



FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

DICTAMEN DEL REVISOR FISCAL

A los miembros de la Junta Directiva de:
FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ

1. Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de **FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, el estado de resultados, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las principales políticas contables de la Compañía.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos significativos, la situación financiera de **FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ** al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2. Fundamento de la opinión

He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Soy independiente de **FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ** de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoría de los estados financieros en Colombia y he cumplido las demás responsabilidades de conformidad con esos requerimientos. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para expresar mi opinión.

3. Responsabilidades de la dirección y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el anexo N° 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si la dirección tiene intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Junta Directiva de la entidad es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

4. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría aceptadas en Colombia, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría.

También:

- Identifiqué y valoré los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y apliqué procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtuve evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya

que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

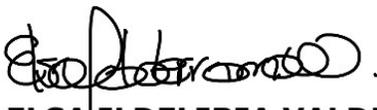
- Evalué la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por la dirección, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándome en la evidencia de auditoría obtenida, concluí sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.
- Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría; sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden causar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento. Comunicué a los responsables del gobierno de la entidad, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, basado en el alcance de mi auditoría, informo que durante el año 2022 la Compañía ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta Directiva; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros y sus notas explicativas; la información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al Sistema General de Seguridad Social ha sido tomada de los registros y soportes contables y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral. Los administradores dejaron constancia en el informe de gestión de que no entorpecieron la libre circulación de las facturas de sus proveedores de bienes y servicios. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Compañía no haya seguido medidas adecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

6. Otros asuntos

Los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2021 de **FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ.**, que se presentan para fines comparativos, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 24 de marzo de 2022, se expresó una opinión no modificada sobre los mismos.



ELSA ILDELIRIA VALDERRAMA MONTES

Revisor Fiscal

T.P. N° 146929-T

Designada por Russell Bedford RBG S.A.S.

Av. 19 # 118 – 30 Oficina 508

Marzo 27 de 2023

Bogotá, Colombia



**FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA
HOGARES BAMBI BOGOTÁ**

Estados Financieros individuales
Al 31 de diciembre de 2022 y 2021

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	NOTA	2022	2021
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	619.266.206	700.859.912
Inversiones	6	334.615.739	516.012.384
Cuentas comerciales por cobrar y otras	7	176.694.055	54.066.186
Inventarios		4.995.763	5.862.380
Activo por impuestos corrientes	8	26.513	0
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		<u>1.135.598.275</u>	<u>1.276.800.862</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, planta y equipo		4.587.454.218	4.629.675.970
TOTAL DE ACTIVOS NO CORRIENTES		<u>4.587.454.218</u>	<u>4.629.675.970</u>
TOTAL DE ACTIVOS		<u>5.723.052.493</u>	<u>5.906.476.832</u>
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas comerciales por pagar y otras	10	73.842.141	41.028.912
Beneficios a los empleados	11	108.302.682	89.344.764
Otros pasivos no financieros	12	303.879.973	404.787.365
Pasivos por impuestos corrientes	13	1.797.000	1.323.000
Provisiones	19	0	155.560.600
PASIVOS CORRIENTES TOTALES		<u>487.821.797</u>	<u>692.044.641</u>
TOTAL PASIVOS		<u>487.821.797</u>	<u>692.044.641</u>
PATRIMONIO			
Aportes Sociales	14	40.134.286	40.134.286
Excedentes Acumulados		2.448.259.212	2.678.113.696
Resultado del Ejercicio		20.698.504	-229.854.484
Ajustes por adopción 1° vez NIIF - Patrimonio		2.726.138.694	2.726.138.694
PATRIMONIO TOTAL		<u>5.235.230.696</u>	<u>5.214.532.192</u>
TOTAL DE PATRIMONIO Y PASIVOS		<u>5.723.052.493</u>	<u>5.906.576.833</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 MABEL ARANDIA FORERO
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)


 SHARON ELIZABTEH CANO R.
 Contadora
 T.P. 220125-T


 ELSA ILDELIRIA VALDERRAMA M.
 Revisor Fiscal Principal
 T.P. 146929-T
 Designada por Russell Bedford RBG SAS
 (Ver Opinión Adjunta)

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>NOTA</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos	15	2.750.468.243	2.393.461.784
UTILIDAD BRUTA		<u>2.750.468.243</u>	<u>2.393.461.784</u>
GASTOS DE EXPLOTACIÓN			
Venta, generales y administrativos	16	2.687.108.086	2.574.928.974
Depreciación y amortización (Gastos)	16	42.661.652	48.387.294
TOTAL GASTOS DE EXPLOTACIÓN		<u>2.729.769.738</u>	<u>2.623.316.268</u>
GANANCIA (PERDIDA), ANTES DE IMPUESTO		<u>20.698.504</u>	<u>-229.854.484</u>
Gasto por Impuestos			
Utilidad Neta (pérdida)		<u>20.698.504</u>	<u>-229.854.484</u>
Resultado integral (Utilidad/ pérdida)		<u>20.698.504</u>	<u>-229.854.484</u>

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MABEL ARANDIA FORERO
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)


SHARON ELIZABETH CANO R.
 Contadora
 T.P. 220125-T

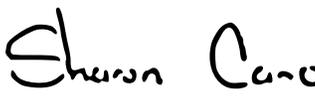

ELSA ILDELIRIA VALDERRAMA M.
 Revisor Fiscal Principal
 T.P. 146929-T
 Designada por Russell Bedford RBG SAS
 (Ver Opinión Adjunta)

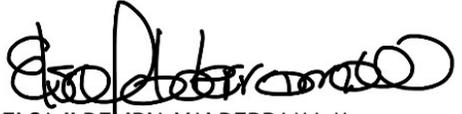
FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Aportes Sociales</u>	<u>Excedentes Acumulados (Resultado anteriores ejercicios)</u>	<u>Resultado Neto del Ejercicio</u>	<u>Adopción por primera vez</u>	<u>Total Patrimonio</u>
Saldos a 31 de diciembre 2020	40.134.286	2.380.308.396	297.805.300	2.726.138.694	5.444.386.676
Traslados a ejercicios anteriores	-	297.805.300	-297.805.300	-	0
Ganancia del Periodo	-	-	-229.854.485	-	- 229.854.485
Saldos a 31 de diciembre 2021	40.134.286	2.678.113.696	-229.854.485	2.726.138.694	5.214.532.191
Traslados a ejercicios anteriores	-	-229.854.485	229.854.485	-	0
Ganancia del Periodo	-	0	20.698.504	-	20.698.504
Saldos a 31 de diciembre 2022	40.134.286	2.448.259.211	20.698.504	2.726.138.694	5.235.230.695

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


 MABEL ARANDIA FORERO
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)


 SHARON ELIZABETH CANO R.
 Contadora
 T.P. 220125-T


 ELSA ILDEGRACIA VALDERRAMA M.
 Revisor Fiscal Principal
 T.P. 146929-T
 Designada por Russell Bedford RBG SAS
 (Ver Opinión Adjunta)

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2022 y 2021

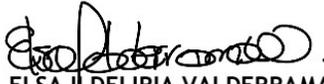
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	2022	2021
Utilidad (pérdida)	20.698.504	-229.854.484
Ajustes para conciliar la utilidad (pérdida) neta con el efectivo neto proporcionado por (utilizado en) las actividades operativas:	0	0
(+) Depreciaciones y amortizaciones	42.661.652	48.387.294
Total ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	63.360.156	-181.467.190
Cambios en activos y pasivos operativos, neto de adquisiciones:		
(+/-) Cuentas por cobrar, neto	-122.627.869	92.038.141
(+/-) Activo por impuestos corrientes	-26.513	15.633.294
(+/-) Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas Por Pagar	32.813.229	-35.632.531
(+/-) Provisiones por Beneficios a Empleados	18.957.918	14.492.599
(+/-) Otras Provisiones	-155.560.600	-20.000.000
El efectivo neto generado por (utilizado en) las actividades operativas	-226.443.834	66.531.503
Flujos de efectivo de actividades de inversión:		
(+) Propiedades, planta y equipo	-439.900	-60.607.726
(+) Inventarios	966.617	-2.438.903
(+) Otros Pasivos Financieros	-100.907.392	-370.950.158
(-) Pasivos por Impuestos Corrientes	474.000	-1.365.000
El efectivo neto utilizado en actividades de inversión	-99.906.674	-435.361.787
Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación		
(+) Capitalización convergencia a NIIF	-	-
El efectivo neto provisto por las actividades de financiación	-	-
Efecto de las variaciones del tipo de cambio sobre el efectivo	-	-
Aumento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes	-262.990.353	-550.297.474
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	1.216.872.297	1.767.169.771
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	953.881.944	1.216.872.297

Las notas adjuntas son parte integral de los estados financieros.


MABEL ARANDIA FORERO
 Representante Legal
 (Ver Certificación Adjunta)


SHARON ELIZABETH CANO R.
 Contadora
 T.P. 220125-T


ELSA DELIRIA VALDERRAMA M.
 Revisor Fiscal Principal
 T.P. 146929-T
 Designada por Russell Bedford RBG SAS
 (Ver Opinión Adjunta)

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA 1 - ENTIDAD REPORTANTE

1.1 Información de la entidad que reporta

Fundación Ayuda a la Infancia Hogares Bambi Bogotá fue constituida de acuerdo con las leyes colombianas mediante personería jurídica asignada, según resolución No. 000743 del 25 de abril de 1988 por el Instituto Colombiano de Bienestar Familiar y tiene por domicilio la ciudad de Bogotá.

1.2 Junta Directiva

Los miembros de la Junta Directiva al 31 de diciembre de 2022 son los siguientes:

- María Natalia Cucalón Pastrana
- Gustavo Adolfo Aristizabal Tobón
- Nery Patricia Mora
- Daniel Posse
- Antonio Puerto Tovar
- Roberto Navas Gómez

1.3 Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio de la entidad. Las políticas de administración del capital de la F.A.I. Hogares Bambi Bogotá, tienen por objetivo:

- Garantizar el normal funcionamiento de la entidad y la continuidad de la Fundación.
- Su objetivo es la protección al menor abandonado o en riesgo de vulneración de sus derechos, sin distinto de raza, religión o política.
- Sus recursos provienen de donaciones de entidades de Suiza, EEUU, donantes jurídicos y naturales de Colombia, de los contratos de aportes que se tiene con el ICBF, en las modalidades de Internado y Hogar Sustituto.
- Mantener una estructura de capital acorde a los ciclos económicos que impactan a la Fundación y la naturaleza del sector económico en el cual desempeña sus operaciones.

La duración de la Institución es indefinida y se extinguirá por la pérdida de su patrimonio, la cancelación de la licencia de funcionamiento o por circunstancias imprevistas que hagan imposible el cumplimiento de sus fines.

Los bienes que posea la institución en el momento de la disolución o el producto de los mismos, serán traspasados, una vez pagado pasivos a favor de terceros, a una o varias instituciones que tengan por objeto actividades similares a las de la Institución y que además carezcan de ánimo de lucro.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Período cubierto

Los presentes estados financieros consolidados cubren los siguientes ejercicios:

- Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de Resultados, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

- Estado de Cambios en el Patrimonio, por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estado de Flujos de Efectivo, por los períodos del 1 de enero al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros de Fundación Ayuda la Infancia Hogares Bambi Bogotá se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La Fundación realiza corte de cuentas al 31 de diciembre de cada año y presenta los estados financieros con corte al 31 de diciembre del período de cierre comparativo con los del año anterior. No se genera información financiera intermedia pero en el caso de ser exigida por un ente de control o circunstancias especiales se registrará por lo dispuesto en la NIC 34.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la Fundación, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF para PYMES”), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.3 Moneda funcional

La moneda funcional de la F.A.I. Hogares Bambi Bogotá ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona Sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos, siendo esta también la moneda funcional de la entidad.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios están denominados en moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al período en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación y períodos contables

La F.A.I. Hogares Bambi Bogotá ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), considerando el siguiente orden de prelación establecido en la norma:

- Normas e Interpretaciones del International Accounting Standards Board (IASB).
- A falta de norma o interpretación aplicable específicamente, la administración considera:

Los requisitos y orientaciones de las normas e interpretaciones que traten asuntos relacionados o similares, o a falta de éstos, las definiciones, criterios de reconocimiento y valorización de activos, pasivos, ingresos y gastos dentro del marco conceptual de Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La administración de la Fundación también considera los pronunciamientos más recientes de otros

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

comités normativos que utilicen un marco conceptual similar a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para crear principios contables, otra literatura contable o las prácticas aceptadas por la industria, siempre y cuando no estén en conflicto con las fuentes de información anteriormente mencionadas.

El Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 expedido por el Gobierno Nacional, unificado junto con las demás normas internacionales en el Decreto Único Reglamentario 2420 del 14 de diciembre de 2015 el cual fue modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015, requiere que la Fundación implemente la NIIF para las PYMES a nivel de registro a partir del 1 de enero de 2016 (Año de la adopción) con estados financieros comparativos a 2015 (Año de la transición). Es de aclarar que pertenecen al grupo 2 por esta razón debe efectuar la implementación con el anterior cronograma.

3.2 Transacciones en moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, esto es el peso colombiano. Los estados financieros se presentan en pesos colombianos.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones.

3.3 Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo, incluyen cajas menores, las cuales se encuentran distribuidas en los diferentes Programas que se manejan en la Fundación. Con el dinero de cada fondo, se busca cubrir gastos de menor cuantía, relacionados con papelería, transporte de empleados, parqueaderos, pago de citas médicas de los Niños/as, entre otros.

En la parte bancaria, la Fundación en el año 2021 y 2022 posee cuentas corrientes, cuentas de ahorros únicamente en Bancolombia. Dichas cuentas son de uso específico para el manejo de los recursos que ingresan por concepto de donaciones y/o aportes, así también para el pago de bienes y/o de servicios prestados por terceros a la Fundación.

- a) A diciembre 31 de 2021, FAI Bogotá se encuentra a paz y salvo con todas las ciudades, ya que se realizaron todos los giros correspondientes a los recursos enviados por la Fundación Suiza (ente liquidado en el año 2020).
- b) Para el manejo de los recursos de los proyectos especiales o destinación específica se tiene de manera exclusiva la cuenta corriente No. 96399054637.
- c) A diciembre 31 de 2022, ICBF da la instrucción de crear cuentas maestras (ahorro) donde se maneja los gastos exclusivos de cada modalidad (Internado y Hogar Sustituto).

3.4 Estado de flujo de efectivo Indirecto

Para los efectos de la presentación del estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Fundación, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: constituyen las actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.5 Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar, corresponden al cobro mensual por los contratos celebrados con el ICBF en el Programas de Protección, el tiempo que se toman estas entidades para el pago es en promedio 15 días.

3.6 Propiedades, planta y equipo

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el Valor Presente de todos los pagos futuros.

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen inicialmente por su costo el cual comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b. Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Una entidad mide todos los elementos de propiedades planta y equipo tras su reconocimiento Inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor del activo fijo, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

De acuerdo a la Sección 17 y acorde a la interpretación de la Norma en cuanto a la definición y criterios de medición del Activo, las mejoras en propiedad ajena bajo un contrato operativo, en su reconocimiento inicial podrá ser registrado a otra clase de Propiedades, Planta y Equipo siempre que se cumpla las condiciones de reconocimiento (Sea probable el beneficio y su medición sea fiable). Se debe tener en cuenta que la vida útil no solo será determinada por la duración del contrato, sino que también debe compararse con la utilización esperada del activo, se debe elegir la menor entre las dos.

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación, se imputan a resultados, como costos del ejercicio en que se incurren.

Los costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos del activo fijo vayan a fluir a la Fundación y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, que son revisadas periódicamente, según el siguiente detalle:

Los activos que, al totalizar su valor de adquisición, (Incluyendo Costo del activo, accesorios, costos de importación, transporte y todos aquellos desembolsos en que incurra la Fundación para la puesta en marcha del mismo), no superen 3 SMMVL (al año de compra), serán registrados directamente al gasto.

La asignación de las nuevas vidas útiles, que serán aplicadas a los activos fijos que adquiera la Fundación a partir del 01 enero 2015, fueron estimadas con base en la unificación de dos factores, uno es un promedio de la vida útil remanente que otorgo el avaluador a los activos ya existentes, unido con un promedio del tiempo que había transcurrido desde el momento de la compra del activo hasta la fecha del avalúo, este cálculo aplica las propiedades de construcciones y edificaciones.

ACTIVO	VIDA ÚTIL
Construcciones y Edificaciones	50 años (600 meses)
Equipos de Cómputo y Comunicación	5 años (60 meses)
Equipos, Muebles y Enseres	15 años (180 meses)
Flota y Equipos de transporte	15 años (180 meses)

F.A.I. Hogares Bambi Bogotá registrará una pérdida por deterioro para una propiedad, planta y equipo cuando el valor en libros del activo es superior a su importe recuperable y se reconocerá en el resultado del período contable que se produzca. (Sección 27 Párrafos 27.1 - 27.6).

Se realizará una evaluación cada año para determinar la existencia de deterioro del valor; de existir, deberá estimar el valor recuperable de la propiedad, planta y equipo valuada, considerando factores para el indicio de la existencia de deterioro del valor como una disminución en el valor del mercado, si ha habido cambios legales, económicos o del mercado en el que opera o si la tasa de interés se ha incrementado, evidencia de obsolescencia, deterioro físico y cambios en el uso del activo. (Sección 27 Párrafos 27.7 - 27.9).

3.7 Deterioro de activos no financieros

El importe recuperable es el mayor valor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor de uso. Una pérdida por deterioro se reconoce cuando el importe en libros supera al valor recuperable.

Una pérdida por deterioro previamente reconocida puede ser reversada si se han producido cambios en las estimaciones utilizadas para determinar el valor recuperable y sólo hasta el monto previamente reconocido.

Para efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor de los activos, éstos se agrupan al nivel más bajo en el cual existen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

Los activos no financieros, excluyendo la plusvalía, que presentan deterioro deben ser evaluados en forma anual para determinar si se debe revertir la pérdida.

Las pérdidas por deterioro de operaciones continuas son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado.

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

3.8 Propiedades de inversión

El valor total de las inversiones temporales al cierre del año 2022 es de \$334.615.738,64, representado en CDT Patrimonial, Renta fija Bancolombia.

Estos recursos serán utilizados para contingencias de carácter legal, y para dificultades de flujo de caja en la operación de la Fundación.

3.9 Intangibles distintos a la plusvalía

Estos activos intangibles se componen por derechos irrevocables de uso. En caso de ser adquiridos a futuro por la Fundación, serán valorizados al costo de adquisición. La entidad medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Estos activos se amortizan linealmente en la cantidad de años que se espera rindan beneficios a la entidad.

De otro lado es importante agregar que en adelante las vidas útiles de las licencias u otros activos intangibles que surjan a futuro para ser registrados por la Fundación, serán asignadas de acuerdo con la duración del contrato o vigencia de las mismas; en caso de no poderse determinar de manera fiable, será asignada de acuerdo con lo estipulado en la sección 18.

Una entidad medirá los activos intangibles al costo menos cualquier amortización acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

En registros posteriores, se asegurará que no se incluya en los activos intangibles, costos y gastos que no son susceptibles de capitalización y que cualquier cargo diferido, sea reconocido adecuadamente; de ser un activo, deberá cumplir las características de esta sección, o en caso contrario se registrara como gasto del periodo.

Adicionalmente se tendrán en cuenta factores como: cambio en el uso del activo intangible, avances tecnológicos o cambios en el precio de mercado que puedan dar indicios que el activo se ha deteriorado y conllevando ha cambios en su residual o la vida útil.

3.10 Pasivos financieros:

En el año 2022 y 2021 no se presentó sobregiro al cierre, la Fundación no posee ninguna obligación financiera.

3.11 Cuentas comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago no excede de treinta días y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

3.12 Otras provisiones corrientes

La entidad solo reconocerá una provisión cuando:

- a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.
- b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

- c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable.

La entidad reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera, y el importe de la provisión como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo tal como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Las obligaciones existentes a la fecha de cierre de los estados financieros, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse obligaciones cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones por el valor presente del importe más probable que la Sociedad deberá desembolsar para cancelar la obligación.

La entidad medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

3.13 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos serán los incrementos en los beneficios económicos que se reflejan como incremento de valor en los activos o por disminuciones de las obligaciones en el curso de las actividades ordinarias de la Fundación; tienen una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos, y alquileres.

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Fundación. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas, descuentos a clientes y se registran cuando han sido efectivamente prestadas.

FUNDACIÓN AYUDA A LA INFANCIA HOGARESES BAMBI BOGOTÁ reconocerá los ingresos por actividades ordinarias por la comercialización o por el uso de los activos de la Fundación como intereses y dividendos.

La Fundación reconoce los ingresos cuando:

Se cumplan las condiciones, y será medido al valor razonable deduciendo los descuentos practicados por la Fundación por volumen o pronto pago.

Al final de cada período se registran como ingresos estimados, las ventas de bienes que aún no han sido facturados. Las estimaciones se deben basar en experiencia del pasado, y/o de información real disponible después del corte, pero antes de la emisión de la información financiera.

- a) El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- b) Es probable que la fundación obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- c) El grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad.
- d) Los costos incurridos en la transacción, y los costos para completarla, puedan medirse con fiabilidad.

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

3.14 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la Fundación.

En el caso que existiesen obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Fundación, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, estos se clasifican como pasivos no corrientes.

NOTA 4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF, exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la Fundación:

Cálculo de depreciación y amortización, y estimación de vidas útiles asociadas:

Tanto los activos fijos como los activos intangibles con vida útil definida, son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la entidad. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Litigios y contingencias

La Fundación evalúa periódicamente la probabilidad de existencia de litigios y contingencias de acuerdo a las estimaciones realizadas por sus asesores legales. Al cierre del año 2022 la Fundación no tiene litigios pendientes.

Gestión de Riesgos

En virtud de sus operaciones Fundación está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- Riesgo Contractual
- Responsabilidad Civil - Demanda de terceros
- Demandas laborales

De forma común con todos los demás Entidades, la Fundación está expuesta a riesgos que surgen del desarrollo de su actividad. Esta nota describe los objetivos, políticas y procesos de la Fundación para administrar los riesgos y métodos utilizados para medirlos. Información cuantitativa adicional respecto a dichos riesgos se presenta a lo largo de estos estados financieros.

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Principales instrumentos financieros

Los principales instrumentos financieros utilizados por la Fundación, de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- Cuentas por cobrar comerciales
- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Las inversiones en títulos patrimoniales
- Cuentas por pagar comerciales y de otro tipo
- Sobregiros bancarios

Riesgo contractual: El riesgo contractual es la posibilidad de no poder cumplir idóneamente con el contrato de aportes celebrado con el ICBF, la Fundación posee pólizas de cumplimiento por cada contrato celebrado, cuya prima se paga sobre el valor total del contrato.

Responsabilidad civil: Este riesgo se refiere a la reclamación por perjuicios impuesta por terceros a la Fundación, directamente relacionada con el cuidado de los Niños/as que son atendidos en la Fundación. Existe también póliza para cubrir este riesgo.

Riesgo Crediticio: El riesgo crediticio es la exposición a la pérdida financiera para la Fundación si un cliente o contraparte de un instrumento financiero deja de cumplir con sus obligaciones contractuales. La exposición de la Fundación principalmente al riesgo crediticio es muy bajo. La política de la Fundación, implantada localmente, consiste en evaluar el riesgo crediticio de nuevos clientes antes de celebrar los contratos.

El riesgo crediticio también surge del efectivo y equivalentes de efectivo y los depósitos con bancos e instituciones financieras. Para los bancos e instituciones financieras, el riesgo es también bajo.

La Fundación no contrata derivados para gestionar el riesgo crediticio.

Demandas Laborales: El riesgo de conflictos laborales no es alto en la Fundación, aun teniendo en cuenta que existe un gran porcentaje de los empleados que llevan más de cinco años vinculados a la Fundación.

Valor razonable y riesgo de tasas de interés de los flujos de efectivo: La Fundación no posee obligaciones financieras.

NOTA 5 - CAMBIOS CONTABLES

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021 son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para la PYMES).

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente del efectivo se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre de 2022 y 2021:

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

DESCRIPCIÓN	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Caja	1.200.000	1.200.000
Bancos Cuentas Corrientes	168.848.113	215.063.285
Cuentas de Ahorro	449.218.092	484.596.627
Derechos Fiduciarios y CDT	334.615.738	516.012.384
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	<u>953.881.944</u>	<u>1.216.872.296</u>

- a) Las decisiones sobre los fondos aquí relacionados son autonomía de la Asamblea.
b) El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

El efectivo y equivalente al efectivo se encuentra mantenido en pesos colombianos.

NOTA 7 - DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cuentas por Cobrar - Firma de Contratos (a)	1.000.000	0
Anticipo a Terceros (b)	(30.034)	419.997
Cuentas por cobrar trabajadores (c)	41.903.810	
Cuentas por cobrar a Terceros (d)	133.820.278	53.646.189
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS	<u>176.694.055</u>	<u>54.066.186</u>

El precio de la transacción de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar no difiere, de su valor en libros.

- a) Este valor corresponde a las cuentas por cobrar al I.C.B.F. Al cierre del año 2021 están a paz y salvo. En el mes de diciembre 2022, existe una cuenta por cobrar por concepto de gastos hospitalario en la modalidad de Hogar Sustituto por valor de \$ 1.000.000.
b) Este valor corresponde a un saldo pendiente por cobrar a Olga García por concepto de legalización de anticipos realizadas en el mes de diciembre 2022.
c) Estas cuentas por cobrar están conformadas por \$40.076.080= saldo de préstamo otorgado a Mabel Arandía en el año 2019 por la Fundación Suiza (entidad liquidada), saldos de préstamos otorgados por la Fundación a Empleados \$1.827.730.

Este valor corresponde a una cuenta por cobrar al proveedor Rodriguez Franco por valor de \$ 281.385 por pago doble a la fact 4905 en diciembre de 2021. y el valor de \$ 129.775 corresponde a cuenta por cobrar a Johanna Ruíz por descuento de alimentación y Ana María Perez por concepto de mayor valor pagado vacaciones en el año 2022. \$ 514.200 corresponde a un pago doble al proveedor Distrinicol's por valor de \$ 454.700 y \$ 59.500 valor mayor pagado al proveedor Chinchorro; \$ 11.724 es un valor que mayor pagado a una contratista, estos valores serán descontados a los respectivos terceros en el año 2023. También existe un valor de \$ 97.878 correspondiente a un pago anticipado de papelería al proveedor Imagen Urbana. \$ 130.805.000 corresponde a la donación causada en el mes de diciembre por valor \$ 7.630.000 del donante Posse Herrera y un aporte para el año 2023 facturado en el mes de noviembre al donante Dr. Rau por valor de \$ 123.175.000 liquidado a la tasa del día. \$ 1.980.316 corresponde al saldo que se encuentra disponible en la plataforma de PAYU y que será trasladado a la cuenta bancaria de la Fundación y obedece a las donaciones realizadas por personas naturales durante el año 2022.

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA 8 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los activos por impuestos corrientes se compone de la siguiente forma al 31 de diciembre:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anticipo de Impuestos y Contribuciones o Saldos A Favor	26.513	0
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>26.513</u>	<u>0</u>

Al cierre de 2021, no se presenta saldo debido a que en la Renta del año 2020 se aplicó en su totalidad en la respectiva declaración.

Al cierre de 2022 la suma de \$26.513 corresponde a una retención en la fuente a favor de la Fundación practicada por Valores Bancolombia en el mes de octubre por concepto de cancelación del CDT.

NOTA 9 - PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

El detalle de las propiedades, planta y equipo se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre, cuyo Valor Neto al cierre del año 2021 es de \$4.629.675.970. El saldo neto de PPE al cierre del año 2022 es de \$4.587.454.218

El detalle de este rubro está representado así:

<u>CLASE</u>	<u>COSTO</u>	<u>MOVIMIENTO</u>	<u>DEPRECIACIÓN</u>	<u>SALDO NETO</u>
	<u>HISTORICO</u>	<u>2022</u>	<u>ACUMULADA</u>	<u>2022</u>
Terrenos	3.090.355.680	0		3.090.355.680
Construcciones y Edificaciones	1.799.500.000		-311.791.205	1.487.708.795
Equipo De Oficina	241.175.929		-232.911.186	8.264.743
Equipo De Cómputo y Comunicaciones	82.456.583	439.900	-82.896.483	0
Vehículos	67.500.000		-66.375.000	1.125.000
TOTALES	<u>5.280.988.192</u>	<u>439.900</u>	<u>(693.973.874)</u>	<u>4.587.454.218</u>

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Cifras expresadas en miles de pesos)

NOTA 10 - CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se componen de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costos y Gastos por Pagar	46.968.020	16.273.674
Servicios Públicos	2.142.689	1.621.100
Aportes Seguridad Social (Dic/22-Enero/23)	24.731.432	23.134.138
TOTAL CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR	<u>73.842.141</u>	<u>41.028.912</u>

Las operaciones y en moneda extranjera se convierten a la tasa de cambio representativa del mercado certificada por el Banco de la República.

NOTA 11- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Los Beneficios a Empleados presentan los siguientes saldos a 31 de diciembre:

DESCRIPCIÓN	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Salarios por Pagar (3)	1.506.310	165.814
Cesantías (1)	58.307.075	56.410.413
Intereses a las cesantías (1)	6.973.498	6.634.439
Prima de servicios	32.220	0
Vacaciones (2)	41.483.579	26.134.098
TOTAL ACUMULADO	<u>108.302.682</u>	<u>89.344.764</u>

(1) Los beneficios corrientes a los empleados, corresponden a las Cesantías e Intereses sobre Cesantías, que serán cancelados en los meses de enero y febrero del año 2022, respectivamente.

(2) Este valor de vacaciones, corresponden a las causadas a cada uno de los Empleados, con corte a diciembre 31 del respectivo año.

(3) A 31 de diciembre 2022 corresponde a liquidación de la colaboradora Ana María Pérez.

NOTA 12 - INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS

Se componen de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Fundación Allianz Colombia	0	10.000.000
Proyecto Ludoteca (1)	134.423.111	139.889.272
Proyecto Julio Doná (2)	2.600.600	20.900.000
American Friends Bambi (3)	24.639.500	128.233.283
Rau Stiftung (3)	123.175.000	85.085.099
Givandau (4)	19.041.761	20.679.711
TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	<u>303.879.972</u>	<u>404.787.365</u>

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Estos recursos tienen una destinación específica llamados proyectos especiales, el cual contribuye al desarrollo integral de los beneficiarios

- (1) Valor aportado para el proyecto de la ludoteca cuya etapa está en cotización de materiales y mano de obra para su ampliación.
- (2) Remanente del año 2022 que será reinvertido para la continuación del proyecto en el 2023.
- (3) Valor aportado por donante American Friends Bambi para contribuir en el apoyo de búsqueda de fondos y realizar el video de estrategia de comunicación para fondeo de recursos.
- (4) Este donante ha aportado para el proyecto de jabones que se viene trabajando hace tres años con algunas beneficiarias y contribuir a su emprendimiento.

NOTA 13 - PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los pasivos por impuestos corrientes están compuestos de la siguiente manera:

DESCRIPCIÓN	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Retención en la Fuente por Pagar	1.797.000	1.323.000
TOTAL PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>1.797.000</u>	<u>1.323.000</u>

NOTA 14 - APORTES SOCIALES

El capital de la F.A.I. Hogares Bambi Bogotá es de \$40.134.286 y no ha sido modificado desde su fundación.

NOTA 15 - INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS, OTROS INGRESOS, INGRESOS FINANCIEROS Y DIFERENCIA EN CAMBIO

Los ingresos por actividades ordinarios, otros ingresos, ingresos financieros y diferencia en cambio se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

<u>DESCRIPCIÓN</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Donaciones Fundación Suiza (1)	0	205.350.000
Asociación Suiza (2)	251.461.040	0
I.C.B.F. - Hogares Sustitutos (3)	493.316.253	656.929.400
I.C.B.F. - Internado (3)	962.367.864	872.941.862
American Friends Home (8)	365.518.932	136.016.718
Wise (8)	0	99.935.167
Holt International (8)	78.019.400	16.890.022
Givaudan (8)	6.354.481	30.720.440
Rau Stiftung (8)	186.135.099	133.272.356
American Viva Alliance (8)	4.061.192	
Donaciones Colombia Dinero (4)	265.200.000	193.894.653
Donaciones en Especie (5)	11.543.919	10.663.950
Ingresos financieros (6)	33.041.154	13.299.243
Reintegro Costos y Gastos (7)	16.741.444	20.328.324
Otros Ingresos (7)	76.707.465	3.219.805
TOTAL INGRESOS	<u>2.750.468.243</u>	<u>2.393.461.784</u>

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

- (1) La Fundación Suiza (entidad liquidada en el año 2020) informó a la Fundación Hogares Bambi, que aportó el valor de \$ 205.350.000 para el sostenimiento del año 2021.
- (2) La Asociación Suiza aportó para la fundación \$ 251.461.040 para el sostenimiento de la Fundación en Bogotá para el año 2022.
- (3) ICBF, en el año 2022 por \$1.455.684.117, corresponde al valor que se obtuvo por medio de los contratos de aportes celebrados para ejecutar los gastos de las modalidades Internado y Hogares Sustitutos.
- (4) Donaciones Colombia dinero en 2022 se recibió la suma de \$265.200.000, son los recursos recibidos en efectivo por personas naturales y empresas, entre ellos varios que durante los últimos años han sido donantes recurrentes.
- (5) Donaciones en especie, durante el año 2022 se recibieron donaciones de productos para el hogar, ropa para los niños.
- (6) Un ingreso total de \$33.041.154 por concepto de ingresos financieros, son los rendimientos de los CDT, que se manejaron durante el año, con Valores Bancolombia y Bancolombia.
- (7) Reintegro de costos y gastos, corresponden a los ingresos por concepto reconocimiento de incapacidades, alimentación Empleados. en el año 2019 la Fundación fue declarada administrativamente responsable por el fallecimiento de la menor Lizeth Dayana Garzón, lo cual se tuvo que causar el valor de \$ 175.560.400 afectando el gasto para indemnizar a los familiares; sin embargo se logró una conciliación por valor de \$ 100.000.000 reduciendo el valor de la contingencia y una recuperación de \$ 75.560.400 en el año 2022.
- (8) Otras donaciones del Exterior, en el año: 2022: Se ejecutó el saldo del donante de EEUU por valor de \$ 128.233.282 cuya donación fue recibida en el año 2020 y se ejecutó durante dos años. Aporte Holt, Dr Rau y American Viva para cubrir gastos de los programas Comunidad, Promefa y gastos administrativos.

NOTA 16 - GASTOS GENERALES Y ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos se compone de la siguiente forma, al 31 de diciembre:

<u>DETALLE</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
De personal (1)	1.170.074.575	1.088.720.248
Madres Sustitutas (2)	337.531.662	450.931.446
Viveres (3)	320.043.264	245.121.051
Honorarios (4)	69.850.878	65.873.776
Capacitación Aux.Contribución al Trabajo Promefa (5)	62.553.769	41.093.362
Servicios (6)	192.240.593	180.416.641
Otros (7)	26.736.615	41.228.036
Mantenimiento	52.472.003	50.904.674
Aseo y cafetería	67.182.263	60.786.123
Depreciación	42.661.652	48.387.294

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Temporales	74.663.689	42.929.496
Transporte	34.763.194	22.571.227
Gastos bancarios	28.076.598	23.915.063
Impuestos	31.955.000	34.543.800
Gastos Legales	1.785.904	4.023.639
Seguros	34.918.262	29.278.124
Dotación Cocina/Dormitorios/Juguetes	5.130.681	16.701.763
Ropa Niña/os	14.234.307	14.719.405
Libros, Suscripciones y Periódicos	28.659.966	15.263.668
Gastos Diversos (8)	20.346.059	8.729.736
Donaciones Varias	11.016.119	10.285.700
Costos y gastos de Ejercicios Anteriores	2.173.155	2.640.253
Impuesto de Renta 2020	-	76.812.000
Multas y Sanciones - UGPP	86.001.000	47.439.744
Intangibles	14.698.530	0
TOTAL EGRESOS	<u>2.729.769.738</u>	<u>2.623.316.269</u>

- (1) Incluye todos los conceptos por gasto de nómina del personal vinculado mediante contrato laboral, al final de 2022 el número de Empleados directos fué de 35
- (2) Este valor corresponde a las cuotas de sostenimiento, becas, dotación y demás gastos del programa de I.C.B.F., en la modalidad de Hogares Sustitutos.
- (3) Este gastos corresponde a la alimentación de los niños de los programas de Internado y Comunidad, y los suplementos de los niños de Internado.
- (4) Corresponde a los servicios Profesionales del Médico Pediatra, Nutricionistas, Terapeutas.
- (5) Son los gastos relacionados directamente con el Programa de Mejoramiento Familiar, que incluye conceptos como: Kits de alimentación y aseo, dotación, capacitación y otros auxilios a las Familias vinculadas al programa.
- (6) Corresponde a los servicios de vigilancia, servicios públicos y acarreo ejecutados en el año 2022.
- (7) Corresponde a gastos de niños como medicamentos, exámenes, recreación, educación, fotografía, otros gastos de aseo.
- (8) Corresponde a la compra de papelería, combustible, parqueaderos y gastos de representación durante el año 2022

NOTA 17 - NEGOCIO EN MARCHA

Los estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, la que supone que la Fundación podrá cumplir con los plazos de pago de las obligaciones pasivas.

La entidad ha reconocido un remanente contable de \$20.224.617 al cierre del ejercicio por el año 2022.

NOTA 18 - MEDIO AMBIENTE

La Fundación no ha efectuado desembolsos directos relacionados con la normativa medio ambiental.

NOTA 19 - HECHOS POSTERIORES, CONTINGENCIAS, COMPROMISOS Y GARANTIAS

A corte del 31 de diciembre de 2022, se da por terminado dos procesos pendientes así:

FUNDACION AYUDA A LA INFANCIA HOGARES BAMBI BOGOTÁ
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos)

Demanda por parte de Gladys Meneses, directora de la Fundación Hogar Bambi Darién, por acoso laboral por parte de funcionarios de la fundación. Gladys Meneses manifiesta en su demanda que se hace necesario vincular a la demanda de forma solidaria al Hogar Bambi Bogotá, por cuanto el presupuesto del HBD depende del Hogar Bambi Bogotá, es decir, el HBD carece de autonomía presupuestaria, del mismo modo la sede del HBD fue transferida al Hogar Bambi Bogotá. En mayo de 2021 el Juzgado de Buga, absuelve a Bambi Bogotá de todas las pretensiones, sin embargo la demandante presentó recurso de apelación ante el Tribunal Superior de Buga en el año 2022; cuya decisión fue ratificar la decisión del Juez en absolver de toda pretensión a la Fundación Bambi.

Reconocimiento de todos los derechos laborales que se desprenden del contrato de trabajo que ella tuvo con la Fundación y que no fueron reconocidos en el momento de su liquidación en julio de 2020. Rocio Cepeda, tenía dos contratos con la Fundación uno laboral y otro por honorarios. Éste último fue un acuerdo entre la Fundación Suiza, Diana Palacio y Rocio Cepeda, debido a su condición familiar en donde manifestó que no podía manejar un horario laboral de tiempo completo, se le dió la libertad de que manejara su tiempo y lo importante era cumplir con sus responsabilidades de acuerdo a su cargo; debido a la pandemia y el retiro de la Fundación Suiza, la Fundación Bogotá tomó la decisión de liquidar su contrato laboral e indemnizarla, lo cual Rocio no estuvo de acuerdo y reunió las evidencias a través de su abogado, enviando un derecho de petición en el mes de diciembre del 2020. En el año 2021 interpone una demanda en donde solicita el reconocimiento del pago de sus derechos laborales por el contrato de prestación de servicios que tuvo con la fundación aludiendo que tenía dependencia laboral y subordinación. Este proceso lo toma la Firma Posse Herrera dando contestación de la demanda en enero del 2022, finalmente se hace conciliación con Rocio en el mes de agosto, haciendo que la demandante disistiera de todo proceso en contra de la fundación y se aprueba un contrato transaccional mutua por valor de \$ 71.800.000 menos la retención en la fuente.

NOTA 20-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la F.A.I.Hogares Bambi Bogotá fueron aprobados por la Representante Legal el día 25 de marzo de 2023.
