022 La Fundación AGM Huellas de Piedra presenta en el estado de situación financiera los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta y que puede utilizar para fines generales o específicos.

Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros, tal como se detalla a continuación:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	VALOR VARIACIÓN
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 10.206.686	\$ 11.562.114	-\$ 1.355.428
Caja	\$ 206.686	\$ 1.562.114	-\$ 1.355.428
Depósitos en instituciones financieras	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -
TOTAL ACTIVOS	\$ 710.206.686	1%	

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Representa el activo de mayor valor de la Fundación AGM Huellas de Piedra, representando el 99% del total de Activos.

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 700.000.000	\$ -	\$ 700.000.000
Terrenos	\$ 700.000.000	\$ -	\$ 700.000.000
TOTAL ACTIVOS	\$ 710.206.686	99%	

El terreno reconocido en el estado de situación financiera representa una donación recibida, son 2 Lotes empleados en el desarrollo de las actividades meritorias de la Fundación AGM Huellas de Piedra. Estos Lotes están ubicados en el Municipio de Turbaco – Bolívar. Por su naturaleza, este activo tiene una vida ilimitada, por tal motivo no se reconoce disminución por depreciación o deterioro de su valor.

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR

Este rubro del pasivo representa las obligaciones adquiridas por la Fundación en el desarrollo de su objeto social, de la cual se espera el desembolso de recursos para su cancelación. En el estado de situación financiera, al comparar este elemento respecto a los activos totales, tiene una representación del 7%. En su totalidad, estos pasivos son corrientes.

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	VALOR VARIACIÓN
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 52.599.593	\$ 1.619.384	\$ 50.980.209
Retenciones en la fuente e impuesto de timbre	\$ 1.219.000	\$ 238.791	\$ 980.209
Otras cuentas por Pagar	\$ 51.380.593	\$ 1.380.593	\$ 50.000.000

TOTAL ACTIVOS	\$ 710.206.686	7%
----------------------	-----------------------	-----------

- ✓ Retenciones en la fuente e impuesto de timbre

Incluye el valor pendiente por cancelar de la declaración de retención en la fuente por Renta (retefuente aplicada a terceros).

- ✓ Otras cuentas por pagar

Este rubro representa el préstamo recibido de parte de terceros para cubrir gastos en los que se incurrió en el año que cubren los estados financieros, los cuales ascienden a \$1.380.593. También se incluyen \$50.000.000 adeudados en la adquisición del Terreno que se emplea en el desarrollo de sus actividades.

NOTA 8. APORTES DE LOS FUNDADORES

Corresponde a los aportes realizados por los Fundadores de la entidad, desde el momento de su creación, los cuales no pertenecen ni en todo ni en parte a ninguno de los individuos que la componen. A continuación, se relacionan los aportes recibidos:

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS NETOS	\$ 657.607.093	\$ 9.942.730	\$ 647.664.363
Aporte de los Fundadores	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -
Superávit - Donaciones Recibidas	\$ 650.000.000	\$ -	\$ 650.000.000
Resultados de Ejercicios Anteriores	-\$ 57.270	\$ -	-\$ 57.270
Resultados del Ejercicio	-\$ 2.335.637	-\$ 57.270	-\$ 2.278.367

TOTAL ACTIVOS	\$ 710.206.686	93%
----------------------	-----------------------	------------

La Fundación recibió recursos de parte de sus fundadores, los cuales no tienen restricciones para su ejecución específica, pues están encaminados a promover la realización del objeto social de la organización. Estos aportes no reembolsables son tratados como un componente del activo neto.

El grupo de Activos Netos incluye el Resultado de ejercicios anteriores y el ejercicio 2022. También se reconoce la donación recibida por valor de \$650.000.000, representada en un terreno que se emplea para el desarrollo del objeto social de la Fundación.

NOTA 9. INGRESOS

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	VALOR VARIACIÓN
ACTIVOS NETOS	\$ 63.170.167	\$ 74.391.724	-\$ 11.221.557
Donaciones - Emergencias Invernales	\$ -	\$ 50.000.000	-\$ 50.000.000
Donaciones - Ayuda Alimentaria	\$ 4.770.167	\$ 1.816.224	\$ 2.953.943
Donaciones - Sector Educativo	\$ 8.400.000	\$ 10.825.000	-\$ 2.425.000
Otras Donaciones	\$ 50.000.000	\$ 11.750.500	\$ 38.249.500

Durante el año 2022 la Fundación recibió recursos de parte de diversas empresas para el desarrollo de sus actividades meritorias encaminadas a cubrir emergencias invernales, brindar ayuda alimentaria a la población vulnerable, realizar donaciones a la población infantil para sus actividades educativas y otras contribuciones a entidades sin ánimo de lucro. Para el año 2022 se evidencia una disminución de \$11.221.557 en los ingresos reportados.

NOTA 10. COSTOS

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	VALOR VARIACIÓN
COSTOS DE DONACIONES	\$ 64.040.167	\$ 72.431.270	-\$ 8.391.103
Elementos para Emergencias Ambientales	\$ -	\$ 49.944.270	-\$ 49.944.270
Donaciones - Ayuda Alimentaria	\$ 4.770.167	\$ -	\$ 4.770.167
Apoyo Sector Educativo	\$ 8.400.000	\$ 5.825.000	\$ 2.575.000
Otras Donaciones	\$ 50.870.000	\$ 16.662.000	\$ 34.208.000

En el 2022 Fundación AGM Huellas de Piedra incurrió en costos derivados en el desarrollo de actividades sociales que tenían la finalidad de prestar ayudas alimentarias, la distribución de kits escolares, equipos de comunicación y la entrega de materiales de construcción a comunidades vulnerables de Municipios como Neiva, Bosconia, Ocaña, entre otros.

NOTA 11. GASTOS

CONCEPTO	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021	VALOR VARIACIÓN
GASTOS	\$ 1.471.736	\$ 2.025.100	-\$ 553.364
De administración y operación	\$ 620.090	\$ 1.832.373	-\$ 1.212.283
Otros gastos	\$ 851.646	\$ 192.727	\$ 658.919

Representan las erogaciones necesarias para el desarrollo de las actividades administrativas de La Fundación. El detalle de los Gastos Operacionales presentados en el estado de resultados con corte al 31 de diciembre del 2022 corresponde al pago de gastos legales.

NOTA 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO EN QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2022.

Fin del documento.



ANETH BARRIOS BUSTAMANTE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 33.208.600 de Magangué
(Ver certificación adjunta)



AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR PÚBLICO
T.P. N° 253353-T
(Ver certificación adjunta)



ANA MILENA ESALAS HERNANDEZ
REVISOR FISCAL
T.P. N° 106742 - T.
C.C. 43.251.031
Delegado de FINANCIAL & ANAGEMENT SOLUTIONS S.A.S.
(Ver dictamen adjunto)

Cartagena, 28 de marzo de 2023

Señores,
Miembros Fundadores
FUNDACION AGM HUELLAS DE PIEDRAS
Cartagena, Bolívar.

Los suscritos representante legal y contador público de La Fundación AGM Huellas De Piedra, cada uno dentro de su competencia, Certificamos:

Que hemos preparado y verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la sociedad al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre de 2021, Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados del Periodo, Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo, incluyendo las correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y que componen un todo indivisible con los estados financieros. De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

1. Los activos y pasivos de la compañía existen y las transacciones registradas se han efectuado en el año correspondiente.
2. Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.
3. Los activos representan derechos obtenidos y los pasivos representan obligaciones a cargo de la compañía.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por los importes apropiados.
5. Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.
6. No contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial de la misma.
7. No se han presentado acontecimientos importantes después del cierre del ejercicio y la fecha de preparación de este informe, que requieran ajustes o revelaciones en los estados financieros y en las notas.

Para constancia se firma la presente certificación a los 28 días del mes de marzo de 2023.


ANETH BARRIOS BUSTAMANTE
REPRESENTANTE LEGAL
C.C. 33.208.600 de Magangüe


AMANDA LUCÍA HERAZO MARTÍNEZ
CONTADOR
C.C. 1.143.366.552 de Cartagena D.T. y C.
T.P. 253353-T