

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS

NIT: 901.164.708 - 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 1 ENTIDAD REPORTANTE

La **FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS**; ubicada en Cali - Valle Colombia, se constituyo el 28 de febrero de 2018 bajo el No. 583 del libro I, ubicada en la direccion Calle 1A # 42 - 41 Barrio EL LIDO, desarrolla actividades, tales como: cuidar y proteger al adulto mayor, vivienda y alimentación al adulto mayor, fomentar a la sociedad el cuidado del adulto mayor, demas actividades que legalmente se encuentren bajo la legalidad y esten en pro del cuidado del adulto mayor y jovenes especialmente relacionados con situaciones mentales.

NOTA 2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Pymes emitidas por el IASBI y adoptadas en Colombia mediante la ley l314 del 13 de julio de 2009, reglamentada por el decreto 2784 del 28 de diciembre de 2012, modificado por el decreto 3023 del 27 de diciembre de 2013, unificado por el decreto 2420 del 14 de diciembre de 2015 y modificado por el Decreto 2496 del 23 de diciembre de 2015.

Están presentados en las unidades monetarias de Colombia que es la moneda funcional de la Compañía, y constituye información Financiera completa de la entidad a la fecha de corte.

Declaramos que hemos aplicado todas las NIIF para pymes que nos corresponde aplicar

NOTA 3 PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

La **FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS**, aplica en la preparación de sus Estados Financieros las hipótesis de devengo y Empresa en Marcha; según la hipótesis del devengo los hechos económicos se registran cuando suceden independiente del momento de su pago.

Al final del periodo la empresa establece las estimaciones para reconocer el deterioro de los activos que pueden hallarse en tal condición debido a que por circunstancias económicas, técnicas, financieras o decisiones activas no se alcanzará a recuperar su costo durante su vida útil; dichas estimaciones se reconocen como un gasto en el resultado del periodo y tienen como contrapartida una cuenta correctora de valor en el correspondiente activo

Las vidas útiles de los activos fijos son determinadas según las expectativas de uso y rendimiento que de los mismo se tengan. En el caso de Propiedad planta y equipo que se midan al costo.

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

NOTA 4 NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Está comprendido por los valores de alta liquidez a realizar en un plazo no mayor a 90 días, a la fecha del informe no existe efectivo restringido.

La composición del efectivo a la fecha del Estado de Situación Financiera es:

	2023
Caja	\$ 3,327,000
Cuentas de ahorro	1,405,000
Cuentas Corrientes	\$ 4,732,000

4.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS DE INVERSIONES

Es la porción de recursos dedicado a la adquisición de bienes de capital; representados en títulos valores y demás documentos financieros a cargo de otros entes legalmente constituidos y vigilados por la Superintendencia Financiera, por la Superintendencia de Economía Solidaria o quien haga sus veces; con el objeto de aumentar los excedentes disponibles por medio de la percepción de rendimientos, intereses, dividendos, variaciones de mercado, u otros conceptos. Es decir que la entidad no consume esos recursos, a cambio de obtener unos beneficios futuros distribuidos en el tiempo.

Inversiones a corto plazo	\$ -
inversiones a largo plazo	\$ -
	\$ -

*** Fideicomiso para compra de inmueble**

4.3 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Comprende los valores a favor de la sociedad y a cargo de terceros en el desarrollo del objeto social y otras operaciones.

	2023
Clientes	\$ -
Sub total clientes	\$ -

La cartera no presenta deterioro a la fecha, debido a que toda se considera recuperable

Cuentas por cobrar a trabajadores	\$ -
Garantía sobre contratos	\$ -
Otras cuentas por cobrar	\$ -

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

\$ -

Corto Plazo

Cuentas Por cobrar a partes relacionadas \$ -

Largo Plazo

Cuentas Por cobrar a partes relacionadas

\$ -

4.4 EXISTENCIAS

Corresponden a las materias primas que son utilizadas en el proceso de producción y su costo se calcula utilizando el método de promedio ponderado.

A la fecha de corte no existen materias primas vencidas, obsoletas ni dañadas, por esta razón no se calcula

2023

Materia Prima \$ -

Anticipos \$ -

Herramientas y equipos de construcción \$ -

\$ -

4.5 ACTIVOS DIFERIDOS

Corresponde a las diferencias temporarias que ocurren durante todo el proceso de comparación de NIIF versus lo relacionado con principios tributarios referente al impuesto de renta y complementarios

Activo Por impuesto Diferido \$ -

\$ -

4.6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de activos fijos se miden así:

Al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada, las

Por revaluación los terrenos y las construcciones

La depreciación de todos los activos fijos depreciables se calcula utilizando el método de línea recta. Los

Los activos fijos comprados en el año que tengan un costo inferior a 2 Salarios mínimos mensuales legales vigentes (SMMLV) (Vr. SMMLV año 2023 \$1.160.000) = \$2.320.000. se deprecian en su totalidad en el año de adquisición

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Los años de vida útil estimada para los demás activos fijos son:

Edificios	40	años
Herramientas	10	años
Muebles y enseres	5	años
Equipos de computacion	2	años
Vehículos	5	años

Terrenos Urbanos

Costo- Dic-31-2023		
Ajuste Costo atribuido		
Adquisición		
Venta (-)		
Saldos a Dic-31-2023	\$	-

2023

Terrenos rurales

Costo- Dic-31-2023	\$	-
Ajuste Costo	\$	-
Compras en el año	\$	-
Venta en el año	\$	-
Saldos a Dic-31-2023	\$	-

Construcciones en curso

Saldo inicial Dic-31-2023		
Movimiento año 2023		
Saldo a Dic-31-2023	\$	-

Construcciones y edificaciones

Costo Dic-31-2023	\$	-
Ajuste costo		
Compras en el año	\$	-
Ventas en el año	\$	-

Depreciacion acumulada	\$	-
Saldos a Dic-31-2023	\$	-

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Maquinaria y equipo

Costo Dic-31-2023	\$	3,430,000
Ajuste costo		
Compras en el año		
Ventas en el año	\$	-
Depreciacion acumulada	\$	-
Saldos a Dic-31-2023	\$	3,430,000

Muebles y enseres

Costo Dic-31-2023	\$	-
Ajuste costo		
Compras en el año		
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	\$	-
Saldos a Dic-31-2023	\$	-

Equipo de computo y comunicación

Costo Dic-31-2023	\$	-
Ajuste costo		
Compras en el año	\$	-
Ventas en el año		
Depreciacion acumulada	\$	-
Saldos a Jun-30-2023	\$	-

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Flota y equipo de transporte

Costo Dic-31-2023	\$	-
Ajuste costo		
Compras en el año		
Ventas en el año	\$	-
Depreciacion acumulada	\$	-
Saldos a Dic-31-2023	\$	-
	\$	3,430,000

Propiedades de Inversión se mide así

Se reconocerá como propiedades de inversión (los terrenos o edificios, o partes de un edificio o ambos) que se mantienen para obtener rentas, plusvalía o ambas, y no para el uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o para fines administrativos; su venta se puede realizar en el curso ordinario de las operaciones.

Propiedades de inversión	\$	-
--------------------------	----	---

4.7 INTANGIBLES

Los intangibles se miden al costo menos la amortización acumulada, y las pérdidas por deterioro de valor acumuladas. La amortización se carga aplicando el método de línea recta, y durante el año se cargó a resultados del periodo . La vida útil estimada de los intangibles es:

Licencias Office	1 año
Programas para computac	1 año

2023

Licencias Office

Costo Dic 31-2023		
Compras		
Amortización acumulada		
Saldo 31 dic-2023	\$	-

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

Software Contable

Costo dic-31-2023	\$	-
Amortización acumulada	\$	-
Saldo 31 dic-2023	\$	-
	\$	-

4.8 DIFERIDOS

Los diferidos son gastos pagados por anticipado realizados para compra de papelería

Gastos Pagados por anticipado	\$	-
-------------------------------	----	---

4.9 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Corresponden a anticipos de impuestos de renta, industria y comercio y, el cual se compensara en el año 2019, el detalle es el siguiente :

2023

Saldo a favor Impto de renta		
Saldo a favor impto ind y cio	\$	-
Anticipo de renta	\$	1,006,000
Retenciones	\$	-
Autorretenta	\$	-
	\$	1,006,000

5.0 INSTRUMENTOS FINANCIEROS OBLIGACIONES FINANCIERAS

Los préstamos se miden al costo amortizado empleando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Las obligaciones se detallan así:

2023

CORTO PLAZO

Prestamos bancarios	\$	-
Tarjetas de crédito	\$	-
Leasing	\$	-
	\$	-

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

LARGO PLAZO

Pagarés bancos nacionales

Leasing	\$	-
---------	----	---

	\$	-
--	----	---

Total obligaciones Financieras	\$	-
---------------------------------------	-----------	----------

5.1 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

2023

Proveedores

Honorarios	\$	-
------------	----	---

Financieros	\$	-
-------------	----	---

Seguros	\$	-
---------	----	---

Servicios Publicos	\$	767,000
--------------------	----	---------

Otros		
-------	--	--

	\$	767,000
--	-----------	----------------

5.2 IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Corresponde a los impuesto que se generan en Colombia así:

2023

Impuesto de industria y comercio

Retención en la fuente

Autorretención

Iva

Impuesto de Renta y complementario

Otros

	\$	-
--	----	---

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

5.3 BENEFICIOS A EMPLEADOS

La entidad presenta los siguientes pasivos a corto plazo como beneficios a empleados originados en las obligaciones laborales generadas por el código sustantivo del trabajo en Colombia y la ley 100 de 1993.

2023

Salarios	\$	798,000
Aportes y retenciones de nómina		
Cesantías		
Pensiones		
Intereses sobre cesantías		
Prima de servicios		
Vacaciones consolidadas		
	\$	798,000

5.4 OTROS PASIVOS

2023

Anticipos de clientes	\$	12,090,000
-----------------------	----	-------------------

5.5 INSTRUMENTOS FINANCIEROS PARTES RELACIONADAS

Las cuentas por pagar partes relacionadas corresponden a préstamos realizados por los socios de la compañía, las cuales se cancelarán en el largo plazo

Cuentas por pagar a socios	\$	-
----------------------------	----	---

5.6 PATRIMONIO

5.6.1 Patrimonio

Los instrumentos de patrimonio deberán de ser medidos al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. (Sección 22, p.22.8)

5.6.2 Capital Social

Capital Social a 31 de diciembre se descompone así:

5.6.3 Adopción NIIF Reserva

El efecto por adopción por primera vez generó el siguiente saldo a 31 de diciembre se descompone así:

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

5.6.4 Ganancias Acumuladas

La entidad considerará al momento de realizar el estado de resultados y ganancias acumuladas, además de retomar la información requerida para el estado de resultado integral y estado de resultado las siguientes partidas:

5.6.5 Resultado del Ejercicio

Presentará el rendimiento de la empresa mediante la elaboración de Un único estado, elaborando el estado de resultado integral, en cuyo caso presentará todas las partidas de ingreso y gasto reconocidas en el periodo. (Sección 5, p.5.2, (a))

*** Capitalización de préstamos de socio**

	2023
Capital	\$ 1,000,000
Reservas y Fondos	\$ -
Reserva Resultado efecto de adopción NIIF	\$ -
Utilidad o Perdida del ejercicio	\$ (8,304,200)
Ganancias Acumuladas	\$ 2,817,000
Total patrimonio	-4,487,200

NOTA 6 NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

6.1 INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Los ingresos provenientes de las ventas de productos se reconocen cuando los bienes son entregados al cliente.

Los ingresos por construcción se reconocen por el nivel de avance de la obra

Los ingresos provenientes por transporte se reconocen cuando se termina la ejecución del contrato o servicio y se transfieren los riesgos y beneficios al cliente

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo

Los demás ingresos se reconocen por el valor de la contraprestación recibida

Ingresos de actividades ordinarias reconocidos durante el año:

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS

NIT: 901.164.708 - 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

2023

Ventas por Actividades Educativas	\$	304,460,000
Ventas por Contratos de obra civil		
Ventas por Consultorias en Obra		
Ventas por Organización de Eventos	\$	-
Otros Ingresos	\$	-
	\$	304,460,000

otros ingresos	\$	-
Recuperacion	\$	-
Varios menores	\$	-
Utilidad Venta	\$	-
Ajuste al peso	\$	-

6.2 COSTOS DE VENTAS

La entidad reconoce sus costos en la medida que los productos son entregados y los servicios ejecutados de manera que quedan registrados sistematicamente en el periodo contable correspondiente, y tienen relación directa con los ingresos del mismo periodo.

Los costos de las materias primas se incluyen netos menos los descuentos y rebajas concedidos por el proveedor relacionados con la venta o prestación de servicios, tales como costos de personal, materiales e insumos, asistencias técnica, alimentación, movilizaciones. También se incluyen aquellos costos que aunque no estén directamente relacionados con la venta o prestación de servicios son un elemento esencial en ellos, tales como

2023

Costo de Venta

\$ -

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

6.3 GASTOS OPERACIONALES

La entidad reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que quedan registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente.

El detalle de los gastos operacionales es el siguiente:

		2023
Administración		
Gastos de personal	\$	33,075,000.00
Honorarios	\$	11,682,000.00
Impuestos	\$	-
Arrendamientos	\$	44,005,000.00
Seguros	\$	-
Servicios	\$	141,484,000.00
Gastos legales	\$	187,000.00
Mantenimientos y reparaciones	\$	11,725,000.00
Adecuación e instalación	\$	-
Gastos de viaje	\$	-
Telefonia e internet	\$	-
Alcantarillado y acueducto	\$	-
Depreciaciones		
Amortizaciones	\$	-
Comisiones	\$	-
Elementos de aseo y cafetería	\$	5,204,000.00
Utiles de papelería y fotocopias	\$	79,000.00
Combustibles y lubricantes	\$	780,000.00
Casinos y restaurantes	\$	57,301,000.00
Representación	\$	-
Otros menores	\$	3,216,000.00
	\$	308,738,000.00

6.4 Gastos de Ventas

Gastos de personal	\$	-
Honorarios	\$	-
Arrendamientos	\$	-
Seguros	\$	-
Servicios		
Mantenimientos y reparaciones	\$	-
Adecuación e instalación	\$	-
Elementos de aseo y cafetería	\$	-
Utiles de papelería y fotocopias	\$	-
Combustibles y lubricantes	\$	-
Otros menores	\$	-

FUNDACIÓN EL CARNAVAL DE LOS SUEÑOS
NIT: 901.164.708 - 8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023

	\$	-
6.5.Gastos Financieros y otros		
Gastos bancarios	\$	3,829,000.00
Comisiones	\$	-
Intereses	\$	40,000.00
Intereses de mora		
Gravamen al movimiento financiero GMF	\$	-
Otros menores	\$	157,000.00
	\$	4,026,000.00
Otros gastos operacionales		
Impuestos asumidos	\$	-
Otros menores		
	\$	4,026,000.00
6.6 Impuestos sobre utilidades		
Impuesto de renta y Complementario	\$	-
Impuesto Diferido	\$	-
	\$	-