

FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC- FUSEI
NIT 900.090.512-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	2023	2022
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalente de efectivo	3	\$ 11.867.639	\$ 9.375.944
Inversiones	4	8.460.484	12.213.947
Cuentas por cobrar	5	13.052.550	10.639.450
TOTAL ACTIVO		33.380.673	32.229.341
PASIVO			
Cuentas por pagar	6	221.323	3.283.500
TOTAL PASIVO		221.323	3.283.500
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL			
Excedentes o (perdida) del ejercicio		16.187.099	1.266.451
Excedentes acumulados	7	16.972.251	27.679.390
TOTAL FONDO SOCIAL		33.159.350	28.945.841
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		33.380.673	32.229.341

Las notas 1 a 12 son parte de los estados financieros



Linda Carolina Sastoque Forero
Representante Legal

Jenith Carolina Cortes Cabrera
Contadora
T.P. 132946-T

Pedro Vicente Caro Sosa
Revisor Fiscal
T.P. 60.420-T
(Ver informe adjunto)

FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC- FUSEI
NIT 900.090.512-9
ESTADO DE RESULTADOS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

NOMBRE DE LA CUENTA	Notas	2023	2022
INGRESOS NETOS OPERACIONALES	8	\$ 69.205.570	\$ 55.387.250
GASTOS OPERACIONALES:			
Gastos por servicios en operación	10	-53.422.938	-54.010.084
EXCEDENTES OPERACIONALES		15.782.632	1.377.166
GASTOS NO OPERACIONALES	11	-1.679.133	-1.785.929
INGRESOS FINANCIEROS	9	2.083.600	1.776.214
IMPUESTO DE RENTA		0	-101.000
EXCEDENTE DE INGRESOS SOBRE GASTOS DEL EJERCICIO		16.187.099	1.266.451

Las notas 1 a 12 son parte de los estados financieros



Linda Carolina Sastoque Forero
Representante Legal

Jenith Carolina Cortes Cabrera
Contadora
T.P. 132946-T

Pedro Vicente Caro Sosa
Revisor Fiscal
T.P. 60.420-T
(Ver informe adjunto)

FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC- FUSEI
NIT 900.090.512-9
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

Nota No. 1 ENTE ECONÓMICO

La Fundación Social de Empleados de Icontec "FUSEI" es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro constituido el 16 de mayo de 2006 según acta No. 01 de Asamblea Constituida, inscrita en la cámara de comercio el 16 de junio de 2006 bajo el número 00102686 del libro I de la entidades sin ánimo de lucro, con la matrícula No. S0027573, ejerciendo la función de inspección y vigilancia la Alcaldía Mayor de Bogotá.

Nota No. 2- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLE

Sistema y periodo contable

La Fundación prepara y presenta sus estados financieros y revelaciones de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera establecidas en Colombia por el decreto 2706 de 2012, el decreto 3019 de 2013 y las instrucciones especiales emanadas por la Alcaldía Mayor de Bogotá .

El periodo contable esta comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre, fecha en la cual se preparan los estados financieros.

ACTIVOS

Representa los recursos obtenidos por la sociedad como resultado de sus operaciones.

Efectivo y equivalente de efectivo

Existencia de efectivo con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados en cuenta corriente.

Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valor y demás documentos, con el fin de obtener rentas variables o fijas, las cuales se clasifican en activo corriente cuando se va a redimir en menos de un año y como activo no corriente cuando se redima después de un año.

Cuentas por cobrar

Corresponde a derechos contractuales de recibir dinero u otros activos financieros de terceros.

PASIVOS

Refleja las obligaciones a cargo de la Fundación originadas en el desarrollo de su actividad, cuya exigibilidad es inferior a un año.

INGRESOS

Incrementos en los beneficios económicos, producidos en el periodo que se informa, en forma de entradas o incrementos del valor de los activos o bien como disminuciones de las obligaciones.

GASTOS

Son las disminuciones de los beneficios económicos , producidos en el periodo contable que se informa, en forma de salidas o disminuciones de valor de los activos o aumentos del pasivo.

Nota No. 3 Efectivo y equivalente de efectivo

Comprende los saldos con los cuales cuenta la Fundación tanto en caja como en bancos para desarrollar su objeto social

Cuenta	2023	2022
Caja menor (1)	\$ 240.000	\$ 200.000
Bancolombia cuenta No. 186-275510-24	\$ 11.627.639	\$ 9.175.944
TOTAL	\$ 11.867.639	\$ 9.375.944

(1) corresponde al fondo de caja menor, desde el mes de marzo 2023 se incremento a \$ 240.000 para que el fondo cubra 2 meses del transporte del becado.

Nota No. 4 Inversiones

Comprende los excesos de liquidez, representados en títulos valor y demás documentos

Cuenta	2023	2022
Fiducia en Valores Bancolombia	\$ 8.460.484	\$ 12.213.947
TOTAL	\$ 8.460.484	\$ 12.213.947

Corresponde a una fiducia constituida con los excedentes de la regional centro. Dando cumplimiento al mandato de la Asamblea durante el año 2023, se realizo el retiro de recursos de la fiducia para la ejecucion de excedentes del año 2018. (ver nota 12) .

Nota No. 5 Cuentas por cobrar

Cuenta	2023	2022
Anticipo	\$ 0	\$ 20.200
Bonos condolencias	\$ 600.000	\$ 0
Bono consejo	\$ 4.050.000	\$ 3.825.000
Aportes de empleados e ICONTEC	\$ 8.300.550	\$ 6.692.250
Anticipo, saldo a favor de impuestos-retención	\$ 102.000	\$ 102.000
TOTAL	\$ 13.052.550	\$ 10.639.450

Nota No. 6 Cuentas por pagar

Corresponde al saldo por pagar a Terceros

Cuenta	2023	2022
Proveedores	\$ 0	\$ 3.283.500
Retenciones de impuestos practicadas	\$ 181.323	\$ 0
Otro	\$ 40.000	\$ 0
TOTAL	\$ 221.323	\$ 3.283.500

Nota No. 7 Fondo social

Excedentes acumulados

Concepto	2023	2022
Saldo inicial	\$ 27.679.390	\$ 47.568.208
Excedentes (perdida) ejercicio anterior	\$ 1.266.451	\$ 15.290.959
Ejecución de excedentes acumulados	-\$ 11.973.590	-\$ 35.179.777
Saldo final (1)	\$ 16.972.251	\$ 27.679.390

(1) Los excedente por ejecutar son:

Concepto	2023	2022
Excedentes por ejecutar 2017 y años anteriores	\$ 0	\$ 20.182
Excedentes por ejecutar 2018	\$ 0	\$ 11.824.745
Perdida 2019 (1)	\$ 0	-\$ 26.730
Excedentes por ejecutar 2020	\$ 414.841	\$ 570.234
Excedentes por ejecutar 2021	\$ 15.290.959	\$ 15.290.959
Excedentes por ejecutar 2022	\$ 1.266.451	\$ 0
Saldo	\$ 16.972.251	\$ 27.679.390

(1) Con excedentes del año 2020 se compenso la perdida generada en el año 2019

Nota No. 8 Ingresos operacionales

Se registran los saldos de ingresos correspondientes a donaciones por diferentes conceptos

Cuenta	2023	2022
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Centro	\$ 21.567.000	\$ 19.703.000
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Suroccidente	\$ 720.000	\$ 710.000
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Antioquia	\$ 2.405.000	\$ 2.945.000
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Caribe	\$ 2.060.000	\$ 2.230.000
Aportes Empleados ICONTEC-Regional Oriente	\$ 1.826.000	\$ 2.118.000

Aporte ICONTEC	\$ 28.578.000	\$ 17.487.750
Venta bonos actividad navidad	\$ 5.580.000	\$ 3.180.000
Donación de ICONTEC bonos Órganos de Dirección (1)	\$ 4.050.000	\$ 3.825.000
Donación-Bonos de condolencia	\$ 1.318.000	\$ 300.000
Donación ICONTEC venta reciclaje	\$ 1.044.700	\$ 2.888.500
Otras donación	\$ 56.870	\$ 0
TOTAL INGRESOS	\$ 69.205.570	\$ 55.387.250

(1) Corresponde a la donación que realiza ICONTEC a través de unos bonos de regalo para los Órganos de Dirección de ICONTEC por \$ 4.050.000 y \$ 3.825.000 y \$ 3.655.000 del año 2023 y 2022, respectivamente.

Nota No. 9 Ingresos Financieros

Se registra los rendimientos generados por la inversión

Cuenta	2023	2022
Rendimientos fiducia	\$ 2.083.600	\$ 1.776.214
TOTAL DE INGRESOS FINANCIEROS	\$ 2.083.600	\$ 1.776.214

Pertencen a rendimientos de la fiducia , con una rentabilidad en el mes de diciembre de 2023 y 2022 de 16.11% E.A. y 15.34% E.A.,

Nota No. 10 Gastos Operacionales

En esta cuenta se registra los gastos para el desarrollo del objeto social de la fundación

Cuenta	2023	2022
Transporte tarjeta buses	\$ 1.148.500	\$ 914.000
Actividades lúdicas- regalos Navidad niños y adultos mayores	\$ 10.089.664	\$ 7.498.667
Gastos desarrollo actividad pro-bonos navidad	\$ 210.000	\$ 0
Apoyo educativo (1)	\$ 7.925.540	\$ 12.172.948
Donación en especie a otras Fundaciones (2)	\$ 27.568.634	\$ 22.725.469
Donación en efectivo a otras fundaciones (2)	\$ 6.020.000	\$ 7.520.000
Gastos Legales-renovación matricula (3)	\$ 391.200	\$ 507.500
Gastos legales-actualización junta	\$ 69.400	\$ 0
Apoyo social (4)	\$ 0	\$ 2.671.500
Ajuste al peso	\$ 0	\$ 0
TOTAL DE GASTOS	\$ 53.422.938	\$ 54.010.084

(1) Pago de universidad de dos estudiantes uno de Administracion de empresas de la Universidad Agustiniana en Bogota y otro de Licenciatura en educación infantil de la Universidad Minuto de Dios.

(2) Durante los años 2023 y 2022 se realizaron donaciones en efectivo y en especie a fundaciones y obras sociales (ver nota 12)

(3) Corresponde a la renovación de la matricula mercantil en la camara de comercio de Bogotá de la Fundación

(4) En 2022 corresponde a donación de medicamentos y prendas especiales para tratamiento de paciente niña con quemaduras, aporte de regional centro.

Nota No. 11 Gastos No Operacionales

Se encuentran registrados los gastos financieros de la cuenta bancaria

Cuenta	2023	2022
Gastos Bancarios	\$ 1.679.133	\$ 1.785.929
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 1.679.133	\$ 1.785.929

Nota No. 12 Donaciones

Las donaciones realizadas en el año 2023 corresponden a:

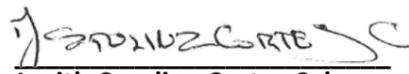
Fundación/ o receptor de donación	Ejecución de excedentes en 2023	Gastos del ejercicio 2023	Total valor donado	Tipo
Fundación Dharma	\$ 0	\$ 6.580.584	\$ 6.580.584	Especie
Fundación Rescate	\$ 0	\$ 6.600.000	\$ 6.600.000	Especie
Fundación Proyecto Unión	\$ 0	\$ 14.388.050	\$ 14.388.050	Especie
Varios kit escolar Fundacion Esperanza y vida	\$ 740.790	\$ 0	\$ 740.790	Especie
Subtotal en especie	\$ 740.790	\$ 27.568.634	\$ 28.309.424	
Fundación Visión Mundial	\$ 0	\$ 3.360.000	\$ 3.360.000	Efectivo
Fundación Proyecto Unión	\$ 8.232.800	\$ 2.660.000	\$ 10.892.800	Efectivo
Fundación Hospital de la Misericordia HOMI	\$ 3.000.000	\$ 0	\$ 3.000.000	Efectivo
Subtotal en efectivo	\$ 11.232.800	\$ 6.020.000	\$ 17.252.800	
Total donaciones	\$ 11.973.590	\$ 33.588.634	\$ 45.562.224	

Las donaciones realizadas en el año 2022 corresponden a:

Fundación/ o receptor de donación	Ejecución de excedentes en 2022	Gastos del ejercicio 2022	Total valor donado	Tipo
Fundación hogar geriátrico luz de esperanza	\$ 0	\$ 1.615.000	\$ 1.615.000	Especie
Fundación Dharma	\$ 2.354.148	\$ 6.360.309	\$ 8.714.457	Especie
Fundación Rescate	\$ 0	\$ 6.400.000	\$ 6.400.000	Especie
Fundación Proyecto Unión	\$ 19.457.131	\$ 8.350.160	\$ 27.807.291	Especie
Varios obra social niña quemaduras	\$ 986.498	\$ 0	\$ 986.498	Especie
Varios kit escolar Riohacha	\$ 2.382.000	\$ 0	\$ 2.382.000	Especie
Subtotal en especie	\$ 25.179.777	\$ 22.725.469	\$ 47.905.246	
Fundacion el Edén del abuelo	\$ 0	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000	Efectivo
Fundacion casa mama Margarita	\$ 0	\$ 2.500.000	\$ 2.500.000	Efectivo
Fundación Visión Mundial	\$ 0	\$ 2.520.000	\$ 2.520.000	Efectivo
Fundación Acción contra el hambre	\$ 10.000.000	\$ 0	\$ 10.000.000	Efectivo
Subtotal en efectivo	\$ 10.000.000	\$ 7.520.000	\$ 17.520.000	
Total donaciones	\$ 35.179.777	\$ 30.245.469	\$ 65.425.246	



Linda Carolina Sastoque Forero
Representante Legal



Jenith Carolina Cortes Cabrera
Contadora
T.P. 132946-T



Pedro Vicente Caro Sosa
Revisor Fiscal
T.P. 60.420-T
(Ver informe adjunto)

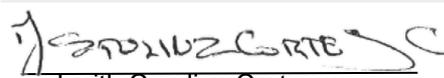


CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Nosotros, LINDA CAROLINA SASTOQUE, como Representante Legal y JENITH CAROLINA CORTES, como Contadora, declaramos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera y Estados de resultados comparativos al 31 de diciembre de 2023 de la FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DE ICONTEC- FUSEI, con Nit. 900.090.512-9, aplicando para su elaboración las Normas Internacionales de Información Financiera, en forma uniforme con el año anterior, aseverando que presentan razonablemente la posición financiera al 31 de diciembre de 2023 y que además:

1. Somos responsables por la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros de FUSEI, incluyendo las notas explicativas y declaramos que las cifras han sido fielmente tomadas de los libros oficiales de contabilidad y de sus auxiliares respectivos.
2. No tenemos conocimiento de:
 - Irregularidades que involucren a miembros de la administración, y que puedan tener incidencia en los estados financieros de FUSEI.
 - Comunicaciones de entes reguladores que por ley deben ejercer control sobre la sociedad, concernientes al incumplimiento de las disposiciones legales vigentes o a la presentación incorrecta de la información solicitada.
 - Posibles violaciones de leyes o reglamentos que puedan generar demandas o imposiciones tributarias y cuyos efectos deben ser considerados para revelarlos en los Estados financieros o tomar como base para estimar pasivos contingentes.
 - Activos o pasivos diferentes a los registrados en los libros, ni ingresos o costos que afecten los resultados y que deban ser revelados en las notas de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.
3. FUSEI tiene satisfactoriamente protegidos todos los activos que posee y los de terceros en su poder.
4. FUSEI ha cumplido con todos los aspectos de acuerdos contractuales cuyo incumplimiento pudiera tener un efecto sobre los Estados Financieros.
5. No ha sucedido algún acontecimiento con posterioridad a la fecha del Estado de Situación Financiera que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023

Linda Carolina Sastoque
C.C.No. 52.180.771
Representante Legal


Jenith Carolina Cortes
TP 132946-T
C.C.No. 36.759.501
Contadora

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los afiliados de FUSEI
FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC

INFORME SOBRE LA AUDITORIA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

He auditado los estados financieros separados adjuntos de la FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC – FUSEI (en adelante “la Entidad”), los cuales comprenden el estado de situación financiera y los estados de resultados integrales al 31 de diciembre de 2023, y el resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

La administración es responsable por la preparación y correcta presentación de estos estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los estados financieros, libres de errores significativos, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia vigentes para entidades contempladas en el párrafo del artículo 1.2.1.2 del Decreto 2420 del 2015. Tales normas requieren que planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores significativos. Una auditoría de estados financieros incluye examinar, sobre una base selectiva, la evidencia que soporta las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo su evaluación de los riesgos de errores significativos en los estados financieros. En la evaluación del riesgo, el auditor considera el control interno de la Entidad que es relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Entidad. Una auditoría también incluye, evaluar los principios de contabilidad utilizados y las estimaciones contables significativas hechas por la administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros.

Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para expresar mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera la FUNDACION SOCIAL DE EMPLEADOS DEL ICONTEC – FUSEI al 31 de diciembre de 2023, y el resultado de sus operaciones por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades aceptadas en Colombia aplicadas sobre bases uniformes con las del año anterior.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2022, se incluyen para propósitos comparativos únicamente, fueron auditados por mí, y sobre los cuales expresé una opinión sin salvedades el 15 de marzo de 2023.

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

De acuerdo con el alcance de mi auditoría, informo que la Entidad 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 Asamblea; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de los administradores guarda la debida concordancia con los estados financieros e incluye la constancia por parte de la Administración sobre no haber entorpecido la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores. Mi evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de mis pruebas de auditoría, no puso de manifiesto que la Entidad no haya seguido medidas adecuadas de control interno contable y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.



PEDRO VICENTE CARO SOSA
Revisor Fiscal
T.P. 60.420 - T

22 de febrero de 2024.