



CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Fundación Abrazos del Alma, bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que hemos preparado los Estados Financieros: Estado de Situación Financiera y Estado de Resultados Integral a Diciembre 31 de 2023, de acuerdo con la Ley 222 de 1995, Ley 603 de 2000, incluyendo sus correspondientes notas que conforman un todo indivisible con estos, bajo Los principios y normas de contabilidad e información Financiera y de Aseguramiento de la Información, aceptados en Colombia mediante la Ley 1314 del 2009 con estándares Internacionales para Microempresas Grupo 3 bajo un régimen simplificado de Contabilidad, indicadas en el decreto 2706 del año 2.012.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la fundación al 31 de Diciembre del 2023; así como los Resultados de sus operaciones y además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos. Los activos y pasivos existen a la fecha de corte, y las transacciones registradas se han realizado durante cada año.

Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos. Los hechos económicos se han reconocido clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

La entidad ha dado estricto cumplimiento a las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor (legalidad del software) de acuerdo con el artículo 1º de la Ley 603 de julio 27 de 2000. La Fundación Abrazos del Alma ha cumplido con las normas de Seguridad Social, de acuerdo con el Decreto 1406 de 1999 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.

No se han presentado hechos posteriores en el curso del período, que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.

Dado en Santiago de Cali el 23 de febrero de 2024.

MONICA LUNA CATAÑO
Representante Legal
Público

DAYANA ANDREA ERAZO LUCUMI
Contador

TP 249311-T



@fundacionabrazosdelalma

FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA
Nit.901.646.413-1
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
COMPARATIVOS
A 31 de diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2023	% PART.	2022	%PART.	VARIACION	% VAR
ACTIVO							
ACTIVO CORRIENTE							
Efectivo y equivalentes al Efectivo	3	164.350.704	59%	100.000.000	100%	64.350.704	64%
Inventarios	4	15.596.200	5,6%	-	0%	15.596.200	100%
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	5	85.540.731	31%	0	0%	85.540.731	100%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		265.487.635	96%	100.000.000	100%	165.487.635	165%
ACTIVO NO CORRIENTE							
Propiedad, Planta y Equipo (Neto)	6	11.170.952	4%	0	0%	11.170.952	100%
Otros activos	6	0		0			
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		11.170.952	4%	0	0%	11.170.952	100%
TOTAL ACTIVO		\$ 276.658.587	100%	\$ 100.000.000	100%	176.658.587	177%
PASIVO Y PATRIMONIO							
PASIVO							
PASIVO CORRIENTE							
Cuentas Comerciales por pagar	7	30.523.221	11%	0	0%	30.523.221	100%
Pasivo por Impuestos	8	1.953.508	1%	0			
Beneficios a Empleados	9	32.979.164	12%	0	0%	32.979.164	100%
TOTAL PASIVO CORRIENTE		65.455.893	24%	0	0%	63.502.385	100%
TOTAL PASIVO		65.455.893	24%	0	0%	63.502.385	100%
PATRIMONIO							
Aportes Fondos Sociales	10	100.000.000	36%	100.000.000	100%	-	0%
Reserva excedentes en Inversión Social		-	0%	-	0%		100%
Superávit por Donaciones		4.832.475	2%	-	0%	4.832.475	100%
Excedente de Ejercicios Anteriores		-	0%	-	0%	-	100%
Excedente del Ejercicio		106.370.219	38%	-	0%	106.370.219	100%
TOTAL PATRIMONIO		211.202.694	76%	100.000.000	100%	111.202.694	111%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		276.658.587	100%	100.000.000	100%	176.658.587	177%



MÓNICA LUNA CATAÑO
Representante Legal



DAYANA ANDREA ERAZO LUCUMI
Contador Público
TP-249311-T



LUZ AIDA MONTES RIOS
Revisor Fiscal
T.P -100572-T
Designado por Kreston RM SA
Ver opinion adjunta DF-0199-23

FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA
Nit.901.646.413-1
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVOS
Del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2023 y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2023	% PART.	2022	%PART.	VARIACION	% VAR.
I N G R E S O S							
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS							
Donaciones recibidas en efectivo	11	1.273.105.771	91%	0	0%	1.273.105.771	0%
Gestión Comercial	12	119.006.042	9%	0	0%	\$ 119.006.042	0%
TOTAL INGRESOS		1.392.111.813	100%	0	0%	1.392.111.813	0%
C O S T O S Y G A S T O S							
COSTOS DE OPERACIÓN							
Programas Sociales y Auxilios	13	486.809.551	35%	0	0%	486.809.551	0%
De Personal	14	281.548.193	20%	0	0%	281.548.193	0%
De Gestión Comercial	12	6.530.900	0%	0	0%	6.530.900	0%
TOTAL COSTOS OPERACIONALES		774.888.644	56%	0	0%	\$ 774.888.644	0%
GASTOS OPERACIONALES							
De Personal administrativo	14	167.063.986	12%	0	0%	167.063.986	0%
Gastos generales de Admnsitración	15	370.012.435	27%	0	0%	370.012.435	0%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		537.076.421	39%	0	0%	537.076.421	0%
Otros Ingresos	16	45.475.289	3%	0	0%	45.475.289	0%
Gastos Financieros	17	9.051.540	1%	0	0%	9.051.540	0%
Otros Gastos	18	10.200.279	1%	0	0%	10.200.279	0%
EXCEDENTE BRUTO DEL EJERCICIO		106.370.219		-			
EXCEDENTES DEL EJERCICIO		106.370.219	8%	-	0%	106.370.219	0%

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MÓNICA LUNA CATAÑO
Representante Legal



DAYANA ANDREA ERAZO LUCUMI
Contador Público
TP-249311-T



LUZ AIDA MONTES RIOS
Revisor Fiscal
T.P -100572-T
Designado por Kreston RM SA
Ver opinion adjunta DF-0199-23

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

La Fundación Abrazos del alma, fue constituida por documento privado el día 5 de octubre de 2022; inscrita en la Cámara de Comercio de Cali el 19 de Octubre del 2022; con matrícula mercantil No. 21441-50, bajo el No. 2839 del libro I de las Entidades Privadas sin ánimo de lucro, con domicilio principal en la Calle 16 No 100-88 Piso 2, Barrio Ciudad Jardín en Santiago de Cali. Su vigencia es indefinida.

El miembro fundador de la Fundación Abrazos del Alma es la Cooperativa Multiactiva de Servicios Solidarios Copservir Ltda. Efectuando un aporte único inicial. Quien designa una junta directiva conformada por 11 (once) miembros.

Para dar cumplimiento a lo establecido en los estatutos, la Fundación Abrazos del alma tiene como objeto principal, el desarrollo social que se genera a partir de la protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación; tales como niños, niñas, adolescentes y jóvenes, personas con discapacidad, personas mayores, grupos y comunidades étnicas, víctimas del conflicto, población desmovilizada, mujeres, población en situación de pobreza y pobreza extrema entre otras, como instrumento de ayuda a las personas para mejorar sus vidas en el aspecto personal, profesional, social y familiar.

Dando Cumplimiento a lo establecido en el Estatuto, el objeto Social de la Fundación se desarrolla a través de programas como:

- Cáncer infantil: campañas de detección temprana, de sensibilización y acompañamiento integral a los niños y su núcleo familiar.
- Cáncer de mama: el propósito es educar y sensibilizar a las personas frente a esta patología por medio de conferencias sobre el autocuidado y su práctica.
- Vital mente: es un programa que busca brindar orientación médica y apoyo psicológico a los asociados de Copservir y a sus familias.
- Línea de asistencia humanitaria: apoyo a comunidades en situación de vulnerabilidad por desastres naturales u otras condiciones que afecten su salud y bienestar. Beneficiando las regiones donde hace presencia La Rebaja Droguerías y Minimarkets.

Actualmente la Fundación Abrazos del alma tiene su oficina Principal en la Calle 16 No 100-88 en el Barrio Ciudad Jardín de Cali; en la cual se desarrollan los procesos administrativos y operativos para las ciudades de Cali como principal, Bucaramanga como segunda sede, Barranquilla y Bogotá.

Los Órganos de Administración de la Fundación están conformados por:

- Junta Directiva
Principales: Luz stella pabon santafe, Humberto HenocGerman Cardona, Mario Andres Rivera, y Pedro Fernando favarony
Suplentes: Gustavo Ramirez, Maritza urdinola, Diana Lopez, Ingrid gomez y Katherine puerta

- Director Ejecutivo: Mónica Luna Cataño
- Director Ejecutivo Suplente: Katherine Puerta Angulo

El Órgano de vigilancia está conformado por:

La Firma de Revisoría Fiscal Kreston RM S.A. como Revisor Designado la señora Luz Aida Montes Rios.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

La Fundación lleva la contabilidad aplicando los principios y normas de contabilidad información Financiera y de Aseguramiento de la Información, aceptados en Colombia mediante la Ley 1314 del 2009 con estándares Internacionales para Microempresas Grupo 3 bajo un régimen simplificado de Contabilidad, indicadas en el decreto 2706 del año 2.012, y las normas y prácticas contables indicadas en El decreto 4400 del 2004 el cual Reglamenta el Régimen Tributario Especial, el Decreto 640 del 2005 que Modifica varios artículos del anterior decreto.

Los registros contables se digitan en el programa contable SIESA PYME Versión 8.5 diseñado y soportado por la empresa SISTEMAS DE INFORMACIÓN EMPRESARIAL, la información contable se encuentra centralizada en un servidor y una terminal. Este sistema de organización y operación le permite a la Fundación tener la información consolidada en tiempo real. Los soportes y documentos contables que se generan se archivan de acuerdo al desarrollo de las actividades.

El servidor está ubicado en un sitio que presenta las condiciones físicas y técnicas para salvaguardar la información, se cuenta con dos copias de respaldo una en el servidor de Copservir llamado la "Z" y dos un disco Duro Externo; las cuales se hacen en cumplimiento a las normas de seguridad en informática.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la Fundación para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el peso colombiano. A continuación se describen las principales políticas y prácticas contables que la Fundación ha adoptado de acuerdo con lo anterior

a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Este grupo comprende los dineros en efectivo, registrados en la cuenta de Caja, los dineros consignados en las cuentas bancarias de ahorro y corrientes.

b) Instrumentos Financieros con Deudores Comerciales

Los ingresos por cobrar se registran los importes pendientes de cobro; por concepto de recaudo de donaciones mensuales en los Puntos de venta de Copservir LTDA., donaciones por convenios institucionales. Se registran los Anticipos consignados a los funcionarios y contratistas para la realización y desarrollo de actividades en desarrollo del objeto social.

c) Propiedad Planta y Equipo

Representa los activos tangibles adquiridos, para emplearlos de forma permanente en el giro diario y normal de las operaciones.

Los bienes depreciables adquiridos, cuyo valor de adquisición sea igual o inferior al tope según la ley fiscal, (Art. 6º. Decreto 3019 de 1989) son depreciados en el mismo año en que se adquieren, sin consideración a la vida útil de los mismos, Se registra por su costo de adquisición más el IVA de acuerdo con la normatividad tributaria existente. El método empleado de depreciación es el método de línea recta.

d) Inmovilizados Materiales Intangibles

Comprende el conjunto de cuentas representadas en el valor de los gastos pagados por anticipado en que incurre la entidad en el desarrollo de su actividad, así como aquellos otros gastos comúnmente denominados cargo diferido, que representan bienes o servicios recibidos, de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros.

e) Instrumentos Financieros por Pagar

Se registra las obligaciones causadas y pendientes de pago, en el giro normal de las operaciones.

f) Capital Social

Se Registran los valores aportados inicialmente por los fundadores para la constitución de la Fundación; lo constituyen también las asignaciones permanentes con el 50% del valor de los excedentes de cada año con el fin realizar inversión social en sus programas líderes de la Fundación Abrazos del alma.

g) Ingresos

Se registran los dineros que se reciben por concepto de Donación; por recaudos de los Puntos de Venta de Copservir LTDA. , Por convenio con proveedores de la cooperativa Copservir LTDA., las Donaciones recibidas por personas naturales, Jurídicas, en dinero o en especie y Actividades generadoras de ingresos.

h) Otros Ingresos

Se registran los descuentos obtenidos por compras, algunos aprovechamientos, rendimientos financieros y recuperación de costos y gastos.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalentes al efectivo es la siguiente:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFECTIVO	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Cajas Menores	-	-	0	100%
Depositos en Cuentas corrientes	-	-	0	100%
Depositos en Cuentas de Ahorro	57.410.032	100.000.000	(42.589.968)	-43%
Fondo de inversion	106.940.672	-	106.940.672	100%
TOTAL	164.350.704	100.000.000	64.350.704	64%

El efectivo y equivalente incluyen cajas menores las cuales se encuentran distribuidas en las 4 sedes de la Fundación, recurso con el que se busca cubrir gastos de menor cuantía.

Las cuentas bancarias se encuentran debidamente conciliadas, sus saldos contables están acordes a los saldos reportados por la entidad financiera. Las cuentas de ahorro son de uso específico de la Fundación distribuidas a través de cuenta de ahorros principal en Bancoomeva para la recepción de donaciones, pagos a proveedores, acreedores, nómina entre otros, y una cuenta secundaria de ahorros en BBVA con 4 tarjetas débitos para el desembolso de los recursos de manera mensual de cada sede, los cuales son controlados en su ejecución; y un fondo de inversión colectiva en Skandia abierto en el mes de diciembre, con un rendimiento promedio de 11.2% EA

NOTA 4. INVENTARIOS

INVENTARIOS	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Inventario de mercancías	15.596.200	-	15.596.200	100%
TOTAL	15.596.200	-	15.596.200	100%

Corresponde a mercancías no fabricadas por la Fundación y el saldo equivale a productos textiles, como peluches, mantas, pañoletas entre otros, mantenidos para la venta.

NOTA 5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

INTRUMENTOS FINANCIEROS CON DEUDORES COMERCIALES

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Anticipos Proveedores y campañas	579.036	-	579.036	100%
Anticipos laborales	162.400	-	162.400	100%
Cartera de bienes por cobrar	5.456.766	-	5.456.766	100%
Ingresos por Cobrar	78.154.681	-	78.154.681	100%
Anticipo de Impuestos	621.133	-	621.133	100%
Otras Cuentas por Cobrar	566.715	-	566.715	100%
TOTAL	85.540.731	-	85.540.731	100%

Los instrumentos financieros con deudores comerciales se reconocen dependiente de la clasificación de ingresos establecida por la Fundación.

La cartera de bienes por cobrar corresponde al convenio Vitalmente establecido entre Copservir LTDA y la Fundación en el mes de marzo, esta cartera se concentra en 100% con un único cliente, Copservir Ltda, el plazo de recaudo no excede los términos establecidos.

Los ingresos por cobrar al cierre del año 2023 equivalen al reconocimiento de convenios con proveedores por \$67.8 millones, Recaudo de padrinos por \$10.2 millones y alcancías por \$56mil, recursos que son recaudados a través de Copservir y son girados las primeras semanas del mes siguiente del recaudo.

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE CÓMPUTO	TOTAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE DICIEMBRE 2022			
COSTO	0	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	0	0	0
ACTIVOS NETOS	-	-	-
AÑO 2023			
ADQUISICIONES	16.086.407	5.736.940	21.823.347
RETIROS	(551.990)	(753.900)	(1.305.890)
DEPRECIACIONES	(6.883.680)	(2.462.825)	(9.346.505)
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023			
COSTO	15.534.417	4.983.040	20.517.457
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(6.883.680)	(2.462.825)	(9.346.505)
ACTIVOS NETOS	8.650.737	2.520.215	11.170.952

Los activos fijos de la Fundación se reconocen por su costo de adquisición más los costes necesarios para su funcionamiento, incluida la depreciación aplicada a los activos que se encuentra calculada por el método de línea recta con base en su vida útil.

Los bienes depreciables adquiridos, cuyo valor de adquisición sea igual o inferior al tope según la ley fiscal, (Art. 6º. Decreto 3019 de 1989) son depreciados en el mismo año en que se adquieren, sin consideración a la vida útil de los mismos.

NOTA 7. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR PAGAR

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Proveedores Nacionales	2.192.256	-	2.192.256	100%
Costos y Gastos por Pagar	28.330.965	-	28.330.965	100%
Total	30.523.221	-	30.523.221	100%

Estos instrumentos financieros corresponden a costos y gastos por pagar, sin reflejar obligaciones morosas. Al cierre del año 2023, este rubro tiene una mayor variación que corresponde al saldo por pagar de arrendamientos, servicios públicos y desarrollo de página Web, que nos descuenta Copservir en los recaudos del mes siguiente.

NOTA 8. PASIVO POR IMPUESTOS

PASIVO POR IMPUESTOS

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Impuestos, gravámenes y Tasas	771.816	-	771.816	100%
Retenciones en la fuente	124.136	-	124.136	100%
Retefuente Impuesto de industria y comercio	108.227	-	108.227	100%
Industria y Cio -Vigencia Fiscal Corriente	949.329	-	949.329	100%
TOTAL	1.953.508	-	1.953.508	100%

Los saldos por concepto de Retención en la Fuente, IVA y Rete fuente de Industria y Comercio corresponde a las obligaciones fiscales cuyas declaraciones tributarias son presentadas y pagadas en el periodo siguiente sobre el cual se informa.

El impuesto de Industria y Comercio vigencia fiscal corriente se liquidó de acuerdo a la normatividad aplicable por los ingresos generados en el ejercicio de actividades comerciales en forma permanente u ocasional.

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Retenciones aportes de nomina	8.111.300	-	8.111.300	100%
Salarios por pagar	122.960	-	122.960	100%
Cesantías por Pagar	18.284.787	-	18.284.787	100%
Intereses sobre Cesantías por Pagar	2.085.342	-	2.085.342	100%
Prima de servicios	-	-	0	100%
Vacaciones por Pagar	4.374.775	-	4.374.775	100%
TOTAL	32.979.164	-	32.979.164	100%

De acuerdo con la legislación laboral, los empleados tienen derechos a beneficios de corto plazo como lo son: los salarios, vacaciones, primas legales, cesantías e intereses sobre las cesantías, prestaciones económicas que son pagadas de acuerdo a los plazos determinados para ello. El rubro de cesantías por Pagar es la partida más representativa con una participación del 55% a diciembre de 2023, del total de estas obligaciones con sus trabajadores y se reconocen estas obligaciones como corto plazo.

La Fundación realiza los aportes de seguridad social y aportes parafiscales dentro de los plazos dispuestos oportunamente. La Fundación no contempla planes de retiro para empleados actuales ni beneficios de largo plazo.

NOTA 10. PATRIMONIO

PATRIMONIO

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Cuotas o Contribuciones	100.000.000	100.000.000	0	0%
Asignaciones Permanentes	-	-	0	100%
Reserva excedentes en Inversión Social	-	-	0	
Superavit por Donaciones	4.832.475	-	4.832.475	100%
Excedentes (Perdidas) de Ejercicios Anteriores	-	-	0	100%
Excedentes (Perdidas) del Ejercicio	106.370.219	-	106.370.219	
TOTAL	211.202.694	100.000.000	111.202.694	111%

El superávit por donaciones corresponde una donación de activos fijos recibida por parte de la Fundación Copservir.

NOTA 11. DONACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO

DONACIONES RECIBIDAS EN EFECTIVO

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Recaudo por alcancias en pdv	30.554.784	-	30.554.784	100%
Padrinos del Alma	100.628.499	-	100.628.499	100%
Convenios	448.348.658	-	448.348.658	100%
Copservir	147.650.000	-	147.650.000	100%
De Terceros	545.923.830	-	545.923.830	100%
TOTAL	1.273.105.771	-	1.273.105.771	100%

Las donaciones recibidas en efectivo han sido canalizadas a través de transferencias bancarias y medios de pago aceptados. Del total de este rubro, el recaudo de alcancias equivale al 2%, en el que se invita a donar a través de la alcancias en los puntos de venta con el fin de aportar cada vez más a la calidad de vida de nuestros beneficiarios niños (a) y adultos diagnosticados con Cáncer.

El programa Padrinos del Alma, cuyo recaudo proviene a través de procesos de vinculación de asociados trabajadores de Copsevir por medio de descuento de nómina debidamente autorizado. Actualmente, se cuenta con la participación de 1224 padrinos registrados, aporte que tiene una participación del 8% sobre el total de recaudos por donaciones.

Los convenios son aquellos pactados con los proveedores de Copsevir, los cuales son renovados anualmente, excepto si existe manifestación expresa para la no continuidad de los mismos, los proveedores se vinculan aportando en pesos sobre las unidades vendidas de un producto o todo el portafolio y/o una cifra única mensual durante el año y/o donación en especie. Al cierre del año 2023 se cuentan con 21 convenios vigentes, rubro que equivale a las 35% del total de donaciones recaudadas.

Las donaciones recibidas Copsevir están respaldadas mediante Convenio firmado por el Agente Especial/Depositario/Representante Legal de esa entidad, donde se pacta un aporte mensual fijo, convenio que se renueva anualmente de acuerdo al IPC, el aporte mensual para el año 2023 fue de \$9 millones. Se recibieron bajo donación este último año \$48.6 millones que se destinaron para administrar el fondo mutual para el asociado de Copsevir, beneficiando a los asociados que llevan más de 180 días en incapacidad.

Las donaciones de terceros provienen de empresas o personas naturales que desean hacer su aporte apoyando la causa. En el mes de Junio recibimos una donación por parte de la Fundación Copsevir (para su liquidación) por valor de \$489,8 Millones.

NOTA 12. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

OTROS INGRESOS OPERACIONALES				
	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Gestión Comercial	19.626.438	-	19.626.438	100%
Servicio medico	99.379.604	-	99.379.604	100%
TOTAL	119.006.042	-	119.006.042	100%

OTROS COSTOS OPERACIONALES				
	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Gestión Comercial	6.530.900	-	6.530.900	100%
Casino - Servicio de Restaurante	-	-	0	100%
TOTAL	6.530.900	-	6.530.900	100%

EL mayor ingreso en este rubro corresponde al convenio firmado entre la fundación y Copsevir, llamado Vitalmente, convenio que se encarga de realizar atenciones médicas y psicológicas a los asociados de Copsevir, y en el mes de junio se realizó una Brigada en la Guajira, donde se hicieron atenciones médicas y psicológicas patrocinada por Copsevir recibiendo \$52millones.

La gestión comercial es la tienda rincón del alma donde se comercializan productos textiles como: Peluches conejos (Ángel y violeta), pañoletas para mascotas y adultos, velas aromatizadas, bolsas ecológicas, llaveros y camisetas para niños y adultos con diseño exclusivo de Felipe de la pava, entre abril y diciembre el recaudo fue de \$19M vendiendo 333 productos, con un costo de \$6.5 Millones, dejando un excedente neto de \$13 Millones.

NOTA 13. COSTOS DE LOS PROGRAMAS SOCIALES Y AUXILIOS

PROGRAMAS SOCIALES Y AUXILIOS

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Campañas y Programas Sociales	379.517.537	-	379.517.537	100%
Auxilios en Especie	26.055.284	-	26.055.284	100%
Auxilios en Efectivo	63.455.330	-	63.455.330	100%
Auxilio Soporte nutricional	17.781.400	-	17.781.400	100%
TOTAL	486.809.551	-	486.809.551	100%

En las campañas y programas sociales durante el año 2023 beneficiamos a 16.400 personas en 165 comunidades en los 32 departamentos, realizando jornadas de sensibilización en cáncer de mama, en signos y síntomas de cáncer infantil, jornadas de salud, talleres y entrega de regalos de navidad.

Los auxilios en efectivo equivalen al 13% del total de programas y auxilios ejecutados durante 2023, que corresponden a la entrega de donaciones a Fundaciones que tienen un objeto social similar al de esta entidad, entregas que se encuentran respaldadas a través de certificados de donación.

NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS**BENEFICIOS EMPLEADOS GESTION SOCIAL**

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Costos de Personal	173.165.335	-	173.165.335	100%
Costos Prestaciones Sociales	40.970.330	-	40.970.330	100%
Seguridad Social	40.352.880	-	40.352.880	100%
Aportes Parafiscales	15.560.250	-	15.560.250	100%
Otros costos de personal	11.499.398	-	11.499.398	100%
TOTAL	281.548.193	-	281.548.193	100%

El personal de gestión social cierra el año con un total de 5 funcionarios

BENEFICIOS EMPLEADOS ADMON

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Gastos de Personal	100.473.694	-	100.473.694	100%
Prestaciones Sociales	23.671.151	-	23.671.151	100%
Seguridad Social	23.601.690	-	23.601.690	100%
Aportes Parafiscales	9.330.950	-	9.330.950	100%
Otros gastos de personal	9.986.501	-	9.986.501	100%
TOTAL	167.063.986	-	167.063.986	100%

El personal administrativo cierra el año con un total de 6 funcionarios

NOTA 15. GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACIÓN

GASTOS GENERALES DE ADMINISTRACION

	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Honorarios	83.989.000	-	83.989.000	100%
Impuestos	949.329	-	949.329	100%
Arrendamientos	79.295.678	-	79.295.678	100%
Seguros	2.206.260	-	2.206.260	100%
Mantenimiento y Reparaciones	7.585.273	-	7.585.273	100%
Reparaciones Locativas	18.474.355	-	18.474.355	100%
Elementos de Aseo	4.114.029	-	4.114.029	100%
Cafeteria	12.116.809	-	12.116.809	100%
Servicios Publicos y Comunicaciones	24.025.101	-	24.025.101	100%
Transportes, Fletes y Acarreos	20.183.109	-	20.183.109	100%
Utiles y Papeleria	9.471.607	-	9.471.607	100%
Fotocopias	19.000	-	19.000	100%
Suministros	61.000	-	61.000	100%
Gastos Legales	1.350.400	-	1.350.400	100%
Gastos de representacion	1.968.096	-	1.968.096	100%
Gastos de Viaje	10.039.574	-	10.039.574	100%
Vigilancia	91.755	-	91.755	100%
Sistematización	32.534.976	-	32.534.976	100%
Adecuaciones e Instalaciones	4.288.600	-	4.288.600	100%
Otros Gastos	47.901.979	-	47.901.979	100%
Depreciaciones	9.346.505	-	9.346.505	100%
TOTAL	370.012.435	-	370.012.435	100%

Los gastos generales de administración corresponden a todos aquellos que son necesarios para la administración de la Fundación, los honorarios y arrendamientos tienen una mayor participación del 23% y 21% respectivamente, en el rubro de honorarios esta principalmente honorarios de gerencia, revisoría fiscal, jurídicos y una asesoría contratada solo durante el 2023 para la consecución de recursos y convenios con laboratorios y otras fundaciones con el mismo objeto social.

NOTA 16. OTROS INGRESOS

OTROS INGRESOS				
	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Financieros	36.016.289	-	36.016.289	100%
Arriendos	8.748.000	-	8.748.000	100%
Recuperaciones	697.570	-	697.570	100%
Diversos	13.430	-	13.430	100%
TOTAL	45.475.289	-	45.475.289	100%

Los otros ingresos corresponden a rendimientos financieros quien tiene un porcentaje de participación del 79%, debido a los intereses generados por el CDT que tuvimos desde enero a noviembre. El ingreso por arrendamiento corresponde a una oficina que se sub arrienda al sindicato de trabajadores de Copservir.

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS				
	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Gastos Bancarios	976.764	-	976.764	100%
Comisiones Bancarias	3.205.328	-	3.205.328	100%
Intereses	23.929	-	23.929	100%
Gravamen Movimientos Financieros	4.845.519	-	4.845.519	100%
TOTAL	9.051.540	-	9.051.540	100%

Los gastos financieros son aquellos generados por los desembolsos de dinero de la

Fundación a través del sistema financiero.

NOTA 18. OTROS GASTOS

OTROS GASTOS	2.023	2.022	Var. \$	Var %
Impuestos Asumidos y Otros	1.856.541	-	1.856.541	100%
Otros Gastos Diveros	8.343.738	-	8.343.738	100%
TOTAL	10.200.279	-	10.200.279	100%

Estos gastos se generaron en transacciones no operacionales de la Fundación por las retenciones de impuestos asumidos y gastos diversos que no generaban beneficios económicos para la Fundación, debido al envío de documento soporte electrónico, el cual para poder ser recibido por la Dian todas las personas naturales deben estar inscritos en el rut, como la mayoría de actividades se realizan en veredas es muy difícil que las personas en esos lugares tengan Rut, por tal razón se llevaron a gastos no deducibles. Se indican a los funcionarios como darle un mejor manejo a este rubro, para poder no generar estas pérdidas.

NOTA 19. REVELACIÓN DE RIESGOS

La Junta Directiva y la administración han tenido el control y el manejo de la Fundación con una adecuada política de revelación de riesgos, mediante el estudio e implementación de diferentes normas internas como son entre otras: El reglamento Interno de Trabajo, Organigrama, Reglamento de Fondos Sociales, Manual de tesorería, manejo de efectivo, manejo de cajas menores, el sistema para la prevención del lavado de activos y financiación al terrorismo "SARLAFT" consulta realizada por un funcionario de la Cooperativa Copservir LTDA. Con estos elementos se controlan y conocen los riesgos de tipo operativo, financiero, legal.

NOTA 20. HECHOS RELEVANTES DEL PERIODO

En general, la Fundación Abrazos del alma, no presenta ningún indicio que pueda generar algún tipo de impacto significativo para mantener su capacidad de negocio en marcha, en los resultados presentados al 31 de diciembre de 2023.

NOTA 21. EVENTOS POSTERIORES

No existen hechos posteriores que hayan ocurrido entre el 31 de Diciembre de 2023 y la fecha de presentación de los estados financieros, que pudieran afectar significativamente los resultados y el patrimonio de fondo.