



Cerca de ti
— Fundación —

**Informe de Gestión
2022**

A photograph of two hands, palms up, holding several small wooden human figures. The figures are arranged in a circle, with some standing and some falling, symbolizing support and community. The background is a rustic wooden surface.

Informe anual 2022

La **Fundación Cerca de ti** fue constituida el 10 de febrero del año 2006 y nace con el nombre Fundagana, materializando la estrategia de **Responsabilidad Social Empresarial de Gana**, posteriormente en el año 2016, con la conformación del Grupo Réditos, continuó su proceso de gestión social y amplió su cobertura a toda la comunidad y en el año 2017 cambió su razón social a **Fundación Cerca de Ti**.

Durante estos años de creación la Fundación ha liderado programas con criterios de bienestar e inclusión, para contribuir a la calidad de vida de sus grupos de interés al implementar acciones a la medida de sus necesidades.

La Fundación construye **tejido social** y vela por ayudar a quien más lo necesita a través de sus programas encaminados a atender las necesidades de todos sus públicos objetivos. Hoy su accionar está enfocado en la **Línea de Atención Prioritaria y Calamidades** que atiende a colaboradores del Grupo Réditos, colocadores independientes, Ganacomercios y concesionarios de la red Gana; loteros de Loticolombia y comunidad general, en los 125 municipios de Antioquia que se vean afectados por una catástrofe natural o por desplazamiento forzado.

Durante el
año 2022
**la Fundación
se destacó por
las siguientes
acciones:**

Campaña: “Sembradores de Felicidad”

Ante las urgencias repentinas, las poblaciones más afectadas en términos económicos fueron colocadores independientes, Ganacomercios y concesionarios de la Red Gana; loteros de Loticolombia y colaboradores del Grupo Réditos; por lo cual la Fundación continuó liderando durante el 2022 la campaña interna de donación solidaria “**Sembradores de Felicidad**” donde se vincularon colaboradores donantes voluntarios del **Grupo Réditos** y se beneficiaron a siete personas, entre colocadores independientes y colaboradores del **Grupo Réditos** de los municipios de Medellín, Bello y Frontino, con auxilios en el marco de la Línea de Atención Prioritaria y Calamidades que lidera la Fundación Cerca de ti, que contó con el acompañamiento del proceso de **Calidad de Vida**, del Grupo Réditos.



Beneficiarios de la
entrega de auxilios
para alimentos.



Entrega de auxilios para la adquisición de productos de la canasta familiar

La **Fundación Cerca de ti**, estrategia de responsabilidad social del Grupo Réditos, vela por el bienestar de los más necesitados en todo el departamento de Antioquia. Por medio de la **Línea de Atención Prioritaria y Calamidades** y con el apoyo de la **Fundación Puntos Verdes** hicieron entrega de productos básicos de la canasta familiar a 12 familias de colocadores independientes, loteros y Gana Comercios del Grupo Réditos, afectados por la ola invernal.



Beneficiarios de La entrega de subsidios de la Canasta Familiar

Luz María López,
colocadora independiente
de la red Gana.

"Agradezco a la Fundación Cerca de ti por esta ayuda tan buena que me hacen para poder comprar los alimentos, debido a que con la ola invernal se me mojaron todos mis alimentos y ahora sí voy a poder comprar de nuevo los alimentos"



Rubén Alejandro Ramírez,
beneficiario de la
Fundación Cerca de ti.

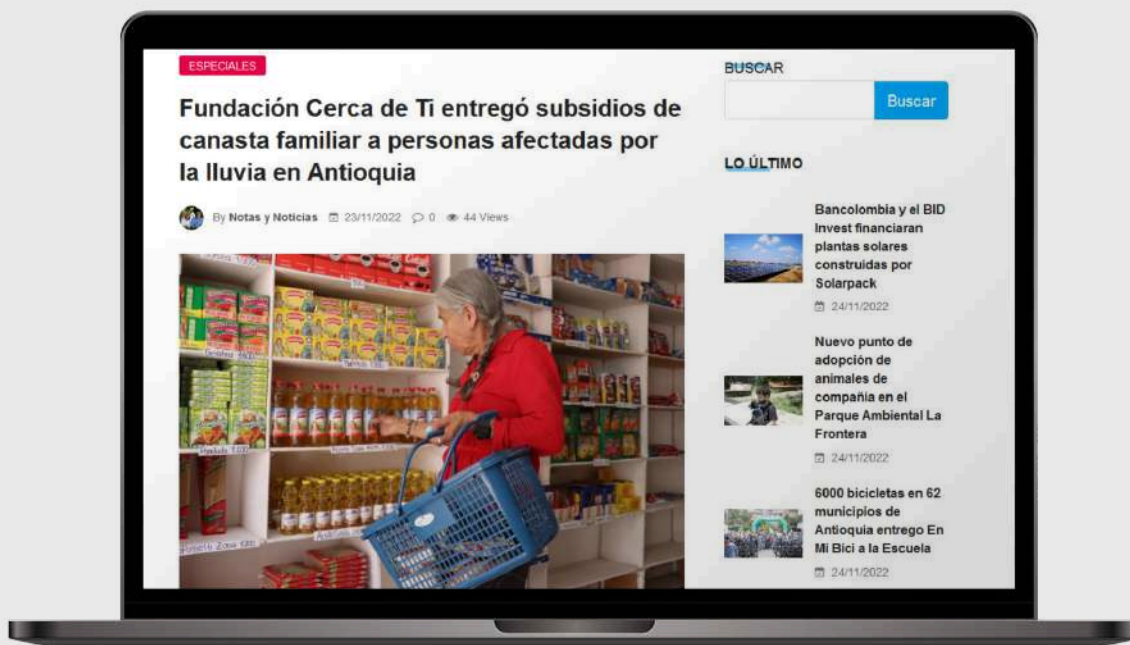


"Me encuentro en este momento recibiendo mi auxilio económico gracias al Grupo Réditos y la Fundación Cerca de ti, que me han entregado y que invertiré en alimentación ya que fui víctima de la afectación por las lluvias que han ocurrido en estos tiempos cercanos en nuestra comunidad"

Fortalecimiento reputacional

Durante el 2022, la Fundación buscó fortalecerse bajo las estrategias de **Crecimiento y Fortalecimiento Reputacional**, las cuales visibilizaron a la Fundación y su Gestión Social; por medio de las cuentas de redes sociales y noticias publicadas en medios de comunicación.

Algunos de los medios donde la Fundación estuvo presente fueron: **Colmundo Radio, Notas y Noticias en la red, Múnera Eastman Radio, Q'Hubo Medellín y Blu Radio.**



Durante el año se obtuvo **6 publicaciones**: una en medios electrónicos, una en medios impresos y cuatro en radio. (Con base en el reporte anual de medios)



Cerca de ti
— Fundación —

Estados Financieros Individuales

A 31 de diciembre de
2022 y 2021

Tabla de contenido

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	10
INFORME DEL REVISOR FISCAL	11
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA INDIVIDUAL	12
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL	12
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL	13
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL	14
NOTA 1: INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD	15
NOTA 2: BASES DE PREPARACION	15
NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES	16
NOTA 4: JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS	19
NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	23
NOTA 6: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	23
NOTA 7: EQUIPOS	24
NOTA 8: PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	25
NOTA 9: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	26
NOTA 10: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS	26
NOTA 11: EXCEDENTES ACUMULADOS	27
NOTA 12: CAPITAL SOCIAL	27
NOTA 13: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	28
NOTA 14: COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	29
NOTA 15: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	29
NOTA 16: GASTOS FINANCIEROS	30
NOTA 17: IMPUESTO DE RENTA	30
NOTA 18: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS	30

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Señor Preceptor
REDITOS EMPRESARIALES S.A.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la **FUNDACIÓN CERCA DE TI** de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, declaramos que los presentes estados financieros de la entidad se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia (*NCIF*), fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF*) para Pequeñas y Mediana Entidades (*PYMES*) en Colombia, junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (*IASB por sus siglas en inglés*) publicadas en español hasta el año 2017; y otras disposiciones legales definidas por las entidades de vigilancia y control, que pueden diferir en algunos aspectos de los establecidos por otros organismos de control del Estado.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la Situación Financiera de la Empresa, los Resultados de sus Operaciones y otros resultados integrales, los Cambios en el Patrimonio, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo, al 31 de diciembre de 2022 y 2021. Además certificamos que:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 y 2021, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados financieros se han realizado durante el año terminado en esa fecha.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante el año terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (*obligaciones*), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2022 y 2021.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF*) para Pymes, vigentes a la fecha, tal como han sido adoptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.
- f) No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración o empleados, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros enunciados.
- g) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.
- h) No se han presentado hechos posteriores en el curso del período que requieran ajuste o revelaciones en los estados financieros o en las notas subsecuentes.
- i) La Fundación ha cumplido con las normas de Seguridad Social de acuerdo con el Decreto 1406/99 y el pago oportuno de sus obligaciones parafiscales.
- j) En cumplimiento del artículo 1º de la Ley 603/2000 declaramos que el software utilizado tiene la licencia correspondiente y cumple por tanto con las normas de derecho de autor.

Andrés Felipe Cano P.
ANDRÉS FELIPE CANO
Representante Legal


LUZ ORAMIS MOLINA RÍOS
Contadora
Tarjeta Profesional No.138693-T



ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL

FUNDACION CERCA DE TI
NIT 900071306-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
A DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en miles de pesos)

	NOTAS	A DICIEMBRE 31 DE 2022	A DICIEMBRE 31 DE 2021
ACTIVO			
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalente de Efectivo	5	2,334	5,097
Cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar	6	7,148	5,595
Total Activo Corriente		9,482	10,692
Activo No Corriente			
Propiedad, Planta y Equipo	7	57	125
Total Activo No Corriente		57	125
Total Activo		9,539	10,818
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas Comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	1,155	2,940
Impuestos, contribuciones y tasas	9	0	311
Total Pasivo Corriente		1,155	3,251
Total Pasivo		1,155	3,251
PATRIMONIO			
Capital Social	10	5,000	5,000
Beneficio o excedente		817	1,749
Excedentes Acumulados	11	2,567	819
Total Patrimonio		8,384	7,568
Total Pasivo y Patrimonio		9,539	10,818

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

El Representante Legal y Contador de la Sociedad, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado Financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Andrés Felipe Cano P.

ANDRES FELIPE CANO
Representante Legal
CC 71.794.082

LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
TP 138693-T

MIGUEL ALFONSO ESQUIVEL PETRO
Revisor Fiscal
TP 268603-T
Designado por BDO AUDIT S.A.S BIC
Nit: 860.600.063-9



ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUAL

FUNDACION CERCA DE TI
NIT 900071306-7
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL INDIVIDUALES
ENERO A DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en miles de pesos)

	NOTAS	A DICIEMBRE DE 2022	A DICIEMBRE DE 2021
INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	12	17,054	36,337
COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13	2,374	3,498
UTILIDAD BRUTA		14,680	32,839
GASTOS DE ADMINISTRACION	14	12,367	28,966
GASTOS DE ESTRUCTURA		12,367	28,966
RESULTADO OPERACIONAL		2,313	3,873
OTROS INGRESOS		17	0
OTROS GASTOS		129	334
INGRESOS FINANCIEROS		3	5
GASTOS FINANCIEROS	15	1,387	1,483
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		817	2,060
IMPUESTO A LA RENTA	16	0	311
UTILIDAD NETA		817	1,749

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

El Representante Legal y Contador de la Sociedad, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado Financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Andrés Felipe Cano P.
ANDRES FELIPE CANO
Representante Legal
CC 71.794.082


LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
TP 138693-T

MIGUEL ALFONSO ESQUIVEL PETRO
Revisor Fiscal
TP 268603-T
Designado por BDO AUDIT S.A.S BIC
Nit: 860.600.063-9



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL

FUNDACION CERCA DE TI
NIT 900071306-7
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO INDIVIDUAL
ENERO A DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en miles de pesos)

	CAPITAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES	TOTAL PATRIMONIO
PATRIMONIO NIIF DICIEMBRE 31 DE 2021	5,000	1,749	818	7,568
Traslado a las ganancias acumuladas		-1,749	1,749	0
Ejecución Excedentes Líneas Sociales		817		817
PATRIMONIO NIIF DICIEMBRE 31 DE 2022	5,000	817	2,567	8,384

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

El Representante Legal y Contador de la Sociedad, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado Financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Andrés Felipe Cano P.
ANDRES FELIPE CANO
Representante Legal
CC 71.794.082

LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
TP 138693-T

MIGUEL ALFONSO ESQUIVEL PETRO
Revisor Fiscal
TP 268603-T
Designado por BDO AUDIT S.A.S BIC
Nit: 860.600.063-9



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL

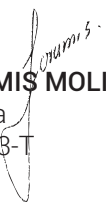
FUNDACION CERCA DE TI
NIT 900071306-7
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO INDIVIDUAL
POR LOS AÑOS 2022-2021
(Expresados en miles de pesos)

	A DICIEMBRE DE 2022	A DICIEMBRE DE 2021
Actividades de Operación		
Utilidad del Período - Neta	\$817	\$1,749
Partidas que no afectan el efectivo		
+DEPRECIACIONES	68	68
Subtotal	\$68	\$68
Total Efectivo Generado en Operación	\$885	\$1,818
Cambios en Activos y Pasivos Operacionales		
+Aumento en Prestamos y cuentas por cobrar	-1,552	-4,691
-Disminución cuentas por pagar	-1,785	-1,202
+(Disminución) Aumento Impuestos, contribuciones y Tasas	-311	239
+(Disminución) Aumento Beneficios a empleados	0	-11,695
Subtotal	\$-3,648	\$-17,349
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Operación	\$-2,763	\$-15,531
ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
-Ejecución Excedentes Líneas Sociales	0	-1,908
Flujo de Efectivo Neto usado en Actividades de Financiación	\$0	\$-1,908
TOTAL - DISMINUCIÓN DEL EFECTIVO	\$-2,763	\$-17,439
EFFECTIVO INICIO AÑO	\$5,097	\$22,536
VALIDACION DEL EFECTIVO	\$2,334	\$5,097

Las notas adjuntas son parte integral de los Estados Financieros

El Representante Legal y Contador de la Sociedad, declaramos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en el Estado Financiero y las cifras han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

Andrés Felipe Cano P.
ANDRES FELIPE CANO
Representante Legal
CC 71.794.082


LUZ ORAMIS MOLINA RIOS
Contadora
TP 138693-T

MIGUEL ALFONSO ESQUIVEL PETRO
Revisor Fiscal
TP 268603-T
Designado por BDO AUDIT S.A.S BIC
Nit: 860.600.063-9

FUNDACION CERCA DE TI

NIT: 900.071.306 - 7

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

Correspondientes a los períodos terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en miles de pesos colombianos)

NOTA 1: INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD

La Fundación “Cerca de Ti”, en adelante “La Fundación” es una entidad sin ánimo de lucro, fue constituida el 10 de Febrero de 2006, Registrada en Cámara de Comercio de Medellín Matricula No 21-009244-22 bajo el libro 1 No. 376.

La Fundación dentro de su objeto social, está encaminada a promover el desarrollo social de las comunidades de mayor vulnerabilidad, para contribuir con el mejoramiento de su calidad de vida.

En el desarrollo de su objeto, la Fundación, podrá realizar, entre otras, las siguientes actividades. Apoyar y promover programas en las áreas de la educación, la nutrición, la salud, la generación de ingresos y el emprendimiento, el desarrollo social; en general, realizar cualquier actividad meritoria de ayuda humanitaria.

Para el desarrollar de su objeto social, la Fundación podrá realizar toda clase de actos y contratos lícitos que permitan incrementar sus ingresos a través de donaciones o alianzas público-privadas para efectos de ampliar y/o mejorar las coberturas de sus líneas misionales.

El Preceptor Único de la Fundación es la compañía Réditos Empresariales S.A.

La Fundación tiene su domicilio en el municipio de Medellín, Departamento de Antioquia.

NOTA 2: BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros Individuales fueron preparados para cumplir con las disposiciones legales de información a que está sujeta como entidad legal independiente y, por consiguiente, no consolidan los activos, pasivos, patrimonio, ni incluyen los ajustes ni eliminaciones necesarios para la presentación de la situación financiera y los resultados de la Fundación.

La Compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general, al corte diciembre 31; por este corte los importes presentados en los estados financieros son totalmente comparables. Para efectos legales en Colombia los estados financieros principales son los Estados Financieros Individuales y son la base para la distribución de dividendos y otras apropiaciones.

Los estados financieros fueron validados por el Comité de Auditoría, y autorizados para su emisión por la Junta Directiva el 20 de febrero de 2023 según acta no. 619. Los mismos pueden ser modificados y deben ser aprobados por el Preceptor Único.

La compañía ha aplicado las políticas contables, los juicios, estimaciones y supuestos contables significativos descritos en la nota 3 y 4.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del principio de empresa en marcha y no existen al 31 de diciembre de 2022, incertidumbres materiales relacionadas con eventos o condiciones que produzcan dudas importantes acerca de la capacidad de la Compañía de continuar en marcha.

2.1 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos instrumentos financieros como se describe en las políticas descritas más adelante.

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son llevados en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional y de presentación de La Compañía y que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera. Las cifras del presente informe están expresadas en miles de pesos colombianos, excepto las monedas diferentes al peso colombiano, las cuales están expresadas en su valor de origen sin aproximación a miles.

2.3 Clasificación de partidas en corrientes y no corrientes

La Compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes. Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad: espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o el activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa. Todos los demás activos se clasifican como no corrientes. Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación o lo mantiene principalmente con fines de negociación, los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

NOTA 3: PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros separados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

1) Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo corresponde a los recursos mantenidos en caja, bancos o depósitos a la vista representados en moneda ya sea local o extranjera.

Equivalentes de efectivo son las inversiones que la Fundación mantiene en el corto plazo, es decir, aquellas inferiores a un año; que se caracterizan por ser de gran liquidez o fácilmente convertibles en efectivo.

El reconocimiento de estos activos se realizará en el momento en que el efectivo es recibido o sea trasladado a equivalentes de efectivo, como: títulos, depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su medición corresponde al valor nominal.

Se reconocerán como saldo en bancos el efectivo mantenido en instituciones financieras debidamente autorizadas por el organismo de vigilancia y control establecidos para tal fin por la legislación vigente.

El efectivo en caja se medirá por el valor certificado en los conteos de monedas y billetes contenidos en las diferentes cajas de la entidad. Las diferencias que se generen se contabilizarán como cuentas por cobrar de sobrante en la caja sin identificar.

Los saldos en bancos y en cuentas de entidades fiduciarias y comisionistas de bolsa que administren efectivo y equivalentes de efectivo de la Fundación se medirán al valor razonable, es decir, por los valores reportados por las entidades financieras en los respectivos extractos. Las diferencias entre los extractos bancarios y los registros contables deberán estar reconocidos en la contabilidad como cuentas por cobrar, cuentas por pagar, ingresos o gastos, según corresponda.

2) Instrumentos financieros Cuentas por cobrar y Cuentas por pagar

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comprenden los rubros generados por el desarrollo de la actividad inmobiliaria, como arrendamientos, subarrendos, comisiones, avalúos y mantenimientos, las cuales representan derechos de cobro.

Las cuentas por cobrar se miden en su totalidad al costo amortizado menos el deterioro de valor.

Deterioro del valor de las cuentas por cobrar: La compañía cuenta con matrices de provisiones para reconocer el deterioro asociado a los días de mora.

La Compañía evalúa al final de cada ejercicio si existe evidencia objetiva del deterioro de un activo financiero o grupo de activos financieros. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado y se ha incurrido en pérdidas por deterioro del valor si existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un "evento de pérdida") y que ese evento de pérdida (o eventos) tiene un impacto en los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o grupo de activos financieros que pueden calcularse de forma fiable.

La evidencia de deterioro puede incluir indicadores sobre un deudor o un grupo de deudores que están experimentando dificultades financieras significativas, que no han efectuado sus pagos o que tienen retrasos en el pago de intereses o del principal, que existe la probabilidad de que sufran quiebra u otra reorganización financiera, y que los datos observables, tales como condiciones económicas relacionadas con atrasos, indican que existe una disminución medible de los flujos futuros de efectivo estimados.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar se miden por su costo amortizado

La medición posterior se realizará al costo amortizado menos descuentos, rebajas o financiación implícita recibida. Los descuentos recibidos serán un menor valor del bien o servicio.

3) Propiedades y equipos

Son activos tangibles que posee La Compañía, principalmente para su uso propio y que en menor proporción y a futuro pudieran ser entregados a terceros como arrendamientos operativos, o recibidos en arrendamiento financiero, y mejoras a propiedades ajenas que se espera utilizar durante más de un ejercicio, donde exista la probabilidad de obtención de beneficios presentes o futuros.

La medición inicial de las propiedades y equipos es al costo.

La medición posterior se realiza por el modelo del costo, excepto para terrenos y edificaciones cuya medición posterior es al valor revaluado. El saldo en libros del activo refleja el costo menos los cargos por depreciación y valores acumulados por pérdidas de deterioro de valor que hayan sufrido.

El modelo del costo se utilizará para las siguientes clases de activos para los que se ha estimado las siguientes vidas útiles:

Clase de Activo	Rango de vida útil
Muebles y enseres	10 años
Equipo de computo	5 años
Equipo de soporte de ventas	4 años
Equipo de oficina	10 años
Flota y equipo de transporte	5 años
Mejoras en propiedad ajena	5 años

El método de depreciación para todos los activos es el de línea recta.

Los bienes inmuebles (*terrenos y construcciones*), se miden bajo el modelo de revaluación, que es su valor razonable, en el momento de la revaluación, menos la depreciación y el importe acumulados de las pérdidas por deterioro. Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

4) Ingresos ordinarios

Los ingresos se reconocen en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la entidad y los ingresos puedan ser medidos con fiabilidad. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos.

Ingresos por Donaciones: Los ingresos son provenientes de las donaciones recibidas de empresas y terceros para el desarrollo del objeto social de la Fundación.

5) Estado de flujos de efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método indirecto. Se ha considerado como efectivo y equivalente al efectivo el dinero en caja y bancos y todas las inversiones de alta liquidez que tengan vencimiento menor a 90 días.

6) Importancia relativa o materialidad

La información es material o tendrá importancia relativa si puede individualmente o en su conjunto, influir en las decisiones económicas tomadas por los usuarios con base en los estados financieros.

La materialidad dependerá de la magnitud y la naturaleza del error o inexactitud, enjuiciados en función de las circunstancias particulares en que se hayan producido. La magnitud o la naturaleza de la partida o una combinación de ambas, podría ser el factor determinante.

7) costo y gastos Operacionales

Los costos y gastos operacionales reconocidos durante el período están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de las actividades vinculadas a la actividad de la Fundación. Incluye los gastos incurridos para los proyectos, tales como: Donaciones.

8) Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal, honorarios, mantenimiento, depreciaciones de Equipos y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la Fundación.

NOTA 4: JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la aplicación de las políticas contables de la Fundación, la administración debe realizar estimaciones que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, las revelaciones de activos y pasivos contingentes a la fecha de los Estados Financieros y las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período de reporte.

Los estimados asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes, los resultados reales podrían diferir de tales estimaciones.

Las revisiones de los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión, si la revisión sólo afecta ese periodo, o en periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.



4.1 Juicios esenciales al aplicar las políticas contables.

A continuación, se presentan los juicios esenciales, hechos por la Administración durante el proceso de aplicación de las políticas contables de la Fundación y que pueden tener un efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros individuales.

4.2. Fuentes clave de incertidumbres en las estimaciones

A continuación, se realiza un análisis de las presunciones básicas concernientes al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones al final del periodo sobre el cual se reporta, las cuales implican un riesgo significativo de ajustes materiales de los valores en libros de los activos y pasivos durante el próximo periodo financiero.

4.2.3 Estimación de la vida útil y valores residuales de los equipos

La Fundación revisa como mínimo anualmente la estimación de las vidas útiles y valores residuales de los equipos. Cuando existe evidencia de cambios en las condiciones o en la utilización esperada de un equipo, la administración realiza una nueva estimación de la vida útil del elemento. La estimación de las vidas útiles de los equipos, se determina con base en el desempeño histórico del activo, expectativa de uso del activo por la administración y las restricciones legales existentes para su uso. La estimación de las vidas útiles requiere de un grado significativo de juicio de la administración.

4.2.4 Valor razonable de los instrumentos financieros patrimoniales que no cotizan en bolsa

La Fundación utiliza supuestos que reflejan el valor más fiable del valor razonable de los instrumentos financieros que no tienen un mercado activo.

Las mediciones del valor razonable se realizan utilizando una jerarquía de valor razonable que refleja la importancia de los insumos utilizados en la medición:

- Con base en precios cotizados en mercados activos para activos idénticos (nivel 1).
- Con base en modelos de valoración comúnmente usados por los participantes del mercado que utilizan variables distintas a los precios cotizados que son observables para los activos directa o indirectamente (nivel 2).
- Con base en modelos de valoración internos de la Fundación utilizando variables estimadas no observables para el activo (nivel 3).

4.2.5 Deterioro de valor de cuentas por cobrar

La Fundación evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que una cuenta por cobrar o un grupo de ellas están deteriorados. La Administración considera supuestos como: dificultades financieras del deudor, infracciones en cláusulas contractuales, probabilidad de quiebra o reestructuración financiera del deudor, entre otras.

4.2.6 Deterioro de valor de los activos: Inversiones y Equipos

La Fundación se asegura de que sus activos estén contabilizados por un valor que no sea superior a su valor recuperable, es decir, que su valor en libros no exceda el que se pueda recuperar a través de su utilización continua o de su ingreso; si éste es el caso, De la Fundación Cerca de Ti reconoce una pérdida por deterioro del valor de dicho activo.

La Fundación evalúa en cada corte de estados financieros o en cualquier momento, si existe algún indicio de deterioro del valor de los activos. Si existe tal indicio, la Fundación estima el valor recuperable del activo o de la unidad generadora de efectivo.

Para evaluar la procedencia de realizar la prueba de deterioro completa, la Fundación hará anualmente una revisión de las variables críticas de negocio que afectan el valor razonable de los activos en cada mercado. Los indicadores generales son:

- Indicio observable de que el valor de los activos ha disminuido durante el período significativamente más que lo que cabría esperar como consecuencia del paso del tiempo o de su uso normal.
- Cambios en el entorno legal, social, ambiental o de mercado que puedan disminuir el valor del activo.
- Variación en precios que afecten sus ingresos futuros.
- Variación de su capacidad de generación de ingresos.
- Variación de su costo total.

Esta prueba de deterioro tiene como propósito determinar el valor recuperable que es el mayor entre el valor razonable menos los costos de disposición y el valor en uso.

4.2.7 Provisiones para litigios y demandas

Los litigios y demandas a los cuales está expuesta la Fundación son administrados por el proceso jurídico, los procesos son de carácter laboral, civil, penal, tributario y administrativo.

La Fundación considera que un suceso pasado ha dado lugar a una obligación presente si, teniendo en cuenta toda la evidencia disponible a la fecha sobre la que se informa, es probable que exista una obligación presente, independiente de los hechos futuros. Se reconoce la provisión cuando la probabilidad de que un evento ocurra es superior a la que no ocurra. Las obligaciones posibles que surgen de eventos pasados y cuya existencia será confirmada solamente por la ocurrencia o no ocurrencia de uno a más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Fundación, no se reconocen en el estado de situación financiera, pero se revelan como pasivos contingentes. La ocurrencia o no ocurrencia de hechos que se estimen como remotos no se registran ni se revelan.

Para determinar la posibilidad de ocurrencia de una obligación presente, se involucra el juicio profesional de los abogados especialistas internos y externos. En la estimación de la provisión por los litigios y demandas la Administración considera supuestos como, sin limitarse a, tasa de inflación, tasación de los abogados, duración estimada del litigio o demanda, información estadística de procesos con características similares, entre otros.

4.2.8 Activos y pasivos contingentes

Ciertas condiciones contingentes pueden existir a la fecha en que los estados financieros son emitidos, las cuales pueden resultar en una pérdida para la Fundación, pero únicamente serán resueltas en el futuro cuando uno o más hechos sucedan o puedan ocurrir.

Tales contingencias son estimadas por la Administración y sus abogados. La estimación de las contingencias de pérdida necesariamente envuelve un ejercicio de juicio y es materia de opinión. En la estimación de contingencias de pérdida en procesos legales que están pendientes contra la Fundación, los abogados evalúan entre otros aspectos, los méritos de los reclamos, la jurisprudencia de los tribunales al respecto y el estado actual de los procesos caso por caso.

4.2.11 Administración del Riesgo

4.2.11.1 Factores de riesgo financiero

La Fundación gestiona los riesgos inherentes al financiamiento de las actividades propias de su objeto social, así como aquellos derivados de la colocación de los excedentes de liquidez y operaciones de tesorería. La Fundación no realiza inversiones, operaciones con Derivados o posición en divisas con propósitos especulativos.



La Fundación está expuesta a los siguientes riesgos provenientes de los instrumentos financieros:

- Riesgo de crédito
- Riesgo de liquidez
- Riesgo de mercado

4.2.11.2 Riesgo de crédito

Se refiere al riesgo cuando una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando en una pérdida financiera para la Fundación. Respecto de bancos e instituciones financieras solo se acepta a instituciones cuyas calificaciones de riesgo independiente sean AAA.

4.2.11.3 Riesgo de mercado

“La Fundación está enfrentada a la incertidumbre generada por el comportamiento de factores externos a la organización, puede ser por cambios en las variables macroeconómicas o factores de riesgo tales como:

- Tasas de interés
- Tipos de cambio
- Inflación
- Tasa de crecimiento

4.2.11.4 Riesgo de liquidez

La Fundación mantiene una política de liquidez acorde con el flujo de capital de trabajo, ejecutando los compromisos de pago a proveedores de acuerdo con la política establecida. Esta gestión se apoya con flujos de caja y presupuesto los cuales son revisados periódicamente permitiendo determinar la posición de tesorería para atender las necesidades de liquidez.

NOTA 5: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La composición del efectivo y equivalentes de efectivo es la siguiente:

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Efectivo y equivalentes de efectivo por tipo de moneda		
Peso colombiano	\$2,334	\$5,097
Total efectivo y equivalente de efectivo	\$2,334	\$5,097
Bancos - cuentas de ahorro	Saldo a Diciembre 31 de 2022	Saldo a Diciembre 31 de 2021
Bancolombia	2,334	\$5,097
Total Bancos	2,334	\$5,097
Total efectivo y equivalente de efectivo	2,334	\$5,097

La Fundación para el desarrollo de su objeto social tienen en efectivo y equivalentes de efectivo el Banco de cuenta de ahorro con la entidad Bancolombia

NOTA 6: CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar - Corrientes		
Cientes nacionales	7,148	5,595
Total	\$7,148	\$5,595

La composición por edades de las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar corrientes es la siguiente:

Las cuentas por cobrar de la Fundación corresponden a los clientes nacionales, cuenta por cobrar a Créditos Empresariales por el Recaudo de donación en la red comercial.

La Fundación no cuenta con Deterioro de cartera que supere 360 días

NOTA 7: EQUIPOS

La composición del rubro de equipos es la siguiente:

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Propiedad, planta y equipo		
Muebles y equipo de oficina	15,474	15,474
Equipo de cómputo y comunicación	16,156	16,156
Depreciación Muebles y equipo de oficina	-15,474	-15,474
Depreciación Equipo de cómputo y comunicación	-16,099	-16,031
Total	\$57	\$125

Conciliación del costo, de la depreciación y el deterioro de los equipos a diciembre 2022 y diciembre 2021:

Saldo de activos						
	Vr en Libros Diciembre 3 de 2021	Incre- mentos	Revalua- ciones	Disminu- ciones	Deterioro de valor	Vr en Libros Diciembre 3 de 2022
Muebles y equipo de oficina	15,474	0	0	0	0	15,474
	16,156	0	0	0	0	16,156
Equipo de cómputo y comunicación						
Total	\$31,630	\$0	\$0	\$0	\$0	\$31,630
Depreciación						
	Vr en Libros Diciembre 3 de 2021	Incre- mentos	Revalua- ciones	Disminu- ciones	Deterioro de valor	Vr en Libros Diciembre 3 de 2022
Muebles y equipo de oficina	-15,474	0	0	0	0	-15,474
Equipo de cómputo y comunicación	-16,031	-68	0	0	0	-16,099
Total Depreciación	-\$31,505	-\$68	\$0	\$0	\$0	-\$31,573
Total Activos Fijos	\$125	-\$68	\$0	\$0	\$0	\$57

Los equipos incluyen el importe de los muebles, equipos de cómputo y comunicación, equipo de oficina, que son utilizados en el giro normal de sus negocios.

Los activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas, si las hubiera. El costo incluye el precio de adquisición, los costos directamente relacionados a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que opere en la forma prevista por la Fundación. Los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares se deducen del costo de adquisición del activo.

La depreciación inicia cuando el activo está disponible para su uso y se calcula en forma lineal a lo largo de la vida útil estimada del activo de la siguiente manera:

La Fundación no cuenta con propiedades y no existen pignoraciones para los equipos.

NOTA 8: CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar - Corrientes		
Proveedores nacionales	1,064	1,297
Retención en la fuente	88	88
Acreedores varios	3	1,555
Total	\$1,155	\$2,940

El vencimiento de las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar a Diciembre 2022:

	A diciembre 31 de 2022	
	Corrientes	
	Menos de 3 meses	Entre 3 meses y 1 año
Proveedores nacionales	1,297	0
Retención en la fuente	1,555	0
Acreedores varios	88	0
Total	\$2,940	\$0

NOTA 9: IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y TASAS

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Impuestos por pagar - Corriente		
Impuesto de renta y complementarios	0	311
Total	\$0	\$311

Impuesto sobre la renta y complementarios:

El saldo del impuesto de renta de la Fundación corresponde al impuesto de renta y complementarios del régimen tributario especial, calculado del 20% para las Entidades sin ánimo de lucro sobre los gastos no procedentes.

Para el año 2022 todos los gastos son procedentes por tal motivo no tiene Impuesto de Renta -**ver Nota 16**
Impuesto de renta

NOTA 10: CAPITAL SOCIAL

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Capital social		
Superávit de Capital	5,000	5,000
Total	\$5,000	\$5,000

El Superávit de Capital por Donaciones de la Fundación es por valor de cinco millones de pesos.

NOTA 11: EXCEDENTES

La composición de excedentes acumulados es la siguiente:

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Excedentes ejercicios anteriores		
Excedentes acumulados	2,567	819
Total	\$2,567	\$819

Las entidades sin ánimo de lucro tienen expresamente prohibido distribuir los excedentes que generen.

El comportamiento de sus excedentes fue así:

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Excedentes ejercicios anteriores		
Excedentes año anterior	819	1,795
Excedentes aprobadas labor social	1,749	931
Ejecución labor Social	0	-1,908
Total	\$2,567	\$819

La Fundación cerca de Ti, bajo acta del Preceptor único destino sus excedentes para la ejecución de sus líneas sociales en Auxilios para Calamidad.

NOTA 12: INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Ingresos actividades ordinarias		
Ingresos operacionales		
Donaciones	17,054	36,337
Total ingresos por Donaciones	\$17,054	\$36,337

Donaciones

Los ingresos de operaciones ordinarios son aquellos provenientes del desarrollo del objeto social de la Fundación, se registran con base al principio de causación y representan el beneficio económico para ser ejecutado en las actividades meritorias acorde al objeto social.

Principales Donaciones para el año 2021 fueron:

Ingresos por Donaciones

Nombre	Cédula	Valor
Loterías Y Servicios Colombia Sa	900176024	17,410
Fundación Puntos Verdes Lito	901329586	7,800

Ingresos por donaciones recibidas por eventos colectivos

Dineros recibidos por ganadores de Premios en los Puntos de venta y deducción nómina de empleados de la empresa Réditos Empresariales S.A.	11,127
--	--------

Total Ingresos por Donaciones	36,337
--------------------------------------	---------------

Total Ingresos	36,337
-----------------------	---------------

ingresos donaciones año 2022

Ingresos por Donaciones

Nombre	Cédula	Valor
Loterías Y Servicios Colombia Sa	900176024	7,800
Fundación Puntos Verdes Lito	901329586	1,867

Ingresos por donaciones recibidas por eventos colectivos

Dineros recibidos por ganadores de Premios en los Puntos de venta y deducción nómina de empleados de la empresa Réditos Empresariales S.A.	7,387
--	-------

Total Ingresos por Donaciones	17,054
--------------------------------------	---------------

Total Ingresos	17,054
-----------------------	---------------

NOTA 13: COSTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Costo de ventas		
Donaciones y auxilios otorgados	2,374	3,498
Total	\$2,374	\$3,498

Líneas Sociales	Valor donación /Auxilio año 2022	Valor donación /Auxilio año 2021
Atención prioritaria y calamidad	2,374	3,493
Iva descontable	0	5
Total líneas sociales	2,374	3,498

Los costos de ventas son los Auxilios otorgados en las diferentes líneas de labor social, se registran mediante el sistema de causación, con cargo a las cuentas del estado de resultados.

NOTA 14: GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Gastos de administración		
Honorarios	9,600	4,800
Impuestos	1,827	1,116
Arrendamientos	470	227
Gastos legales	402	325
Depreciaciones	68	68
Gastos de personal	0	21,923
Diversos	0	430
Servicios	0	77
Total	\$12,367	\$28,966

Los gastos Operacionales de Administración se registran mediante el sistema de causación, con cargo a las cuentas del estado de resultados

Están representados en los gastos originados para la parte administrativa de honorarios, servicios, gastos legales, los cuales son necesarios para el desarrollo normal de la operación.

En enero 2021 fue liquidado el 100% del Personal, donde genero el siguiente gasto más representativo de \$21.923:

La Fundación cuenta con las siguientes personas para ejercer su labor social en las actividades meritorias: Dirección Ejecutiva- Cargo Gerente Andres Felipe Cano con CC 71.794.082, sus pagos laborales son realizado directamente por el Preceptor Único Réditos Empresariales S.A.

NOTA 15: GASTOS FINANCIEROS

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
Gastos financieros		
Gastos bancarios	1,387	1,483
Total	\$1,387	\$1,483

Los gastos financieros corresponden a GMF, Comisiones, generados por dos cuentas de ahorros en Bancolombia.

NOTA 16: IMPUESTO DE RENTA

Cálculo impuesto de renta

La siguiente es la conciliación entre el excedente antes de impuesto de renta y la renta gravable del régimen tributario especial estimada del periodo terminado al 31 de diciembre:

	Diciembre 31 de 2022	Diciembre 31 de 2021
INGRESOS CONTABLES	17,054	36,337
OTROS INGRESOS CONTABLES	20	5
EGRESOS CONTABLES	-16,257	-34,282
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE CONTABLES	817	2,060
MAS		
Gastos no procedentes	0	1,555
BENEFICIO NETO O EXCEDENTE FISCAL	817	3,615
MENOS RENTA EXENTA	-817	-2,060
RENTA LIQUIDA GRAVABLE	0	1,555
IMPUESTO NETO DE RENTA 20%	0	311

Impuesto sobre la renta y complementarios:

El saldo del impuesto de renta de la Fundación corresponde al impuesto calculado del 20% para las Entidades sin ánimo de lucro sobre los gastos no procedentes.

Artículo 1.2.1.5.1.21 Decreto 2150 de 2017: se toma como deducirle, hace parte de los hechos económicos propios de la Fundación en cumplimiento al objeto social

La Fundación es de régimen especial y presenta su declaración de renta y complementario acorde al decreto 2150 del 20 diciembre de 2017. Artículos: 1.2.1.5.1.20 Ingresos - 1.2.1.5.1.21 Egresos - 1.2.1.5.1.24 Determinación del Beneficio Neto o excedentes de las entidades de Régimen Tributario Especial - 1.2.1.5.1.27 Exención del Beneficio neto o excedente

La tarifa vigente para el impuesto sobre la renta es 20%. Para el año 2022 todos los gastos fueron procedentes por tal motivo no genera impuesto de renta.

NOTA 17: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La emisión de los estados financieros de la Fundación correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022, serán presentados al Preceptor Único Réditos Empresariales S.A para su aprobación de acuerdo con lo requerido por el Código de Comercio

NOTA 18: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

De acuerdo con el análisis efectuado por la administración, entre el periodo en que se informa, 31 de diciembre de 2022 y la fecha de aprobación de los presentes Estados Financieros, no se han identificado hechos que impacten la situación financiera, los resultados de la operación, o que representen cambios en el patrimonio o afecten los flujos de efectivo al 31/12/2022.



Cerca de ti
—Fundación—