





INFORME DE GESTIÓN SOCIAL Y FINANCIERO 2023



INTRODUCCIÓN.....	5
AGRADECIMIENTOS.....	6
INFORME DE GESTIÓN SOCIAL.....	7
BALANCE DE GESTIÓN SOCIAL 2023.....	8
Brigadas de Salud.....	9
Jornadas de sensibilización y tamizaje cáncer de MAMA e Infantil.....	10
Kits Escolares.....	11
Día mundial sobre sensibilización sobre el cáncer.....	12
Día del niño con Cáncer.....	13
Regalos de navidad.....	14
Mercados solidarios y refrigerios.....	15
Kits de cuidado personal.....	16
Talleres de acompañamiento a pacientes.....	17
Campaña Rosa.....	18
Lanzamiento Fundación.....	19
Convenio Vitalmente.....	20
Redes Sociales.....	21
MECANISMOS DE RECAUDO.....	22
PERSPECTIVA PARA EL AÑO 2024.....	24
ASPECTOS LEGALES.....	25
CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS.....	26
ESTADOS FINANCIEROS.....	27
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	29
DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL.....	39



NUESTRA ENTIDAD

Somos el proyecto de responsabilidad social empresarial de la **Rebaja Droguerías y Minimarkets**. Apoyamos el desarrollo de las diferentes comunidades que viven en Colombia, especialmente quienes viven o conviven con cáncer, que carecen de recursos, los cuales limitan el crecimiento personal, profesional, social y familiar; esto lo llevamos a cabo por medio de la planeación, desarrollo, implementación y realización de actividades específicas, donde se despliegan nuestros programas de promoción y detección temprana del cáncer, sensibilizando e impactando adicionalmente con actividades que promueven la salud y el bienestar.

Labor que se puede implementar gracias a los métodos de recaudos, seguros, confiables y legales, y un equipo humano, ubicado en cuatro sedes administrativas en las principales ciudades del país.

Además brindamos apoyo a otras fundaciones similares a nosotros.



INTRODUCCIÓN

El año 2023, fue un año de consolidación y reflexión, a continuación se presenta el informe anual de gestión social, administrativa y financiera, el cual se puede considerar un instrumento maestro, donde se compila nuestro hacer y experiencias relevantes de la administración durante el año 2023, en las diferentes regiones donde hacemos presencia con nuestro impacto social.

Se describen los desafíos alcanzados en nuestro balance de gestión social, por medio de los diferentes programas, ayudas entregadas, evolución de los diferentes medios de recaudo, fortalecimiento en comunicación, aspectos legales, despliegue y análisis de movimientos financieros, así como componentes transversales que describen la administración, respondiendo así a las exigencias planteadas, evidenciando el compromiso ininterrumpido, por seguir sosteniendo el proyecto de responsabilidad social empresarial.

El presente Informe de gestión social, administrativo y financiero, es producto de las acciones colectivas y articulado con todos nuestros grupos de interés, cuyas expectativas son insumo fundamental para tener en cuenta y cumplir el desarrollo de nuestra labor día a día.



AGRADECIMIENTOS

Primer año dedicados a la labor social y comunitaria, permitiendo llevar de manera continuada salud, bienestar y desarrollo a las poblaciones, incluso estar presentes en los lugares más lejanos y de difícil acceso, como lo son las comunidades indígenas y rurales. Para mí es un honor presentar este informe de gestión social, administrativo y financiero, donde se evidencia nuestro hacer en el año 2023.

En marcado por reconocimientos, por el apoyo en atención y servicio a las familias, exaltando el trabajo social y comunitario, por serias entidades como la Armada Nacional, Ejercito Nacional, ADRA Colombia, Defensa Civil y La Universidad Simón Bolívar .

Como Fundación sabemos el significado que tiene la palabra “gracias” una sonrisa o un abrazo detrás de cada historia y lo que causa en nuestro ser, por ello es menester hacerlo extensivo al Consejo de Administración de Copservir, nuestro Fundador, para seguir creyendo en las causas justas y seguir contribuyendo a un país que tanto lo necesita, bajo las orientaciones de una Junta Directiva y el apoyo de benefactores, capaces de tomar las mejores decisiones, desde el corazón y pensando siempre en el sostenimiento de nuestros programas, planta de personal y el crecimiento de nuestra comunidad de beneficiados.

MÓNICA LUNA CATAÑO

Presidenta



INFORME DE GESTIÓN SOCIAL

En cumplimiento de las disposiciones legales y estatutarias, nos es grato a la Junta Directiva y Dirección Ejecutiva de la Fundación Abrazos del Alma, dar a conocer las principales actividades realizadas en el año 2023; en el desarrollo de la gestión administrativa, financiera, contable y de gestión social, establecidas por el objeto comunitario que nos caracteriza.

La Fundación Abrazos del Alma durante este primer año, ha logrado posicionarse como una entidad sobresaliente en el desarrollo de programas sociales en la promoción de salud, la prevención y detección oportuna de enfermedades de alto impacto económico y social, como lo son cáncer de mama y cáncer infantil, logrando el reconocimiento nacional de las entidades con las que compartimos objeto social, entorno a los apoyos ofrecidos a las familias que viven con cáncer.

Cerramos el año 2023, con la ejecución de los programas establecidos en nuestro objeto social, llegando a 16.400 personas, en 165 comunidades de los 32 departamentos de Colombia, llegando con las campañas de promoción y detección temprana del cáncer de mama, entrega de medicamentos, ayudas alimentarias, educativas, entrega de regalos navideños, talleres productivos, atención psicológica, acompañamiento médico y apoyo jurídico.

Gestión que se puede evidenciar a través de los diferentes medios digitales de La Fundación, quienes se han convertido en parte de lo que hacemos día a día, todo el tiempo se comparte contenido, para divulgar las diferentes actividades, llegando de manera inmediata a muchas personas.

Todo esto llevado a cabo con el apoyo de la Junta Directiva y el establecimiento de convenios y métodos de recaudos, que solventan cada día la operación para llevar bienestar a las familias más necesitadas.



BALANCE DE GESTIÓN SOCIAL 2023

Nuestra inmersión social 2023, acciones desarrolladas desde nuestros programas.

- **5.515** personas atendidas en jornadas de salud.
- **3.500** personas sensibilizadas en cáncer de mama.
- **1.000** personas sensibilizadas en signos y síntomas de cáncer infantil.
- **1.750** kits escolares entregados.
- **1.200** mercados, almuerzos y refrigerios.
- **905** pacientes asistieron a talleres y actividades para el crecimiento personal.
- **930** kits de cuidado personal.
- **1.600** regalos entregados en Navidad.

16.400 personas beneficiadas en 165 comunidades en los 32 Departamentos.



Jornadas de Sensibilización y Tamizaje Cáncer de Mama e Infantil



4 500 Personas en 16 departamentos fueron sensibilizadas sobre la importancia de la detección temprana, autocuidado y un tratamiento oportuno.

KITS ESCOLARES



Se realizaron la entrega de 1.750 kits escolares en 30 comunidades a nivel nacional con el objetivo de garantizar la permanencia de los niños en las instituciones educativas y se sensibiliza a la comunidad educativa sobre los signos y síntomas del cáncer infantil.



Día Mundial de Sensibilización sobre el Cáncer



Objetivo: Fomentar espacios de sensibilización y detección temprana, para disminuir el incremento de las estadísticas de cáncer en el país, por medio de acciones dirigidas y de acompañamiento.



Día del Niño Con Cáncer



Buscamos generar conciencia y sensibilizar a las personas sobre una enfermedad que lamentablemente afecta a muchos niños y jóvenes, mediante actividades lúdicas con la familia y comunidad general



REGALOS NAVIDAD 2023

1.600 Regalos entregados en **16** comunidades a nivel nacional



Objetivo: crear espacios lúdicos acompañados de regalos para sorprender y llevar alegría a los niños en la época decembrina

MERCADOS SOLIDARIOS Y REFRIGERIOS



Durante el año 2023 entregamos 1.200 mercados solidarios y refrigerios en comunidades, contribuyendo al bienestar de las familias vulnerables en momentos de pandemia y apoyando a cuidadores de pacientes hospitalizados, dando una mano amiga en ese difícil momento.



KITS DE CUIDADO PERSONAL



Gracias a la donaciones en especie recibida por nuestros proveedores, **COPSERVIR Y COASPHARMA** pudimos beneficiar 930 personas en 20 comunidades con kits de cuidados personal promoviendo la higiene y la salud de los pacientes, cuidadores y poblaciones más vulnerables del territorio Colombiano.



Talleres de acompañamiento a pacientes



Se proporcionó a mujeres, niños y adolescentes con cáncer, apoyo a través de juegos, lectura, manualidades que les facilite su proceso de adherencia al tratamiento, en el año 2023 se beneficiaron 905 personas a nivel nacional en centros hospitalarios.

CAMPAÑA ROSA

La campaña Rosa del mes de octubre denominado "**Cuando ellas y ellos tienen Cáncer su familia también**" se centró en la importancia de la detección temprana del cáncer de mama, sensibilizando sobre la importancia de la mamografía, el examen clínico y el autoexamen. Ésta campaña contó con más de diez organizaciones dedicadas a la detección temprana del cáncer de mama a nivel nacional y se desarrolló a través de tres actividades principales: Foro Nacional de Cáncer de Mama, Campaña De sensibilización digital y campañas de tamizaje clínico para la detección temprana del cáncer de mama.



LANZAMIENTO

En alianza con el Diseñador Felipe De La Pava, se realizó una cena fashionista enfocada en visibilizar la salud y la detección temprana del cáncer de mama e infantil como un tema que nos compete a todos, generando sensibilidad y conciencia de autocuidado en la población. La moda fue una plataforma para posicionar a la salud en el centro de todo, se trató por tanto de un desfile en pro de la vida.



Programa de orientación médica, apoyo jurídico y acompañamiento psicológico para el beneficio de los trabajadores de Copservir y sus familias, aportando a la calidad de vida de cada uno de ellos.

Resultados 2023



944 atenciones en total, 597 beneficiarios.

REDES SOCIALES



RECONOCIMIENTOS



Condecoración asignada por la articulación distinguida y constante; y por su actuar ético y social en beneficio de las diferentes comunidades de las zonas insulares de Colombia.



MECANISMOS DE RECAUDO

✓ **Alcancías.**

Por medio del apoyo de asociados trabajadores de Copservir Ltda. Asistentes de zona y puntos de venta, se ha logrado recaudar \$31 millones, dando a conocer al cliente la actividad social de nuestra fundación, ofreciendo e invitando a donar por medio de las alcancías, con el objetivo de aportar cada vez más a la calidad de vida de nuestros beneficiarios.

✓ **Padrinos del Alma.**

A través de 1.226 vinculaciones de asociados trabajadores de Copservir Ltda. Con nuestro programa Padrinos del Alma (Cali 121, Barranquilla 724, Bucaramanga 110 y Bogotá 271) se logró recaudar \$101 millones y de esta manera se da mayor cobertura en alimentación, bienestar, campañas de prevención de cáncer de mama.

✓ **Donación Copservir**

Las donaciones recibidas por parte de Copservir están respaldadas mediante un Convenio firmado por parte del 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 con un total en el año de \$147.6 millones, también recibimos bajo donación especial que realizaron en mayo para sostenimiento del fondo mutual \$48.6 millones de pesos.

✓ **Gestión Comercial (Rincón del Alma)**

La Fundación en búsqueda de nuevas fuentes de recursos, creó la tienda llamada 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.

✓ **Convenios.**

El año 2023, culmina con 21 convenios de Proveedores de Copservir, mediante los cuales se recaudaron \$448 millones; gracias al apoyo incondicional de nuestros donantes benefactores, que son conscientes de las comunidades Colombianas que carecen de escasos recursos y especialmente el desarrollo de programas orientados a mejorar la calidad de vida de personas que viven o conviven con cáncer; aportando a nuestra fundación de una u otra forma, tanto en especie como en dinero, nos permitió llegar a muchas familias colombianas con el fin de cubrir parte de sus necesidades y ayuda a los más vulnerables económicamente.

CONVENIOS	Recaudo 2023	% Part
COASPHARMA SAS	144.000	32%
AVT -OGUS SAS	24.738	6%
LABORATORIOS LA SANTE SA	8.503	2%
SANOFI AVENTIS DE COLOMBIA	2.000	0%
QUIRON PHARMACEUTICAL SA	15.047	3%
PROCAPS SA	8.433	2%
MAH COLOMBIA	1.157	0%
PISA FARMACEUTICA DE COLOMB	37.874	8%
HIGIETEX SAS	68	0%
NABONASAR MARTINEZ Y CIA SA	2.350	1%
LAB.NATURAL FRESHLY	1.636	0%
NOVAMED	2.606	1%
EXELTIS SAS	1.800	0%
IMPROMEDICAL	3.623	1%
GRAN ANDINA DE PLASTICOS SAS	97	0%
LECABELL SAS	118	0%
TECNIGO.CO	357	0%
HEEL COLOMBIA LTDA	116	0%
OPELLA HEALTHCARE COLOMBIA S	26.012	6%
BIOMAG	3.228	1%
INDUSTRIA ALIMENTICIA ALAMO	164.587	37%
Total Recaudo	448.349	



PREPECTIVA PARA EL AÑO 2024

La Fundación continúa fortaleciendo sus convenios con la empresa privada, la activa participación de la Cooperativa Copservir LTDA, el apadrinamiento de sus asociados y la gestión comercial, es por tal razón que los ingresos totales presupuestados para el año 2024 se proyectaron en \$1.022 Millones; con el objetivo de llegar a más poblaciones en todo el país a través de Inversiones directas en el programa social Cáncer de Mama e Infantil \$248 Millones, Otros programas sociales \$157 Millones, personal de gestión social \$212 Millones e inversión en gastos administrativos, de personal y otros para su funcionamiento de su objeto social de \$498 Millones, para el año 2024 se proyecta llegar a beneficiar a más personas en condición de vulnerabilidad.



ASPECTOS LEGALES

Operaciones celebradas con los Socios y Administradores.

La Fundación Abrazos del Alma informa que se presentaron transacciones por valor de \$54.234.000 para la Directora ejecutiva por concepto de honorarios y viáticos como reconocimiento a la ejecución de sus actividades de dirección y planeación de los programas sociales, representando el 23 % del total de los gastos realizados en el año 2023.

Estado de Cumplimiento de las Normas de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

En cumplimiento del artículo 1 de la Ley 603 del 27 de julio de 2000, la administración de la Fundación Abrazos del Alma, deja constancia que todos los sistemas de información que utiliza la Entidad, para su funcionamiento, han sido adquiridos legalmente y los proveedores han certificado la existencia y legalidad de las licencias.

Ley 1676 de 2013

En atención a la Ley 1676 de 2013, La Fundación Abrazos del alma, informa que no entorpeció la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores, así como tampoco ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

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.



ESTADOS FINANCIEROS

Estados financieros correspondientes a

Diciembre 31 de 2023-2022

FUNDACIÓN ABRAZOS DEL ALMA



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 Admsitración	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 matricula 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 Copsevir.

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 la 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.



Auditoría

Dictamen Final



FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA
Estados Financieros Certificados por los años terminados
al 31 de diciembre de 2023 y 2022
junto con el Dictamen del Revisor Fiscal

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

Sobre los Estados Financieros Certificados por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

A LA JUNTA DIRECTIVA DE LA FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA

A- Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los Estados Financieros de propósito general conforme a las Normas de Contabilidad e Información Financiera – NCIF, de que trata las NIIF para Microempresas de la **FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA**, por los años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, (Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en los Activos Netos y Estado de Flujo de Efectivo, Resumen de las Políticas Contables Significativas, así como otras notas explicativas).

B- Responsabilidad de la Administración en relación con los Estados Financieros

Los Estados Financieros, que se adjuntan, son responsabilidad de la Administración puesto que reflejan su gestión, quien los prepara de acuerdo al Decreto 2706 de 2012 y sus modificatorios y reglamentarios, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el Manual de Políticas Contables adoptadas por la **FUNDACIÓN ABRAZOS DEL ALMA**, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el Control Interno relevante en la preparación y presentación de los Estados Financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar estimaciones contables que sean razonables.

C- Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los Estados Financieros, realizando una auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1°, del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Aseguramiento de la Información – NAI. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la

evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que mis auditorías me proporcionan una base razonable para expresar mi opinión.

D- Opinión

En mi opinión, los estados financieros presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la **FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA**, a 31 de diciembre de 2023 y 2022, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 2706 de 2012, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los estados financieros del año 2022 que se presentan para fines comparativos no fueron dictaminados por revisor fiscal, dado que la entidad no se encontraba obligada a tener revisor fiscal.

E- Fundamento de la Opinión

La auditoría se llevó a cabo de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría NIA, teniendo en cuenta las responsabilidades del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros mencionada en el literal C anterior. Como parte de las responsabilidades del Revisor Fiscal, he actuado con independencia en el desarrollo de las labores de Auditoría conforme a los requerimientos de ética profesional establecidos en Colombia.

F- Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Registros, Operaciones, Actos de la Administración y Junta Directiva

Además conceptúo, que durante dicho período, los registros se llevaron de acuerdo con las normas legales y la técnica contable, las operaciones registradas en los libros y los actos de la Administración, en su caso, se ajustaron a los Estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva.

Correspondencia, Comprobantes, Libros de Actas

La correspondencia, los comprobantes de las cuentas, los libros de actas se llevan y conservan debidamente.

Informe de Gestión

El informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los Estados Financieros básicos. En dicho informe se menciona que la **FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA**, al 31 de diciembre de 2023 se encuentra cumpliendo en forma adecuada, con lo dispuesto en la Ley 603 de 2000 sobre propiedad intelectual y derechos de autor.

Medidas de Control Interno

La **FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA** observa las medidas adecuadas de Control Interno, conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que están en su poder.

Obligaciones de Aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, Aportes Parafiscales

De acuerdo con el resultado de pruebas selectivas realizadas sobre los documentos y registros de contabilidad, se encuentra cumpliendo en forma adecuada y oportuna, con las obligaciones de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral, mencionadas en el artículo 11 del Decreto Reglamentario 1406 de 1999.

Operaciones de Factoring

La **FUNDACION ABRAZOS DEL ALMA** no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring que los proveedores y acreedores de la entidad han pretendido hacer con sus respectivas facturas de venta.

G- Control Interno y cumplimiento legal y normativo

El Código de Comercio establece en su artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del Control Interno.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la Administración de la Entidad, así como del funcionamiento del proceso de Control Interno, el cual es igualmente responsabilidad de la Administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

- ❖ Normas legales que afectan la actividad de la Entidad;
- ❖ Estatutos de la Entidad;
- ❖ Actas de Junta Directiva;
- ❖ Otra documentación relevante.

Para la evaluación del Control Interno utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la Entidad, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de Control Interno.

El Control Interno de una Entidad es un proceso efectuado por los encargados del Gobierno Corporativo, la Administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El Control Interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la Entidad; proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los Estados Financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a las NIIF para las Pymes, y que los ingresos y desembolsos de la Entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y de aquellos encargados del Gobierno Corporativo; y proveer seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la Entidad que puedan tener un efecto importante en los Estados Financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la Entidad, así como de las disposiciones de los Estatutos y de los Órganos de Administración, y el logro de los objetivos propuestos por la Administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el Control Interno puede no prevenir o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la Entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la Junta Directiva, y mantiene un sistema de Control Interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como Revisor Fiscal y en desarrollo de mi estrategia de

Revisoría Fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

H-Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la Entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la Junta Directiva, en todos los aspectos importantes.

I- Opinión sobre la efectividad del Sistema de Control Interno

En mi opinión, el Control Interno es efectivo, en todos los aspectos importantes. Relacionado con este aspecto, se enviaron memorandos de recomendaciones y se hicieron mesas de trabajo cuando fue necesario, con el objeto de fortalecer dicho sistema.



CP LUZ AIDA MONTES RIOS
Revisor Fiscal
T.P 100572- T
Por delegación de KRESTON R.M. S.A.
Consultores, Auditores, Asesores
Kreston Colombia
Miembro de Kreston International Ltd.

Santiago de Cali, 07 de marzo de 2024
DF-0199-23