

REUNIÓN ORDINARIA
JUNTA DIRECTIVA
ACTA N° 001

Hoy cuatro (5) de febrero de 2024, siendo las 10:00 a.m., se reunió de manera ordinaria la Asamblea General de la FUNDACIÓN UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA “FUNDIFAMI”, por convocatoria que hizo su Representante Legal, EDUARDO JOSÉ CUELLO PÉREZ, y a la cual todos los miembros de la Asamblea general asistieron, para tratar únicamente la aprobación de los Estados Financieros 2023. y la destinación del excedente de la Fundación.

ORDEN DEL DÍA

1. Llamado a lista de los miembros de la Junta Directiva y participantes
2. Nombramiento de Presidente y Secretario para esta Junta Directiva
3. Aprobación de Estados Financieros de la Fundación
4. Lectura y Aprobación del Acta

Al primer punto

Estando presente los señores miembros de la Asamblea general:

- Eduardo José Cuello Pérez
- José Eduardo Cuello Meza

Es necesario recordar que de los 14 miembros fundadores de la fundación se ha retirado 12 la mayoría al año siguiente de la constitución y el último hace seis (6) años, de ahí que el quorum se constituye con la asistencia de los dos miembros activos.

Se verificó el quorum, encontrándose este completo y por consiguiente con facultades para deliberar y decidir sobre los temas propuestos en el orden del día.

Al segundo punto

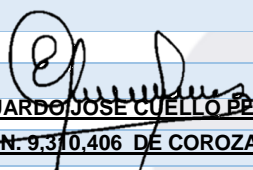
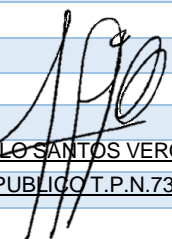
Los miembros de la Junta Directiva postulan como Presidente y Secretario de esta Junta Ordinaria a José Eduardo Cuello Meza y a Eduardo José Cuello Pérez, respectivamente, los cuales, estando presentes, aceptan tal designación.

Al tercer punto

En este punto, el Representante Legal, hace la respectiva presentación del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado de la Fundación, por el año terminado el 31 de diciembre de 2023, entregados por el Revisor Fiscal de la Fundación.

Después de oír la presentación del señor EDUARDO JOSE CUELLO PÉREZ, sobre las principales cuentas de los Estados Financieros, los miembros presentes de la Fundación, **aprueban y autorizan por unanimidad los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023**, bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales se adjuntan como anexos y hacen parte integral de la presente Acta.

FUNDACION UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA			
<u>NIT; 900,532,231 - 2</u>			
<u>ESTADO DE SITUACION FINANCIERA</u>			
	AÑO 2023	AÑO 2022	Variación
	ENER 01 A DIC31	ENER 01 A DIC31	
ACTIVOS			
<u>CORRIENTES</u>			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	26.880.000,00	8.600.000,00	0,03
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS			
CUENTAS POR COBRAR	45.650.000,00	10.000.000,00	-
INVENTARIOS			
OTROS ACTIVOS			
<u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u>	72.530.000,00	18.600.000,00	0,04
<u>ACTIVOS NO CORRIENTE</u>			
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
TERRENO	191.730.000,00	182.600.000,00	0,01
EDIFICIO	518.505.000,00	380.600.000,00	0,01
MUEBLES Y ENSERES	12.650.000,00	4.580.000,00	0,03
MAQUINARIA Y EQUIPO	72.800.000,00	68.320.000,00	0,01
<u>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</u>	795.685.000,00	636.100.000,00	0,01
<u>TOTAL ACTIVOS</u>	868.215.000,00	654.700.000,00	0,01
PASIVOS			
<u>CORRIENTES</u>			
PRESTAMOS Y FINANCIACIONES	2.360.000,00	1.325.000,00	0,02
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS			
CUENTAS POR PAGAR			
PASIVO POR IMPUESTO COMERCIALES			
<u>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</u>	2.360.000,00	1.325.000,00	0,02
<u>PASIVO NO CORRIENTES</u>			
PRESTAMOS Y FINANCIACIONES			
CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS -			
CUENTAS POR PAGAR			
<u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTES</u>			
<u>TOTAL PASIVOS</u>	2.360.000,00	1.325.000,00	0,02
<u>PATRIMONIO</u>			
CAPITAL SOCIAL	747.768.000,00	647.200.000,00	0,01
RESEVAS OBLIGATORIAS	1.644.000,00	189.131,00	0,09
UTILIDAD DEL EJERCICIO	116.443.000,00	5.985.869,00	0,19
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIORES			

TOTAL PATRIMONIO	865.855.000,00	653.375.000,00	0,01	
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO	868.215.000,00	654.700.000,00	0,01	
				
<u>EDUARDO JOSE CUELLO PEREZ</u>		<u>CARMELO SANTOS VERGARA</u>		
<u>C.C.N. 9.310.406 DE COROZAL</u>		<u>CONT. PUBLICO T.P.N.73520-T</u>		
Representante Legal				

**FUNDACION UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA
"FUNDIFAMI"
N.I.T 900532231 - 2**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN NIF PARA PYMES
NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

NOTA N° 1

FUNDACION UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, IDENTIFICADO CON EL NIT NUMERO 900532231 - 2 EXPEDIDA EN LA ADMINISTRACION DE SINCELEJO, CUYO OBJETO SOCIAL ES PROPICIAR, PROPENDER Y EJECUTAR TODA CLASE DE ACTIVIDADES QUE PERMITAN MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LA FAMILIA, LAS MUJERES CABEZA DE HOGAR, FAMILIA DESPLASADA POR LA BIOLENCIA, POBLACION BUNERABLE MADRES GESTANTES, PROCESO, GESTIONAR RECURSOS FINANCIEROS Y TECNOLOGICOS QUE ENTIDADES PUBLICAS Y PRIVADAS NACIONALES E INTENRNACIONALES PARA LA EJECUCION EN EL AMBITO SOCIAL Y CULTURAL.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

NOTA N° 2 BASE DE PRESENTACION

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PRESENTAN DE CONFORMIDAD CON LAS NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERAS PARA PEQUENA Y MEDIANAS EMPRESAS NIIF PARA MYPYME, EMITIDOS POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD. ESTAN PRESENTADOS EN LA UNIDAD MONETARIAS (U.M) DEL PESO COLOMBIANO, QUE ES LA MONEDA DE PRESENTACION Y LA MONEDA FUNCIONAL DE LA EMPRESA.

SE PRESENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO CON LAS NIIF PARA PYME EXIJE DETERMINACION Y LA APLICACION CONSISTENTE DE POLITICAS CONTABLES A TRANSACCIONALES Y HECHOS.

EN ALGUNOS CASOS, ES NESESARIOS ENPLEAR ESTIMACIONES Y OTROS JUICIOS PROFECIONALES PARA APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD Y QUE TENGAN LA MAYOR RELEVANCIA SOBRE LOS IMPORTES RECONOCIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

NOTA N° 3

PERIODO CONTABLE

LA FUNDACION UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, TIENE DEFINIDO EFUECTUAR UN CORTE DE SUS CUENTAS PREPARAR Y DIFUNDIR ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOCITO GENERAL UNA VES AL AÑO, AL 31 DE DICIEMBRE, LA PERIODICIDAD ANUAL PARA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PUEDE SER MODIFICADA POR SITUACIONES ESPECIALES COMO REQUERIMIENTOS LEGALES Y FISCALES ENTRE OTRO. CUANDO LOS ESTADOS FINANCIEREOS DE LA EMPRESA SEAN PRESENTADOS EN PERIODOS SUPERIORES O INFERIORES A 12 MESES, LA ENTIDAD REVELARA INFORMACION COMPLETA SOBRE ESTE ECHO Y EL MOTIVO POR EL CUAL SE UTILIZO UN PERIODO DIFERENTE.

1- ACTIVO NOTAN° 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO ESTAN PRESENTADOS EN DEPOSITOS EN LA CAJA Y EN EL BANCO DE LA EMPRESA, COMO TAMBIEN CUENTAS POR COBRAR A CLIENTE Y A TRABAJADORES O TERCEROS DE CONTADO O DE UN PLAZO NORMAL DE NEGOCIO; SE MIDE POR EL COSTO DE LA TRANSACCION. INVERSIONES EN TITULO DIFERENTES DE ACCIONES SI SUPERAN EL PLAZO NORMAL DEL NEGOCIO Y SE MIDE AL COSTO AMORTIZADO, SI SON INVERSIONES A CORTO PLAZO, CONVERTIDA FASILMENTE AL EFFECTIVO Y CON RIESGO INSIGNIFICANTE DE CAMBIO DE SU VALOR, SERAN EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

REPRESENTADOS EN LA SIGIENTE MANERA:

CUENTA	FORMA	2022	2023
CAJA	EFFECTIVO	8.600.000	26.880.000
CUENTAS POR COBRAR A MENOS DE 60 DIAS	DISPONIBLE A CORTO PLAZO	10.000.000	45.650.000
TOTAL EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		72.530.000	18.600.000

NOTA N° 5 DEDUDORES

ESTA REPRESENTADA EN CUENTAS DE COBRO A LAS DIFERENTES UNIDADES CON LAS CUALES SE ESTAN EJEVCUTANDO LOS CONTRATOS DE OBRAS NO GENERAN INTERESES POR QUE SON VALORES PACTOS EN LOS CONTRATOS Y SE OCURRIERE ALGUNA EVENTUALIDAD ENTOCES PROCEDERIA UNA ADICION PRESUPUESTAL Y ESTAN REPRESENTADO EN ESTE MOMENTO DE LA SIGUIENTE MANERA.

CUENTA	FORMA	2022	2023
CUENTA POR COBRAR EN ALCALDIA	PARA EJECUTAR CONTRATOS	10.000.000	45.650.000
TOTALES		10.000.000	45.650.000

NOTA N° 6 INVENTARIOS

REPRESENTA MERCANCIA QUE SEVA A UTILIZAR EN LAS OBRAS CONTRATADAS Y NO PARA VENDER SE VALORARON AL COSTO DE ADQUISICION.

CUENTA	FORMA	2022	2023
INVENTARIO	PARA EJECUTAR CONTRATOS	0	0
TOTALES		0	0

NOTA N°7 ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES

CORRESPONDE AL SALDO A FAVOR DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORESPONDIENTES ANTICIPOS DE RETEFUENTE, CRE Y DE INDUSTRIA Y COMERCIO.

CUENTA	FORMA	2022	2023
ANTICIPO E RETEFUENTE	RETENIDO	0	0
ANTICIPO DE ICA	RETENIDO	0	0
TOTALES		0	0

NOTA N°8

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

LA PROPIEDAD Y EL EQUIPO SE REGISTRAN A COSTO HISTORICO, LA DEPRECIACION SE CALCULA EL METODO DE LINEA RECTA SOBRE EL 100% DEL COSTO DE ADQUISICION. LA VIDA UTIL PARA CALCULAR LA DEPRECIACION ES: EQUIPO DE OFICINA 10 AÑOS
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION 5 Años

LA UTILIDAD O PERDIDA EN VENTA DEL EQUIPO ES RECONOCIDA EN LOS RESULTADOS QUE SE EFECTUA LA TRANSACCION.

LOS RUBLOS DE TERRENO Y EDIFICIO ESTAN POR LEGALIZAR YA QUE PASARA A LA FUNDACION PARA FORTALECER EL PATRIMONIO DE LA FUNDACION.

CUENTA	FORMA	2022	2023
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO			
TERRENO		182.600.000,00	191.730.000,00
EDIFICIO		380.600.000,00	518.505.000,00
MUEBLES Y ENSERES		4.580.000,00	12.650.000,00
MAQUINARIA Y EQUIPO		68.320.000,00	72.800.000,00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE		638.100.000,00	795.685.000,00

NOTA N°9

IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASA

EL GASTO POR IMPUESTO DE RENTA SE DETERMINA CON BASE A LA RENTA LIQUIDA O POR EL SISTEMA DE RENTA PRESUNTIVA, EL QUE RESULTE MAYOR. EL EFECTO DE LAS DIFERENCIAS TEMPORALES QUE IMPLICAN LA DETERMINACION DE UN MENOR O MAYOR IMPUESTO EN EL AÑO CORRIENTE, CALCULANDO LAS TASAS ACTUALES SE REGISTRAN COMO IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVO O PASIVO, SEGUN APLIQUE, SIEMPRE QUE EXISTA UNA EXPECTATIVA RAZONABLE DE QUE DICHA REFERENCIA SE REVERTIRAN. EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA SE PRESENTA EN EL PASIVO Y LAS RETENCIONES EN LA FUENTE A FAVOR BAJO DEUDORES.

CUENTA	FORMA	2022	2023
RENTA Y COMPLEMENT	PRESENTE VIGEN	0	0

NOTA N°10 BENEFICIO A EMPLEADO

LAS OBLIGACIONES LABORALES SE AJUSTAN AL FINAL DE CADA EJERCICIO CON BASE EN LAS DISPOSICIONES LEGALES Y LOS COMVENIOS LABORALES VIGENTES. EL IMPORTE QUE RECIBA CADA EMPLEADO DEPENDE DE LA FECHA DE INGRESO, MODALIDAD DE SU CONTRATACION Y SALARIO. EN CIERTOS CASOS SE RECONOCE INTERESES AL 12% ANUAL SOBRE LOS MONTOS ACUMULADOS A FAVOR DE CADA EMPLEADO. EN CASO DE RETIRO INJUSTIFICADO EL EMPLEADO TIENE DERECHO A RECIBIR PAGOS ADICIONALES QUE VARIAN DE ACUERDO CON EL TIEMPO DE SERVICIO Y EL SALARIO. LA EMPRESA CONTABILISA EL PASIVO POR ESTAS ULTIMAS OBLIGACIONES BAJO LA PRESUNCION DE RETIRO VOLUNTARIO.

LA EMPRESA HACE LOS APORTES PERIODICOS PARA SESANTIA Y SEGURIDAD SOCIAL, INTEGRAL (LA SALUD, RIEGOS PROFESIONALES Y PENSIONES)

CUENTA	FORMA	2022	2023
BENEFICIO A EMPLEADO	PRESTACIONES SOCIALES	0	0

NOTA N°11 CUENTAS POR PAGAR

CORRESPONDE A PRESTAMOS RECIVIDOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA ATENDER GASTOS PROPIOS DE LA EMPRESA EN SU OPORTUNIDAD FUERON VALORADOS AL COSTO AMORTIZADO, LOS CUALES ASCIENDEN A LOS ACTUALES MOMENTOS DE LA SIGUIENTE MANERA

CUENTA	FORMA	2022	2023
OBLIGACIONES FINANCIERAS	PRESTAMOS	1.325.000 0	2.360.000 0
TOTALES		1.325.000	2.360.000

NOTA N° 12 PATRIMONIO

ESTE ESTA REPRESENTADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

CUENTA	FORMA	2022	2023
CAPITAL SOCIAL	EFFECTIVO	647.200.000	747.768.000
RESERVAS		189.131	1.644.000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		5.985.869	116.443.000
TOTALES		653.375.000	865.855.000

2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y

GASTOS NOTA N° 13

LOS INGRESOS Y GASTOS SE RECONOCEN CUMPLIENDO LAS NORMAS DE REALIZACION, ASOCIACION U ASIGNACION, DE TAL MANERA QUE SE LOGRE UN COMPUTO CORRECTO DEL RESULTADO NETO DEL PERIODO, LOS COSTOS Y GASTOS INCURRIDOS DURANTE LAS OPERACIONES SON RECONOCIDOS POR EL SISTEMA DE CAUSACION.

CUENTA	FORMA	2022	2023
INGRESOS DE OPERACIONES ORDINARIAS	CONTRATOS CON ENTIDADES ESTATALES	1.016.196.315	1.901.111.000
COSTOS INVERTIDOS	DE VENTA	868.848.000	1.672.049.000
GASTOS ADMINISTRATIVOS	FORMA AREA DE ADMON	133.237.446	207.969.000
FINANCIEROS	INTERESES CAPIT	8.125.000	4.650.000
TOTALES		141.362.446	212.619000

NOTA N° 14

CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

EL DECRETO 3222 REGLAMENTA LA LEY 1314 DEL 2009 SOBRE EL MARCO TECNICO NORMATIVO PARA LOS PREPARADORES DE INFORMACION FINANCIERA QUE CONFORMAN EL GRUPO 2 POR MEDIO DE LA CUAL SE INTRODUCEN CAMBIOS IMPORTANTES EN PRINCIPIOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD QUE VIENEN UTILIZANDO LAS EMPRESAS EN COLOMBIA, MIGRANDO HACIA EL MODELO INTERNACIONAL CONOCIDO COMO "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF (IFRS EN INGLES)" EMITIDAS POR EL INTERNACIONAL ACCOUNTING STÁNDAR BOARDS (IASB)

EN DESARROLLO DE SUS ATRIBUCIONES LEGALES, EL GOBIERNO NACIONAL EMITIO DURANTE LOS AÑOS 2013 Y 2014 DIVERSOS DECRETOS RELAMENTARIOS DE DICHA LEY, POR MEDIO DE LOS CUALES SE LLEVARÁ A CABO EL PROCESO DE CONVERGENCIA HACIA NIIF, LOS ASPECTOS MAS RELEVANTES DE DICHO PROCESO QUE SE LLEVARA A CABO EN COLOMBIA SON LOS SIGUIENTES:


- A. SE DEFINE EL MODELO A UTILIZAR, SERALA ADOPCIONINTEGRAL DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, BIEN SEA LAS NIIF PLENA O LAS NIIF PARA PYME.
- B. SE ESTABLECE QUE LA APLICACIÓN DE LAS NIIF SE REALICE DE MANERA DIFERENCIAL POR TRES GRUPOS DE EMPRESAS ASI: GRUPO 1 APLICARAN NIIF PLENA, APLICARAN NIIF PARA PYNE Y EL GRUPO 3 APLICARAN UN MODELO DE CONTABILIDAD SIMPLIFICADA PARA MICRO EMPRESAS.
- C. LA CLASIFICACION DE LAS EMPRESAS EN CADA UNO DE LOS GRUPOS ANTES MENCIONADOS DEPENDE ENTRE OTROS DE SUS CARACTERISTICAS, TAMAÑO EN ACTIVOS Y NUMEROS DE EMPLEADOS, VOLUMEN DE VENTA DE IMPORTACIONES O EXPORTACIONES O SI ES O NO EMISOR DE MERCADOS DE VALORES PUBLICOS Y SI NO SON ENTIDADES DE INTERES PUBLICOS.


DE ACUERDO CON LA EVALUACION REALIZADA CON LAS NORMAS LEGALES, LA FUNDACION UNIDOS PARA EL DESARROLLO INTEGRAL DE LA FAMILIA, PERTENECE AL GRUPO


EDUARDO JOSÉ CUELLO PEREZ
C.C. N° 9.310.406
REPRESENTANTE LEGAL


CARMELO SANTOS VERGARA
C.C. N° 9.314.220
TP. N° 73520 - T

Para constancia se firma en Corozal – Sucre, a los veintiocho (28) días del mes de marzo del año Dos Mil Veinticuatro (2024)


JOSE EDUARDO CUELLO MEZA
C.C. N° 1.103.103.744
Presidente de la reunión


EDUARDO JOSÉ CUELLO PÉREZ
C.C. N° 9.310.406
Secretario de la reunión