



FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)
NIT. 800.197.098-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	2.022	2.021	VARIACIONES	REVELACIONES	2022	2021	VARIACIONES	REVELACIONES
ACTIVO								
ACTIVO CORRIENTE								
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO								
Bancos	166.409.263	263.953.044	-97.543.781					
Total Efectivo y equivalentes de Efectivo	166.409.263	263.953.044	-97.543.781	3				
DEUDORES CIALES Y OTRAS CTAS POR COBRAR								
Anticipo y avances	8.719	56.823	-48.104					
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	27.293.288	15.584.901	11.708.387					
Total deudores	27.302.007	15.641.724	11.660.283	4				
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	193.711.270	279.594.768	-85.883.498					
ACTIVO NO CORRIENTE								
Propiedad, planta y equipo								
Terrenos	448.020.000	448.020.000	-					
Construcciones y edificaciones	685.659.723	698.813.091	-13.153.368					
Equipo de Computo	868.755	1.269.711	-400.956					
Total Propiedad Planta y equipo	1.134.548.478	1.148.102.802	-13.554.324	5				
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	1.134.548.478	1.148.102.802	-13.554.324					
TOTAL ACTIVO	1.328.259.748	1.427.697.570	-99.437.822					
PASIVO								
PASIVO CORRIENTE								
Cuentas por pagar	-	-	-					
Costos y Gastos Por Pagar	8.383.327	1.145.117	7.238.210					
Total cuentas por pagar	8.383.327	1.145.117	7.238.210	6				
Provisiones	-	8.704.850	-8.704.850					
Total Provisiones	-	8.704.850	-8.704.850	7				
Beneficios a empleados	4.273.000	4.396.680	-123.680					
Total Beneficios a empleados	4.273.000	4.396.680	-123.680	8				
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES								
Industria y Comercio	269.000	293.000	-24.000					
Retención en la Fuente	397.019	544.000	-146.981					
Retencion Industria y Comercio	597.092	585.000	12.092					
Total Pasivos por impuestos corrientes	1.263.111	1.422.000	-158.889	9				
OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS								
Anticipos y avances recibidos por ejecutar	145.782.766	119.147.640	26.635.126					
Total otros pasivos no financieros	145.782.766	119.147.640	26.635.126	10				
TOTAL PASIVO CORRIENTE	159.702.204	134.816.287	24.885.916					
TOTAL PASIVO	159.702.204	134.816.287	24.885.916					
ACTIVO NETO								
Superávit de capital	330.069.695	330.069.695	-					
Otro Resultado Integral -ORI	1.062.420.412	1.062.420.412	-					
Déficit acumulado	-119.707.644	-119.707.644	-					
Excedente neto del ejercicio	-104.224.918	20.098.820	-124.323.739					
TOTAL ACTIVO NETO	1.168.557.545	1.292.881.283	-124.323.739	11				
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO	1.328.259.748	1.427.697.570	-99.437.822					

"Las notas de la 1 a la 11 hacen parte integral de estos Estados Financieros".

STELLA TALERÓ CORDOBA
Representante Legal

JASBLEIDER HERNANDEZ O.
Contadora
TP. 222098 - T

YURANY LÓPEZ CORTES
Revisora Fiscal
TP. 144974 - T




FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)
NIT. 800.197.098-9
ESTADO DE ACTIVIDADES
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

	2022	2021	VARIACIONES	REVELACIONES
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
Ingresos de Actividades Ordinarias	-	11.408.553	-11.408.553	
Ingresos Otras Actividades (Eventos)	20.630.500	13.439.250	7.191.250	
Ingresos por Donaciones	48.475.896	58.107.568	-9.631.673	
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	69.106.396	82.955.371	-13.848.976	12
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	-	2.085.000	-2.085.000	13
EXCEDENTE BRUTO	69.106.396	80.870.371	-11.763.976	
GASTOS ORDINARIOS				
Gastos de Personal	17.330.492	399.300	16.931.192	
Honorarios	4.295.000	2.855.850	1.439.150	
Impuestos	3.673.000	717.000	2.956.000	
Arrendamientos	100.000	100.000	-	
Servicios	16.470.807	5.334.243	11.136.564	
Mantenimientos y Adecuaciones	1.170.750	-	1.170.750	
Gastos de viaje	4.353.911	-	4.353.911	
Depreciaciones	13.554.324	10.081.657	3.472.667	
Diversos	101.420.200	39.431.847	61.988.353	
TOTAL GASTOS ORDINARIOS	162.368.484	58.919.897	103.448.587	14
EXCEDENTE (DÉFICIT) POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	-93.262.088	21.950.474	-115.212.562	
INGRESOS NO ORDINARIOS				
Otros ingresos	-	9.998	-9.998	
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES	-	9.998	-9.998	15
GASTOS NO ORDINARIOS				
Financieros	3.020.985	1.460.407	1.560.578	
Gastos Extraordinarios	5.206.845	401.245	4.805.600	
TOTAL GASTOS NO ORDINARIOS	8.227.830	1.861.652	6.366.178	16
Impuesto de Renta y Complementarios	2.735.000	-	2.735.000	17
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO	-104.224.918	20.098.820	-124.323.738	

"Las notas de la 12 a la 17 hacen parte integral de estos Estados Financieros".


STELLA TALERO CORDOBA
 Representante Legal


JASLEIDER HERNANDEZ O.
 Contadora
 TP. 222098 - T


YURANY LOPEZ CORTES
 Revisora Fiscal
 TP. 144974 - T



FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)

NIT. 800.197.098-9

ESTADO DE CAMBIOS EN LOS ACTIVOS NETOS

POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 y 2021

(Cifras en pesos Colombianos)

CUENTA	SALDO INICIAL 2021	MOVIMIENTO		SALDO FINAL 2022
		AUMENTO	DISMINUCION	
SALDO ACTIVO NETO A 31/DIC/2020	862.580.000			
SUPERAVIT DE CAPITAL	330.069.695	-	-	330.069.695
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI	1.062.420.412	-	-	1.062.420.412
REVALORIZACION DEL PATRIMONIO		-	-	
EXCEDENTE (DEFICIT) DEL EJERCICIO	20.098.820	-	124.323.739	-104.224.918
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	-119.707.644	-	-	-119.707.644
TOTAL ACTIVOS NETOS	1.292.881.283	-	124.323.739	1.168.557.545

STELLA TALERO CORDOBA
Representante Legal

JASBLEIDER HERNANDEZ O.
Contadora
TP. 222098 - T

YURANY LÓPEZ CORTES
Revisora Fiscal
TP. 144974 - T



FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)
NIT. 800.197.098-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras en pesos Colombianos)

FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

UTILIDAD /PÉRDIDA NETA

Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo
 neto utilizado en las actividades de operación
 Disminución - Aumento cuentas por Cobrar
 Disminución - Aumento Anticipos y Avances
 Disminución - Deudores Varios
 Disminución - Aumento de impuestos y provisiones
 Disminución en Anticipo Avances recibidos
 Aumento Cuentas por Cobrar a Trabajadores
 Disminución Aumento en Cuentas por Pagar
 Disminución Aumento en Beneficios a empleados
 Aumento en Impuestos y Gravámenes
 Otras partidas
 Resultado ejercicios anteriores
 Reinversión excedentes años anteriores

PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO

Depreciaciones
 Amortizaciones

Efectivo Neto utilizado en actividades de operación:

Flujo de Efectivo en las actividades de Inversión:
 Aumento - Disminución en propiedades y Equipo

Efectivo Neto Utilizado en actividades de Inversión:

Flujo de Efectivo en las actividades de financiación:
 Aportes por recibir

Efectivo Neto utilizado en las actividades de financiación

Disminución Neto en efectivo y equivalentes a efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año

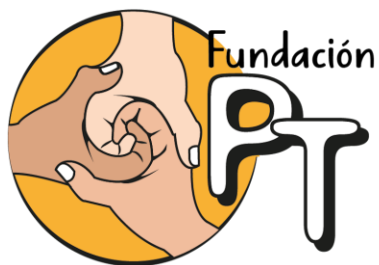
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año

	2022	2021
UTILIDAD /PÉRDIDA NETA	-104.224.918	20.098.820
Ajustes para conciliar la utilidad neta y el efectivo neto utilizado en las actividades de operación	-	-
Disminución - Aumento cuentas por Cobrar	-	699.000
Disminución - Aumento Anticipos y Avances	48.104	3.455.177
Disminución - Deudores Varios	-	20.000
Disminución - Aumento de impuestos y provisiones	-	-
Disminución en Anticipo Avances recibidos	26.635.126	9.237.640
Aumento Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-11.708.387	-13.198.901
Disminución Aumento en Cuentas por Pagar	-1.466.640	4.806.967
Disminución Aumento en Beneficios a empleados	-123.680	2.010.680
Aumento en Impuestos y Gravámenes	-158.889	103.000
Otras partidas	-	-996
Resultado ejercicios anteriores	-	-
Reinversión excedentes años anteriores	-20.098.820	-51.036.000
PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO		
Depreciaciones	13.554.324	10.081.657
Amortizaciones	-	-
Efectivo Neto utilizado en actividades de operación:	-97.543.781	-13.722.956
Flujo de Efectivo en las actividades de Inversión:	-	-
Aumento - Disminución en propiedades y Equipo	-	-
Efectivo Neto Utilizado en actividades de Inversión:	-	-
Flujo de Efectivo en las actividades de financiación:	-	-
Aportes por recibir	-	-
Efectivo Neto utilizado en las actividades de financiación	-	-
Disminución Neto en efectivo y equivalentes a efectivo	-97.543.781	-13.722.956
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	263.953.044	277.676.000
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	166.409.263	263.953.044

STELLA TALERÓ CORDOBA
 Representante Legal

JASBLEIDER HERNANDEZ O.
 Contadora
 TP. 222098 - T

YURANY LÓPEZ CORTÉS
 Revisora Fiscal
 TP. 144974 - T



Participación • Pedagogía • Productividad

Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

FUNDACION PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)

Revelaciones a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2022-2021

1. ENTIDAD REPORTANTE

Constitución, filosofía y objetivos

La Fundación PT, Participación-Pedagogía-Productividad (en adelante FPT), es una entidad sin ánimo de lucro, de beneficio social vinculada al Sistema Nacional de Bienestar Familiar de acuerdo con lo ordenado en la ley 7ª de 1979 y el decreto Reglamentario 2388 de 1979. La FPT tendrá como objetivo fundamental: crear, fomentar y/o consolidar programas y/o procesos educativos, socio-comunitarios, productivos, económicos, participativos, culturales, tecnológicos, de cuidado del entorno; en sectores populares y periféricos a nivel nacional; que beneficien a distintos grupos humanos entre los que se encuentren niños, niñas, adolescentes, jóvenes y adultos en situación de vulneración social, cualquiera que esta sea.

La dependencia encargada de expedir certificados de existencia y representación legal de la FPT es el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar (ICBF), con resolución No. 99 del 12 de febrero del año 1991 y que se refrenda cada dos años.

Registro de operaciones: La FPT incorpora en su sistema contable las operaciones que ejecuta, teniendo en cuenta el desarrollo de las actividades propias de su objeto. Igualmente reconoce los recursos de fuente externa que recibe en calidad de organismo ejecutor y otros, si los hay. Así mismo, reconoce los recursos de fuente interna que logre a través de convenios, contratos, acciones de cooperación con entidades públicas y privadas; así como

• Construimos nuevas realidades •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

recursos que se logren a partir de actividades económicas gestionadas por la propia organización. El registro de las operaciones y los Estados Financieros que de estas se derivan, aplican el marco legal colombiano y su propósito fundamental es dar cumplimiento al mismo.

Comparabilidad

En cumplimiento con la sección 3.14 de la NIIF para PYMES, la FPT presenta información comparativa respecto al año inmediatamente anterior para todos los importes presentados en los estados financieros del periodo actual, detallando la información que sea relevante para la toma de decisiones.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES

Bases para la elaboración de los Estados Financieros

La FPT prepara los Estados Financieros utilizando el marco normativo para los preparadores de información financiera que conforman el Grupo 2 emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas y anexadas al Decreto 2784 de 2012, modificadas por los Decretos 1851, 3022 y 3024 de 2013, Decreto 2615 de 2014, Decretos 2420 y 2496 de 2015, Decretos 2101, 2131, 2132 de 2016, decreto 2170 de 2017 y decreto 2483 de 2018., y por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública de Colombia en su orientación técnica #14.

Estados Financieros

La FPT deberá generar un conjunto completo de estados financieros anualmente, con corte a 31 de diciembre de cada año con presentación comparativa que comprenderá: un estado de situación financiera; un estado de actividades; un estado de cambios en los activos netos, un estado de flujos de efectivo y revelaciones a los Estados Financieros que incluyen las correspondientes políticas contables. Los Estados Financieros serán preparados con base en

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes.

En la preparación de los Estados Financieros se requiere que la Representación Legal de la FPT realice ciertas estimaciones y supuestos que afectan los saldos de los activos y pasivos, la divulgación de los pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros, así como los ingresos y gastos por el año informado.

Procedimientos

1. La información financiera incluida en los Estados Financieros deberá ser presentada en (*moneda funcional*), y en forma comparativa, respecto al período anterior, que para el caso de La FPT corresponde a pesos colombianos.
2. Los Estados Financieros deben ser objeto de identificación clara y en su caso, perfectamente distinguidos de cualquier otra información. Serán preparados de forma anual, en armonía con el período contable; por esta razón, los valores corresponden a las cifras tomadas del sistema contable al peso, sin aproximar ni redondear al múltiplo de mil más cercano.
3. Para la elaboración de los estados financieros y, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desglose que no requiere de detalle, puesto que no afecta significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la FPT, originados durante los periodos contables presentados. La información financiera es relevante si es capaz de influir en las decisiones tomadas por los usuarios. La información financiera es influyente si es material y si tiene valor predictivo o valor confirmatorio, o ambos.

La FPT revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:

- a. La naturaleza del hecho.

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

b. Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar esta estimación.

4. Las revelaciones a los Estados Financieros se presentarán de una forma sistemática. Estas comprenderán aspectos relativos a los antecedentes de la fundación; la conformidad con la normativa internacional; las políticas contables relacionadas con los componentes significativos que integran los Estados Financieros; y un adecuado sistema de referencia cruzada para permitir su identificación.

La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la FPT.

Situación fiscal: A la FPT le aplican las normas fiscales del Régimen Contributivo Especial en materia de renta y las normas generales en las demás obligaciones fiscales.

Entidad en Marcha: La FPT opera bajo la hipótesis de entidad en marcha. No existen indicios que permitan concluir que la entidad no estará en marcha en el periodo siguiente.

Durante 2022 la organización ejecutó proyectos orientados al ejercicio y garantía plena de derechos con poblaciones de infancia y juventud. Con el ánimo de dar continuación a la labor desarrollada desde hace 36 años, se da continuidad a los proyectos suscritos con la organización KIA (Kerk In Actie), que correspondían a proyectos bianuales. En este caso se trata del proyecto de 2022-2023.

La intención es seguir abriendo convenios para lograr el desarrollo de las acciones para años posteriores con nuevos aliados.

Políticas

Son políticas contables los principios, bases, convenciones, reglas y procedimientos específicos adoptados por la FPT para preparar y presentar los estados financieros.

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 866 #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad

Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

- Estado de Situación Financiera: Se presentarán las partidas que representen los rubros de Activo Corriente y No Corriente, Pasivo Corriente y Patrimonio, de acuerdo con la clasificación definida en la política.
- Estado de Actividades: Esta política aplica para mostrar los ingresos y gastos evitando que estos se presenten como partidas extraordinarias, utilizando una clasificación basada en la naturaleza o en la función de los gastos dentro de la entidad.
- Estado de Cambios en los activos netos: Esta reflejará todos los cambios en el patrimonio producidos entre el comienzo y el final del periodo sobre el que se informa y surgidas de todas las transacciones que reflejen un incremento o disminución en los activos netos del periodo.
- Pasivos y Patrimonio: La FPT aplicará el reconocimiento de toda la contabilización de los instrumentos del patrimonio.
- Políticas contables, estimaciones y errores: La Administración de la FPT utilizará su juicio para desarrollar y aplicar las políticas contables, que den lugar a información que sea relevante para las necesidades de toma de decisiones y fiable en el sentido que los estados financieros emitidos por la FPT, representen fielmente la situación financiera, el rendimiento, la esencia económica y sean completos en todos sus aspectos significativos.
- Conversión de la moneda extranjera: La FPT revelará la siguiente información:
 - a. El importe de las diferencias de cambio reconocidas en los resultados durante el periodo, con excepción de las procedentes de los instrumentos financieros medidos al valor razonable con cambios en resultados, de acuerdo con las Secciones 11 y 12.
 - b. El importe de las diferencias de cambio que surjan durante el periodo y que se clasifiquen en un componente separado del patrimonio al final del periodo.
- Arrendamientos: Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, un arrendatario reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento

• Construimos nuevas realidades •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad

Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se añadirá al importe reconocido como activo.

➤ Beneficios a empleados: La FPT reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la Fundación durante el periodo sobre el que se informa:

- Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el importe pagado excede a los pagos que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, la FPT reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo.

- Como un gasto, a menos que otra sección de la NIIF para Pymes requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

➤ Estado de Flujos de Efectivo: En esta se reflejarán las actividades de operación, inversión y financiación, junto con un comentario de la Administración, el importe de los saldos de efectivo y equivalentes al efectivo significativos, mantenidos por la entidad y que no están disponibles para ser utilizados por esta.

➤ Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa: La FPT revelará la siguiente información para cada categoría de hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa que no implican ajuste:

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

- a. La naturaleza del hecho.
- b. Una estimación de sus efectos financieros, o un pronunciamiento de que no se puede realizar esta estimación.
 - Impuesto a las ganancias: Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.
 - Ingresos de actividades ordinarias: Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el porcentaje de terminación de las transacciones involucradas en la prestación de servicios.
 - El importe de cada categoría de ingresos de actividades ordinarias reconocida durante el periodo, que mostrará de forma separada como mínimo, los ingresos de actividades ordinarias procedentes de:
 - La venta de bienes.
 - La prestación de servicios.
 - Cualesquiera otros tipos de ingresos de actividades ordinarias significativos.
 - Provisiones y contingencias. La FPT solo reconocerá una provisión cuando:
 - La Fundación tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado;
 - Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra) que la Fundación tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación;
 - El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.
 - Notas a los estados financieros: revelará lo siguiente, en el resumen de políticas contables significativas:

• Construimos nuevas realidades •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

- a. La base (o bases) de medición utilizada(s) para la elaboración de los estados financieros.
- b. Las demás políticas contables utilizadas que sean relevantes para la comprensión de los estados financieros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Dentro de las políticas de la implementación de las normas NIIF, la Junta Directiva estableció que no se maneja caja menor, por lo tanto, al cierre del 31 de diciembre de 2022, no existe saldo alguno y cualquier movimiento de la cuenta “Caja” se hace de forma temporal mientras se hacen las respectivas justificaciones de anticipos o pago de retenciones, debiendo cerrar sin saldo al final de cada periodo. En la cuenta contable de Efectivo y Equivalente de efectivo, el saldo a 31 de diciembre es el siguiente:

NOTA 3		
CONCEPTO	2022	2021
CTA CTE SUDAMERIS 9301243 RECURSOS PROPIOS	5.918.334	83.986.333
CTA CTE SUDAMERIS 81860280 PROGRAMA INFANCIA	18.956.636	35.004.467
CTA CTE SUDAMERIS 94000320 EVENTOS	6.256.993	49.725.216
CTA CTE SUDAMERIS 94000312 ESCUELA DE COCINA MANQ’A	42.356.484	95.237.028
CTA CTE SUDAMERIS 94000528 ICCO - FIDA	92.920.817	0
TOTAL	166.409.263	263.953.044

Todas las cuentas del disponible se encuentran libres de embargos y restricciones. Los saldos de los proyectos se encuentran en la cuenta 28, pues son recursos restringidos para continuar con la ejecución de actividades en el año 2023; con excepción de la cuenta bancaria donde se tienen los recursos propios de la Fundación PT y la cuenta asignada para los ingresos provenientes de la atención de eventos.

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
 Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Para el año 2022 la FPT, no tiene saldos pendientes con clientes, por concepto de eventos. En anticipos por cobrar a proveedores queda un valor de \$8.719, que corresponden a saldos por pagar de Arnaldo Cruz Robayo \$2.826; Sandra Yurany López \$5.100; Jasbleider Hernández \$793. Esto, debido a las aproximaciones al liquidar los impuestos de cada cuenta de cobro. En cuentas por cobrar a trabajadores quedan los valores representados así: \$8.056 a nombre de Sandra Patricia Castañeda por retención de ICA por cobrar; \$41.270 Francisco Javier Guzmán por retenciones salida fin de año por cobrar; \$6.826.032 a nombre de Yamile Torres; \$11.934.206 a nombre de Jorge Armando Ballén; \$8.483.724 a nombre de Luz Stella Talero, por concepto de préstamos en los tres últimos casos.

NOTA 4		
CONCEPTO	2022	2021
ANTICIPOS Y AVANCES	8.719	56.823
CUENTAS POR COBRAR A OTROS	27.293.288	15.584.901
TOTAL	27.302.007	15.641.724

Sobre las cuentas por cobrar a trabajadores, la FPT no cobra ningún tipo de interés teniendo en cuenta que su saldo se recupera en menos de un año.

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponde a los bienes de la FPT, cuyo saldo a diciembre 31 es el siguiente:

NOTA 5		
CONCEPTO	2022	2021
TERRENOS	448.020.000	448.020.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	685.659.723	698.813.091
EQUIPO DE COMPUTO	868.755	1.269.711
TOTAL	1.134.548.478	1.148.102.802

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 866 #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Fundación
Participación • Pedagogía • Productividad
 Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

En el año 2022 no se presentaron novedades, compras por ningún concepto con respecto a la propiedad, planta y equipo que posee la Fundación, se realizó el debido registro de la depreciación por cada mes. Encontramos allí el menaje y otros equipos del proyecto “Escuelas de Cocina” que no se incluyen en la propiedad planta y equipo de la FPT, porque son para el desarrollo de las actividades del proyecto que es financiado por KIA y Proyecto FIDA; estos aún se encuentran en marcha y quedan registrados en la cuenta 28 donde se manejan los fondos de los proyectos.

CONCILIACIÓN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO		
EDIFICACIONES	2022	2021
SALDO INICIAL	736.588.800	524.440.000
AVALÚO COMERCIAL	0	212.148.800
DEPRECIACIÓN AÑO	13.153.368	9.680.701
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	37.775.709	28.095.008
SALDO FINAL	685.659.723	698.813.091
EQUIPO DE CÓMPUTO	2022	2021
SALDO INICIAL	15.696.090	15.696.090
COMPRAS	0	0
DEPRECIACIÓN AÑO	400.956	400.956
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	14.426.379	14.025.423
SALDO FINAL	868.755	1.269.711
MUEBLES Y ENSERES	2022	2021
SALDO INICIAL	9.293.000	9.293.000
COMPRAS	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	9.293.000	9.293.000
SALDO FINAL	0	0

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 86G #40-60 Sur
 Bogotá, Colombia



(601)
 756 06 61



info@fundacionpt.org
 www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

6. CUENTAS POR PAGAR

En este rubro se encuentran las cuentas por pagar que tiene pendiente la FPT con proveedores: Gómez Fernández Arquitectos Ingenieros S.A.S. \$456.000, BKF Internacional \$7.500.000, Yeimy Marcela Aponte \$17.327, Jorge Armando Ballén \$160.000, Reinel García Martínez \$150.000 y Alexander Javier Sánchez \$100.000.

NOTA 6		
CONCEPTO	2022	2021
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8.383.327	1.145.117
TOTAL	8.383.327	1.145.117

7. PROVISIONES

Para la auditoría institucional del año gravable 2022 a realizarse en el año 2023, dicho valor se dejó por pagar, teniendo en cuenta el contrato firmado por las partes, y directamente a la cuenta controlada de uno de los proyectos, sin dejar valores por concepto de provisiones.

NOTA 7		
CONCEPTO	2022	2021
PROVISIONES	0	8.704.850
TOTAL	0	8.704.850

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde a las obligaciones adquiridas por la FPT como resultado de los servicios prestados por los empleados por concepto de seguridad social a la fecha de corte; sobre la que se informa: Aportes a EPS \$1.396.500, aportes a ARL \$43.100, aportes a parafiscales (ICBF, Sena, CCF) \$1.005.700, aportes a fondos de pensiones \$1.827.700.

• Construimos nuevas realidades •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
 Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

NOTA 8		
CONCEPTO	2022	2021
Beneficios a empleados	4.273.000	4.396.680
TOTAL	4.273.000	4.396.680

La FPT al cierre de los estados financieros cuenta con 4 empleados, con tipo de contrato a un año ligado a los proyectos financiados por Cooperación Internacional. La FPT brinda beneficios adicionales a sus empleados por concepto de bonificaciones por mera liberalidad.

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Para el año 2022, la FPT ejecutó eventos de catering. Tras el levantamiento de las restricciones de movilidad que se instituyeron legalmente a causa de la pandemia, se generó el cobro correspondiente a impuesto al consumo, y el mismo fue cancelado oportunamente a la DIAN.

NOTA 9		
CONCEPTO	2022	2021
INDUSTRIA Y COMERCIO	269.000	293.000
RETENCION EN LA FUENTE	397.019	544.000
RETENCIÓN IMPTO. INDUSTRIA Y COMERCIO	597.092	585.000
TOTAL	1.263.111	1.422.000

El saldo de industria y comercio por \$269.000, el cual se pagó en febrero de 2023, de acuerdo al calendario tributario de la Secretaría de Hacienda; la cuantía de retención en la fuente, corresponde a las operaciones del mes de diciembre 2022, saldo que fue cancelado ante la DIAN en enero de 2023 según las fechas establecidas. Así mismo, el valor de la retención del Impuesto de Industria y Comercio (ICA), representa el descuento a los proveedores de bienes

• **Construimos nuevas realidades** •



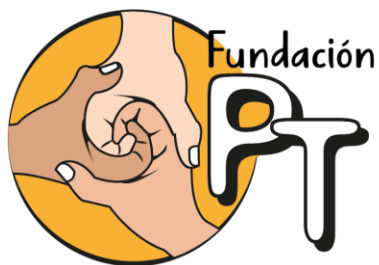
Carrera 86G #40-60 Sur
 Bogotá, Colombia



(601)
 756 06 61



info@fundacionpt.org
 www.fundacionpt.org



Fundación

Participación • Pedagogía • Productividad

Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

y servicios prestados por el periodo entre noviembre y diciembre de 2022, valor cancelado en enero 2023.

10. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

En esta partida se encuentran los valores que se tienen pendientes por ejecutar de los proyectos vigentes al cierre del 31 de diciembre, entre ellos, proyecto No. 100003-085 denominado “FPT 2022-2023”, y el nuevo Proyecto de FPT RURAL 4 YOUNG PEOPLE. Los proyectos a los cuales se hace referencia son los siguientes:

NOTA 10		
CONCEPTO	2022	2021
KIA ESC COCINA MANQA 2022 y 2023	38.326.405	85.380.173
KIA FPT ENTORNOS PROTECTORES 2022 Y 2023	14.659.981	33.767.467
FPT RURAL 4 YOUNG PEOPLE (ICCO – FIDA)	92.796.351	0
TOTAL	145.782.736	119.147.640

El proyecto “FPT 2022-2023” inició en enero de 2022 y finalizará en diciembre de 2023 por convenio. El nuevo proyecto FPT RURAL 4 YOUNG PEOPLE (ICCO – FIDA), está ligado a la Escuela de Cocina MANQ’A y está enfocado en desarrollar cursos cortos de cocina básica y vegetariana. Este fue firmado y aprobado el 23 de septiembre de 2022, bajo el número proyecto 11.0438/012.

El valor ejecutado durante el año 2022 por el proyecto de Escuelas de cocina MANQ’A fue de \$382.727.610,91; por el proyecto FPT-Entornos Protectores \$217.550.183,95 y por el proyecto FPT RURAL 4 YOUNG PEOPLE ICCO – FIDA \$14.348.619,45.

11. ACTIVOS NETOS

El patrimonio de la FPT para los años 2022 y 2021 está representado en:

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 866 #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
 Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

- Superávit de capital. Originado en donaciones recibidas por entidades del sector público o privado y bienes adquiridos con proyectos una vez finalizados.
- Saldo de Otros Resultado Integral (ORI). Corresponde al reconocimiento al valor razonable del avalúo efectuado por la empresa “Inmobiliaria Bogotá” en el año 2021. En la implementación de las NIIF, el saldo de la cuenta ORI corresponde a la valorización por \$710.257.000, la diferencia \$352.163.412 corresponde a la valorización de acuerdo con el avalúo de la casa realizado en el año 2021.
- Excedentes de las actividades. En el año gravable 2021 los excedentes fueron de \$20.098.820. En Asamblea y bajo acta No. 035 del 2 de marzo de 2022, se aprobó su reinversión en el objeto social de la fundación, fortaleciendo los diversos programas y procesos con la población vinculada. Bajo este mandato, se dio continuidad a la campaña de entrega de mercados a las familias que se inauguró en el tiempo de confinamiento por pandemia. Además, se utilizó para el envío de productos artesanales elaborados por los jóvenes, en correspondencia con las acciones de solidaridad con partners italianos.

Para el año 2022 el resultado de las actividades nos arroja un déficit por -\$104.224.918. Obedece a las inversiones realizadas para las contribuciones que se hicieron a varias familias en mercados. Para este propósito se utilizaron recursos propios de la organización que se produjeron por saldos de años anteriores y/o el dinero arrojado por la venta de productos o prestación de servicios.

NOTA 11		
CONCEPTO	2022	2021
SUPERÁVIT DE CAPITAL	330.069.695	330.069.695
OTRO RESULTADO INTEGRAL - ORI	1.062.420.412	1.062.420.412
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	- 119.707.644	- 119.707.644
EXCEDENTE/DÉFICIT DEL EJERCICIO	- 104.224.918	20.098.820
TOTAL	1.168.557.545	1.292.881.283

• Construimos nuevas realidades •



Carrera 86G #40-60 Sur
 Bogotá, Colombia



(601)
 756 06 61



info@fundacionpt.org
 www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Aquí se encuentra contemplada: la venta de manualidades y artesanías, productos agrícolas, productos procesados y/o transformados, servicio de catering y eventos; además de los aportes de algunas organizaciones sociales y/o personas naturales que apoyan las diferentes actividades que desarrolla la FPT.

NOTA 12		
CONCEPTO	2022	2021
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	0	11.408.553
INGRESOS OTRAS ACTIVIDADES (EVENTOS)	20.630.500	13.439.250
INGRESOS POR DONACIONES	48.475.896	58.107.568
TOTAL	69.106.396	82.955.371

13. DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS

Corresponde a las devoluciones realizadas de facturas de venta por ajustes en precios durante los eventos ejecutados, para el caso del año 2022 no se obtuvo ninguna devolución ni ajustes.

NOTA 13		
CONCEPTO	2022	2021
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	0	2.085.000
TOTAL	0	2.085.000

14. GASTOS ORDINARIOS

Corresponde a los gastos que debe efectuar la FPT para el desarrollo de su objeto social y que no son cubiertos por las entidades financiadoras.

Hace referencia al pago de algunos de los impuestos a cargo, servicios, mantenimiento, adecuaciones, reparaciones locativas, gastos en insumos y transportes asociados a diferentes actividades.

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
 Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

NOTA 14		
CONCEPTO	2022	2021
GASTOS DE PERSONAL	17.330.492	399.300
HONORARIOS	4.295.000	2.855.850
IMPUESTOS – PREDIAL	3.673.000	717.000
ARRENDAMIENTOS	100.000	100.000
SERVICIOS	16.470.807	5.334.243
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	1.170.750	0
GASTOS DE VIAJE	4.353.911	0
DEPRECIACIONES	13.554.324	10.081.657
DIVERSOS	101.420.200	39.431.847
TOTAL	162.368.484	58.919.897

Una de las partidas representativas es la de gastos de personal, que se refiere a bonificaciones ocasionales de mera liberalidad que reconoce la fundación en correspondencia al compromiso y desarrollo de otras actividades no contempladas dentro del(os) cargo(s).

En servicios se encuentran incluidos gastos como transporte para el envío de productos artesanales elaborados por los jóvenes, en correspondencia con campañas de solidaridad, realizadas por aliados italianos para la recaudación de fondos, contribuyendo al desarrollo de las acciones de la organización y en beneficio de la población vinculada. Otros gastos incluidos en este ítem son el pago de servicios públicos domiciliarios, el pago a personal por la atención de eventos de catering, entre otros.

Los gastos diversos para el año 2022 representan gastos propios para el desarrollo de las acciones de la organización, en el marco del ejercicio de su objeto social y que no están cubiertos por los proyectos de cooperación internacional. En dichos gastos se encuentran considerados: elementos de aseo y cafetería, papelería, gastos de restaurante, gastos de

• Construimos nuevas realidades •



Carrera 86G #40-60 Sur
 Bogotá, Colombia



(601)
 756 06 61



info@fundacionpt.org
 www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

representación, materiales para talleres, gastos relacionados con actividades directas con la población beneficiada y entrega de alimentos a las familias.

15. INGRESOS NO ORDINARIOS

Para el año gravable 2022 no se tiene valor ni saldo alguno por este concepto. Para el año 2021 se toma la decisión de revelar las donaciones en ingresos de actividades ordinarias.

NOTA 15		
CONCEPTO	2022	2021
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	0	9.998
TOTAL	0	9.998

16. GASTOS NO ORDINARIOS

Estos valores corresponden a:

NOTA 16		
CONCEPTO	2022	2021
GASTOS FINANCIEROS	3.020.985	1.460.407
GASTOS EXTRAORDINARIOS	5.206.845	401.245
TOTAL	8.227.830	1.861.652

En este rubro se encuentran los gastos financieros pagados al Banco GNB Sudameris por las transacciones realizadas por la FPT en el desarrollo de sus actividades, y corresponden al cobro de comisiones por certificaciones bancarias, gravamen del cuatro por mil (4x1.000), cuotas de manejo, entre otros.

En gastos extraordinarios se encuentra un pago a Colpensiones por corrección de aportes de los años 1998 al 2007, esta entidad envió solicitudes escritas para depurar y corregir pagos que no se habían realizado en su momento. Se efectuó la correspondiente verificación y depuración de información de personas que estuvieron en la organización trabajando en su

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

momento, a saber: Rosenbert Ariza Valbuena, Ivonne Poveda Oviedo, Alejandro Martínez Rodríguez, Rafael Gámez Reina y Catherine Sánchez.

17. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Este valor corresponde al impuesto de renta asumido por la Fundación PT del año 2021.

NOTA 17		
CONCEPTO	2022	2021
Impuesto de renta y complementarios	2.735.000	0
TOTAL	2.735.000	0

18. PARTES RELACIONADAS

El órgano de dirección y administración de la FPT es la Junta Directiva, los cargos de vocal, secretario general y tesorera no reciben ningún pago ni contribución por las sesiones y actividades realizadas como Junta Directiva. En el caso del cargo de Dirección que es la Representante Legal, cabe indicar que, del total de su salario, el 20% corresponde a dicha labor; el otro 80% corresponde a la dirección de la escuela de cocina MANQ'Á, uno de los programas que lleva a cabo la organización y que está orientado a jóvenes en situación de vulnerabilidad.

Dos miembros más de la junta directiva realizan una labor operativa en la administración y coordinación del programa de infancia y adolescencia, trabajo por el cual reciben su remuneración de los proyectos que ejecuta la FPT, para el debido cumplimiento del objeto social. Actualmente están vinculados por medio de contrato laboral.

• **Construimos nuevas realidades** •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org



Participación • Pedagogía • Productividad
Personería Jurídica 099 Febrero 12 de 1991 ICBF

19. PROCESOS JUDICIALES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros por el año gravable 2022-2021, la FPT no presenta procesos judiciales a favor ni en contra, por lo tanto, no tiene reconocimiento de pasivos por este concepto.

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL CUAL SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2022 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretaciones de estos.

21. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados de Situación Financiera fueron aprobados por la Asamblea General autorizados para su publicación el viernes 03 de marzo del año 2023.

LUZ STELLA TALERO CÓRDOBA
Representante Legal

JASBLEIDER HERNÁNDEZ OLAYA
Contadora Pública
TP. 222098-T

• Construimos nuevas realidades •



Carrera 86G #40-60 Sur
Bogotá, Colombia



(601)
756 06 61



info@fundacionpt.org
www.fundacionpt.org