



**FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)**  
**NIT. 800.197.098-9**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

	2023	2022	VARIACIONES	NOTA		2023	2022	VARIACIONES	NOTA
<b>ACTIVO</b>					<b>PASIVO</b>				
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>					<b>PASIVO CORRIENTE</b>				
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>					Costos y Gastos Por Pagar	8.310.100	8.383.327	-73.227	
Bancos	76.407.641	166.409.263	-90.001.622		<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>8.310.100</b>	<b>8.383.327</b>	<b>-73.227</b>	6
<b>Total Efectivo y equivalentes de Efectivo</b>	<b>76.407.641</b>	<b>166.409.263</b>	<b>-90.001.622</b>	3					
<b>DEUDORES CIALES Y OTRAS ETAS POR COBRAR</b>					Beneficios a empleados	4.303.400	4.273.000	30.400	
Anticipo y avances	1.909.500	8.719	1.900.781		<b>Total Beneficios a empleados</b>	<b>4.303.400</b>	<b>4.273.000</b>	<b>30.400</b>	7
Cuentas por Cobrar a Trabajadores	20.265.712	27.293.288	-7.027.576						
Activo por impuestos corrientes	192.121	-	192.121		<b>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>				
<b>Total deudores</b>	<b>22.367.333</b>	<b>27.302.007</b>	<b>-4.934.674</b>	4	Impoconsumo	28.000	-	28.000	
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>98.774.974</b>	<b>193.711.270</b>	<b>-94.936.296</b>		Industria y Comercio	279.000	269.000	10.000	
					Retención en la Fuente	236.000	397.019	-161.019	
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>					Retención Industria y Comercio	548.000	597.092	-49.092	
Propiedad, planta y equipo					<b>Total Pasivos por impuestos corrientes</b>	<b>1.091.000</b>	<b>1.263.111</b>	<b>-172.111</b>	8
Terrenos	448.020.000	448.020.000	-		<b>OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS</b>				
Construcciones y edificaciones	672.506.355	685.659.723	-13.153.368		Anticipos y avances recibidos por ejecutar	39.633.740	145.782.766	-106.149.026	9
Maquinaria y Equipo	1.083.248	-	1.083.248		<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>53.338.240</b>	<b>159.702.204</b>	<b>-106.363.964</b>	
Equipo de Computo	2.256.384	868.755	1.387.629		<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>53.338.240</b>	<b>159.702.204</b>	<b>-106.363.964</b>	
<b>Total Propiedad Planta y equipo</b>	<b>1.123.865.987</b>	<b>1.134.548.478</b>	<b>-10.682.491</b>	5	<b>ACTIVO NETO</b>				
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>1.123.865.987</b>	<b>1.134.548.478</b>	<b>-10.682.491</b>		Superávit de capital	330.069.695	330.069.695	-	
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.222.640.961</b>	<b>1.328.259.748</b>	<b>-105.618.787</b>		Otro Resultado Integral -ORI	1.062.420.412	1.062.420.412	-	
					Déficit acumulado	-223.932.562	-119.707.644	-104.224.918	
					Excedente neto del ejercicio	745.177	-104.224.918	104.970.095	
					<b>TOTAL ACTIVO NETO</b>	<b>1.169.302.721</b>	<b>1.168.557.545</b>	<b>745.177</b>	10
					<b>TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO</b>	<b>1.222.640.961</b>	<b>1.328.259.748</b>	<b>-105.618.787</b>	

"Las notas de la 1 a la 10 hacen parte integral de estos Estados Financieros".

  
**STELLA TALERIO CORDOBA**  
 Representante Legal

  
**JASBLEIDER HERNANDEZ O.**  
 Contadora  
 TP. 222098 - T

  
 Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES  
**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 2023 Y 2022**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

	2023	2022	VARIACIONES	NOTA
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>				
Ingresos Otras Actividades (Eventos)	31.888.250	20.630.500	11.057.750	
Ingresos por Donaciones	113.253.564	48.475.896	64.777.668	
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>144.941.814</b>	<b>69.106.396</b>	<b>75.835.418</b>	<b>11</b>
<b>DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS</b>	<b>11.436.875</b>	<b>-</b>	<b>11.436.875</b>	<b>12</b>
<b>EXCEDENTE BRUTO</b>	<b>133.504.939</b>	<b>69.106.396</b>	<b>64.398.543</b>	
<b>GASTOS ORDINARIOS</b>				
Gastos de Personal	150.000	17.330.492	-17.180.492	
Honorarios	6.900.947	4.295.000	2.605.947	
Impuestos	3.885.000	3.673.000	212.000	
Arrendamientos	-	100.000	-100.000	
Servicios	13.831.280	16.470.807	-2.639.527	
Mantenimientos y Adecuaciones	740.000	1.170.750	-430.750	
Gastos de viaje	2.066.770	4.353.911	-2.287.141	
Depreciaciones	13.801.291	13.554.324	246.967	
Diversos	97.769.850	101.420.200	-3.650.350	
<b>TOTAL GASTOS ORDINARIOS</b>	<b>139.145.138</b>	<b>162.368.484</b>	<b>-23.223.346</b>	<b>13</b>
<b>EXCEDENTE (DÉFICIT) POR ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>-5.640.200</b>	<b>-93.262.088</b>	<b>87.621.889</b>	
<b>INGRESOS NO ORDINARIOS</b>				
Otros ingresos	11.124.389	-	11.124.389	
<b>TOTAL INGRESOS NO ORDINARIOS</b>	<b>11.124.389</b>	<b>-</b>	<b>11.124.389</b>	<b>14</b>
<b>GASTOS NO ORDINARIOS</b>				
Financieros	1.318.262	3.020.985	-1.702.723	
Gastos Extraordinarios	3.420.750	5.206.845	-1.786.095	
<b>TOTAL GASTOS NO ORDINARIOS</b>	<b>4.739.012</b>	<b>8.227.830</b>	<b>-3.488.818</b>	<b>15</b>
Impuesto de Renta y Complementarips	-	2.735.000	-2.735.000	<b>16</b>
<b>EXCEDENTE DEL EJERCICIO</b>	<b>745.177</b>	<b>-104.224.918</b>	<b>104.970.096</b>	

\*Las notas de la 11 a la 16 hacen parte integral de estos Estados Financieros\*.

  
**STELLA JALERO CORDOBA**  
 Representante Legal

  
**JASBLEIDER HERNANDEZ O.**  
 Contadora  
 TP. 222098 - T

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES  
  
**YURANY LÓPEZ 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 2023 y 2022  
(Cifras en pesos Colombianos)

CUENTA	SALDO INICIAL 2022	MOVIMIENTO		SALDO FINAL 2023
		AUMENTO	DISMINUCION	
<b>SALDO ACTIVO NETO A 31/DIC/2022</b>				
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	-104.224.918	104.970.095	-	745.177
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANT.	-119.707.644	-	104.224.918	-223.932.562
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	<b>1.168.557.545</b>	<b>104.970.095</b>	<b>104.224.918</b>	<b>1.169.302.721</b>

STELLA TALERÓ CORDOBA  
Representante Legal

JASBLEIDER HERNANDEZ O.  
Contadora  
TP. 222098 - T

Firmado  
digitalmente  
por SANDRA  
YURANY  
LOPEZ  
CORTEZ

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 2023 Y 2022**  
**(Cifras en pesos Colombianos)**

	2023	2022
<b>FLUJO DE EFECTIVO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:</b>		
<b>UTILIDAD /PÉRDIDA NETA</b>	<u>745.177</u>	<u>-104.224.918</u>
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 - Deudares Varios	-1.900.781	48.104
Disminución - Aumento de impuestos y provisiones	-	-
Disminución en Anticipo Avances recibidos	-192.121	-
Aumento Cuentas por Cobrar a Trabajadores	-106.149.026	26.635.126
Disminución Aumento en Cuentas por Pagar	7.027.576	-11.708.387
Disminución Aumento en Beneficios a empleados	-73.227	-1.466.640
Aumento en Impuestos y Gravámenes	30.400	-123.680
Otras partidas	-172.111	-158.889
Resultado ejercicios anteriores	-	-
Reinversión excedentes años anteriores	-	-20.098.820
<b>PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO</b>		
Depreciaciones	13.801.290	13.554.324
Amortizaciones	-	-
<b>Efectivo Neto utilizado en actividades de operación:</b>	<u><b>-86.882.822</b></u>	<u><b>-97.543.781</b></u>
<b>Flujo de Efectivo en las actividades de Inversión:</b>		
Aumento - Disminución en propiedades y Equipo	-3.118.800	-
<b>Efectivo Neto Utilizado en actividades de Inversión:</b>	<u><b>-3.118.800</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>Flujo de Efectivo en las actividades de financiación:</b>		
Aportes por recibir	-	-
<b>Efectivo Neto utilizado en las actividades de financiación</b>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>
<b>Disminución Neto en efectivo y equivalentes a efectivo</b>	<u><b>-90.001.622</b></u>	<u><b>-97.543.781</b></u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año</b>	<u><b>166.409.263</b></u>	<u><b>263.953.044</b></u>
<b>Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año</b>	<u><u><b>76.407.641</b></u></u>	<u><u><b>166.409.263</b></u></u>

  
**STELLA TALERO CÓRDOBA**  
 Representante Legal

  
**JASBLEIDER HERNANDEZ O.**  
 Contadora  
 TP. 222098 - T

Firmado digitalmente por SANDRA YURANY LOPEZ CORTES  
  
**YURANY LÓPEZ CORTES**  
 Revisora Fiscal  
 TP. 144974 - T



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

## FUNDACIÓN PT: PARTICIPACIÓN, PEDAGOGÍA, PRODUCTIVIDAD (FPT)

Notas y revelaciones a los Estados Financieros a diciembre 31 de 2023-2022

---

### 1. ENTIDAD REPORTANTE

#### Constitución, filosofía y objetivos

La Fundación PT, Participación-Pedagogía-Productividad (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), quien otorgó la Resolución No. 99 el 12 de febrero del año 1991. Esta certificación 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 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 logra a través de convenios, contratos, acciones de cooperación con entidades públicas y privadas, así como recursos que

• **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

se logran a partir de actividades económicas gestionadas por la propia organización. El registro de las operaciones y los Estados Financieros que de estas se derivan, se enmarca en la legislación colombiana y la organización realiza el debido cumplimiento.

**Comparabilidad:** En cumplimiento con la sección 3.14 de la NIIF para PYMES, la FPT revela 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 las *Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes*.

• 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

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 2023 la organización ejecutó proyectos orientados al ejercicio y garantía plena de derechos con poblaciones de infancia y juventud. Con el ánimo de dar continuidad a la labor desarrollada desde hace 37 años, se suscribió un convenio con la organización KIA (Kerk In Actie), que correspondía 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 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

- 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 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 este 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.
    - Las notas a los estados financieros revelarán en el resumen de políticas contables significativas lo siguiente:

• 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

- La base (o bases) de medición utilizada(s) para la elaboración de los estados financieros.
- 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 2023, 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	2023	2022
CTA CTE SUDAMERIS 9301243 RECURSOS PROPIOS	36.335.461	5.918.334
CTA CTE SUDAMERIS 81860280 PROGRAMA INFANCIA	0	18.956.636
CTA CTE SUDAMERIS 94000320 EVENTOS	1.451.181	6.256.993
CTA CTE SUDAMERIS 94000312 ESCUELA DE COCINA MANQA	38.620.999	42.356.484
CTA CTE SUDAMERIS 94000528 ICCO - FIDA	0	92.920.817
<b>TOTAL</b>	<b>76.407.641</b>	<b>166.409.263</b>

Todas las cuentas del disponible se encuentran libres de embargos y restricciones. Los saldos de los proyectos se encuentran en la cuenta 28, puesto que son recursos restringidos para continuar con la ejecución de actividades en el año 2024; 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 2023 la FPT no tiene saldos pendientes con clientes, por concepto de eventos. En anticipos por cobrar a proveedores queda un valor de \$1.909.500, que corresponden a saldos de Jeimy Paola Castillo \$929.500 y Su Dotación S.A.S. \$980.000. Esto, debido a servicios pendientes por facturar. En cuentas por cobrar a trabajadores quedan los valores representados así: \$6.759.281 a nombre de Yamile Torres; \$12.201.818 a nombre de Jorge Armando Ballén; \$1.304.613 a nombre de Luz Stella Talero, por concepto de préstamos.

NOTA 4		
CONCEPTO	2023	2022
ANTICIPOS Y AVANCES	1.909.500	8.719
CUENTAS POR COBRAR A OTROS	20.265.712	27.293.288
ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	192.191	0
<b>TOTAL</b>	<b>22.367.403</b>	<b>27.302.007</b>

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	2023	2022
TERRENOS	448.020.000	448.020.000
CONSTRUCCIONES Y EDIFICACIONES	672.506.355	685.659.723
MAQUINARIA Y EQUIPO	1.083.248	0
EQUIPO DE COMPUTO	2.256.384	868.755
<b>TOTAL</b>	<b>1.123.865.987</b>	<b>1.134.548.478</b>

En el año 2023 se presentaron novedades por compras de una lavadora para disminuir en costos de lavado por mantelería y correlacionados a eventos y un equipo de cómputo para

• 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

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 actualmente financiado por KIA; 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		
<b>EDIFICACIONES</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SALDO INICIAL	736.588.800	736.588.800
AVALÚO COMERCIAL	0	0
DEPRECIACIÓN AÑO	13.153.368	13.153.368
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	50.929.077	37.775.709
<b>SALDO FINAL</b>	<b>672.506.355</b>	<b>685.659.723</b>
<b>EQUIPO DE CÓMPUTO</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SALDO INICIAL	15.696.090	15.696.090
COMPRAS	1.818.900	0
DEPRECIACIÓN AÑO	431.271	400.956
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	14.827.335	14.426.379
<b>SALDO FINAL</b>	<b>2.256.384</b>	<b>868.755</b>
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SALDO INICIAL	9.293.000	9.293.000
COMPRAS	0	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	9.293.000	9.293.000
<b>SALDO FINAL</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>		
	<b>2023</b>	<b>2022</b>
SALDO INICIAL	0	0
COMPRAS	1.299.900	0
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	216.652	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

SALDO FINAL	1.083.248	0
-------------	-----------	---

## 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, Reinel García Martínez \$150.000, Alexander Javier Sánchez \$100.000 y Organización Profesional de Contadores Públicos S.A. \$7.604.100, esta última corresponde a la auditoría institucional a realizarse en el 2024.

NOTA 6		
CONCEPTO	2023	2022
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	8.310.100	8.383.327
TOTAL	8.310.100	8.383.327

## 7. 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 \$1.417.800, aportes a ARL \$49.500, aportes a parafiscales (ICBF, Sena, CCF) \$1.021.400, aportes a fondos de pensiones \$1.814.700.

NOTA 7		
CONCEPTO	2023	2022
Beneficios a empleados	4.303.400	4.273.000
TOTAL	4.303.400	4.273.000

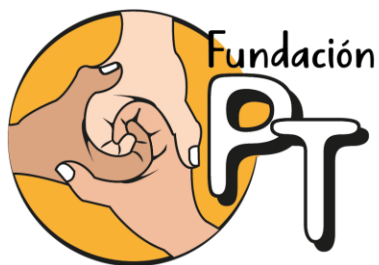
La FPT al cierre de los estados financieros cuenta con 4 empleados, con tipo de contrato a un año ligado a los proyectos financiados por Cooperación Internacional.

• 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

## 8. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Para el año 2023, la FPT ejecutó eventos de catering y otros servicios relacionados con su objeto social, por las cuales se generaron cobros correspondientes a impuestos, así:

NOTA 8		
CONCEPTO	2023	2022
IMPOCONSUMO	28.000	0
INDUSTRIA Y COMERCIO	279.000	269.000
RETENCION EN LA FUENTE	236.000	397.019
RETENCIÓN IMPTO. INDUSTRIA Y COMERCIO	548.000	597.092
<b>TOTAL</b>	<b>1.091.000</b>	<b>1.263.111</b>

El valor de \$28.000 por concepto de impuesto al consumo, se presentó y pagó en el mes de enero a la DIAN; el pago por concepto de industria y comercio por \$279.000 se realizó en febrero de 2024, 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 2023, saldo que fue cancelado ante la DIAN en enero de 2024 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 y servicios prestados por el periodo entre noviembre y diciembre de 2023, valor cancelado en enero 2024.

## 9. OTROS PASIVOS NO FINANCIEROS

En esta partida se encuentran los valores que se tienen pendientes por ejecutar del proyecto vigente MANQ'Á al cierre del 31 de diciembre, proyecto No. 100003-085 denominado "FPT 2022-2023". El proyecto al cual se hace referencia es el siguiente:

NOTA 9		
CONCEPTO	2023	2022
ICCO - KIA FPT MANQ'Á 2022 Y 2023	39.633.740	38.326.405
ICCO - KIA FPT NIÑOS 2022 Y 2023	0	14.659.981
ICCO – FIDA	0	92.796.381
<b>TOTAL</b>	<b>39.633.740</b>	<b>145.782.766</b>

El proyecto "FPT 2022-2023" inició en enero de 2022 y finalizó en diciembre de 2023 por convenio. Se espera confirmación de nuevo presupuesto para ejecución de actividades 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

el 2024. El valor ejecutado durante el año 2023 por el proyecto de Escuelas de cocina MANQ'A fue de \$499.518.854,46; por el proyecto FPT-Entornos Protectores \$313.068.775,14 y por el proyecto FPT RURAL 4 YOUNG PEOPLE ICCO – FIDA \$95.152.778,55 el cual cerró en el mes de mayo de 2023.

## 10. ACTIVOS NETOS

El patrimonio de la FPT para los años 2023 y 2022 está representado en:

- 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 del valor razonable de avalúo efectuado por la empresa “Inmobiliaria Bogotá” en el año 2021.
- Excedentes de las actividades. En el año gravable 2022 no se presentaron excedentes positivos, el ejercicio arrojó un valor de -\$104.224.918. Por lo tanto, no hubo reinversión durante el año gravable 2023.
- Para el año 2023 el resultado del ejercicio nos arroja un excedente por \$745.177. 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; el excedente es bajo debido al avalúo de la edificación lo que genera un incremento considerable en el gasto de depreciación.

NOTA 10		
CONCEPTO	2023	2022
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	- 223.932.562	- 119.707.644
EXCEDENTE/DEFICIT DEL EJERCICIO	745.177	- 104.224.918
<b>TOTAL</b>	<b>1.169.302.721</b>	<b>1.168.557.545</b>

## 11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

• 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

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, con el concepto de donaciones.

NOTA 11		
CONCEPTO	2023	2022
INGRESOS OTRAS ACTIVIDADES (EVENTOS)	31.688.250	20.630.500
INGRESOS POR DONACIONES	113.253.564	48.475.896
<b>TOTAL</b>	<b>144.941.814</b>	<b>69.106.396</b>

## 12. 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 2023 se obtuvo una devolución por cambio de factura.

NOTA 12		
CONCEPTO	2023	2022
DEVOLUCIONES, REBAJAS Y DESCUENTOS	11.436.875	0
<b>TOTAL</b>	<b>11.436.875</b>	<b>0</b>

## 13. 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.

NOTA 13		
CONCEPTO	2023	2022
GASTOS DE PERSONAL	150.000	17.330.492
HONORARIOS	6.900.947	4.295.000
IMPUESTOS - PREDIAL	3.885.000	3.673.000
ARRENDAMIENTOS	-	100.000
SERVICIOS	13.831.280	16.470.807
MANTENIMIENTO Y ADECUACIONES	740.000	1.170.750
GASTOS DE VIAJE	2.066.770	4.353.911
DEPRECIACIONES	13.801.291	13.554.324

• **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

DIVERSOS	97.769.850	101.420.200
<b>TOTAL</b>	<b>139.145.138</b>	<b>162.368.484</b>

Una de las partidas representativas es la de honorarios, que se refiere a pagos para consultoría en la planeación estratégica de la Fundación, por los próximos 5 años.

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 2023 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 representación, materiales para talleres, gastos relacionados con actividades directas con la población beneficiada y entrega de alimentos a las familias.

#### 14. INGRESOS NO ORDINARIOS

Para el año gravable 2023 se recibieron por este concepto donaciones realizadas por los estudiantes con destinación específica para uniformes de la Escuela de cocina MANQ'Á. Para el año 2023 se toma la decisión de revelar las donaciones en ingresos de actividades ordinarias.

NOTA 14		
CONCEPTO	2023	2022
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	11.124.389	0
<b>TOTAL</b>	<b>11.124.389</b>	<b>0</b>

#### 15. GASTOS NO ORDINARIOS

Estos valores corresponden a:

NOTA 15		
CONCEPTO	2023	2022

• 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

GASTOS FINANCIEROS	1.318.262	3.020.985
GASTOS EXTRAORDINARIOS	3.109.770	5.206.845
<b>TOTAL</b>	<b>4.428.032</b>	<b>8.227.830</b>

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), comisiones, entre otros.

## 16. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Para el año 2023, no se tiene provisión por concepto de renta y complementarios:

NOTA 16		
CONCEPTO	2023	2022
Impuesto de renta y complementarios	0	2.735.000
<b>TOTAL</b>	<b>0</b>	<b>2.735.000</b>

## 17. 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'A, 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

• **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

remuneración de los proyectos que ejecuta la FPT, para el debido cumplimiento del objeto social. Actualmente están vinculados por medio de contrato laboral.

## 18. PROCESOS JUDICIALES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros por el año gravable 2023-2022, la FPT no presenta procesos judiciales a favor ni en contra, por lo tanto, no tiene reconocimiento de pasivos por este concepto.

## 19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL CUAL SE INFORMA

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2023 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.

## 20. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados de Situación Financiera fueron aprobados por la Asamblea General y autorizados para su publicación el día 22\_(Veintidós ) de febrero del año 2024.

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