



FUNDACION YARDENIT
NIT 900 197 349 - 5
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	Nota	2.023	2.022
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	4	6.587.214	2.396.226
Cuentas Corrientes Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	144.254.892	81.189.146
Activos No Financieros	6	18.655.402	12.544.700
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		169.497.508	96.130.072
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipos	7	232.600.000	205.900.000
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		232.600.000	205.900.000
TOTAL ACTIVO		402.097.508	302.030.072
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	8	6.895.100	5.841.000
TOTAL PASIVO CORRIENTE		6.895.100	5.841.000
TOTAL PASIVO		6.895.100	5.841.000
PATRIMONIO			
Patrimonio de los Asociados	9	219.451.000	219.451.000
Excedentes del Periodo	10	151.802.408	52.789.072
Excedentes Periodos Anteriores		23.949.000	23.949.000
TOTAL PATRIMONIO		395.202.408	296.189.072
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		402.097.508	302.030.072

Carlos Gasca Marquez
Representante Legal

Rafael Fontalvo Sarmiento
Revisor Fiscal
TP 58567-T

Alberto Morales Torres
Contador
TP 30342 - T



FUNDACION YARDENIT
NIT 900 197 349 - 5
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DE ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Nota	2.023	2.022
Ingresos Actividades Ordinarias		1.402.082.262	507.619.072
Costo de Ventas		<u>938.313.509</u>	<u>338.265.000</u>
Utilidad Bruta		463.768.753	169.354.072
Gastos de Administracion		<u>306.497.959</u>	<u>114.587.000</u>
Resultado de la Operación		157.270.794	54.767.072
Gastos Financieros (Intereses)		<u>5.468.386</u>	<u>1.978.000</u>
Resultado Antes del Impuesto a las Ganancias	10	151.802.408	52.789.072
Gasto por Impuesto a las Ganancias		<u>53.130.843</u>	<u>18.476.175</u>
Utilidad Neta del Periodo		<u><u>98.671.565</u></u>	<u><u>34.312.897</u></u>

Carlos Gasca Marquez
Representante Legal

Rafael Fontalvo Sarmiento
Revisor Fiscal
TP 58567-T

Alberto Morales Torres
Contador
TP 30342 - T



FUNDACION YARDENIT
NIT 900 197 349 - 5
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2023

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad año 2023	151.802.408,00
Aumento de Cuentas por Cobrar	- 63.065.746,00
Aumento de Activos no Financieros	- 6.110.702,00
Aumento de Propiedad Planta Y Equipos	- 26.700.000,00
Aumento de Cuentas por Pagar	1.054.100,00
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	56.980.060,00

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Aumento de Excedentes Acumulados	- 52.789.072,00
EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 52.789.072,00

EFFECTIVO NETO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	- 52.789.072,00
Subtotal Efectivo y Equivalentes	4.190.988,00

Efectivo y Equivalentes a Principio de 2023	2.396.226,00
Efectivo y Equivalentes a Final de 2023	6.587.214,00

Carlos Gasca Marquez
Representante Legal

Alberto Morales Torres
Contador

TP 30342 - T

Rafael Fontalvo Sarmiento
Revisor Fiscal
TP 58567-T



FUNDACION YARDENIT
NIT 900 197 349 - 5

	Capital Social	Superavit de <u>capital</u>	<u>Reservas</u>	Ganancias <u>acumuladas</u>	Resultados del <u>Ejercicio</u>	<u>Total</u>
Saldo al 1 de enero de 2022	219.451.000	-	-	13.640.000	10.309.000	243.400.000
Traslado a Ejercicios Anteriores				10.309.000	- 10.309.000	-
Resultados del Ejercicio					52.789.072	52.789.072
Saldo al 31 de diciembre de 2022	219.451.000	-	-	23.949.000	52.789.072	296.189.072
Aportes de los Accionistas						-
Traslado a Ejercicios Anteriores				52.789.072	- 52.789.072	-
Resultados del Ejercicio					151.802.408	151.802.408
Disminucion de Ganancias Retenidas				- 52.789.072		- 52.789.072
Saldo al 31 de diciembre de 2023	219.451.000	-	-	23.949.000	151.802.408	395.202.408

Carlos Gasca Marquez
Representante Legal

Alberto Morales Torres
Contador
TP 30342 - T

Rafael Fontalvo Sarmiento
Revisor Fiscal
TP 58567-T



NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

FUNDACION YARDENIT - FUNYARDENIT es una organización perteneciente y vigilada por la superintendencia de economía solidaria creada el 22 de octubre de 2007 con el nombre de FUNDACION PROYECTANDO EL DESARROLLO SOCIAL SIGLO XXI bajo el número 20.552 del libro I, el 29 de mayo de 2013 tomo el nombre de FUNDACION LAMBDA, según registro 34.146 del libro I, el 13 de noviembre de 2018 tomó su nombre actual FUNDACION YARDENIT, con registro No 54.354 del libro I. Tiene por objeto la explotación de diversos sectores interdisciplinarios, encaminados al mejoramiento de la calidad de vida en la comunidad, en la familia y el individuo, a través de una labor interdisciplinaria e interinstitucional que permita el desarrollo de estrategias, planes, programas, proyectos y acciones dirigidas a fortalecer los principios, deberes y derechos de la población en general. En concordancia a las normas legales y reglamentarias vigentes, en particular lo dispuestos por los estatutos en lo no previsto por ellos en la ley 489 de 1998, el decreto ley 410 de 1971 (código de comercio) ley 769 del 2002, así como por todas aquellas normas que las sustituyan, modifiquen o adicionen y por su contenido temático le sean concordante.

2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

2.1- Bases de Preparación:

Los Estados Financieros de la FUNDACION YARDENIT han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES, estos han sido preparados sobre la base del costo histórico o su valor razonable de acuerdo a sus políticas contables.

2.2 - Base de Contabilidad de Causación:

La Empresa prepara sus Estados Financieros, excepto para la información de Flujos de Efectivo, usando la base de contabilidad de Causación.

2.3 - Importancia Relativa y Materialidad:

La presentación de los hechos económicos se hacen de acuerdo a su importancia relativa o materialidad; en la preparación y presentación de Estados Financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a 105 resultados del ejercicio según corresponda.

2.4 - Propiedad Planta Y Equipos:

Se presentan a su costo histórico, menos la depreciación generada y acumulada y las pérdidas por deterioro en caso que existan.

2.5 - Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

Incluyen el efectivo disponible en la caja y cuentas de la Empresa.

2.6 - Capital Social:

La Fundación posee un patrimonio social de \$219.451.000,00 de los asociados y ganancias, no se cotizan en Bolsa.

2.7 - Cuentas por Pagar Comerciales:

Se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

2.8 - Reconocimiento de Ingresos:

Los Ingresos Comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la prestación de servicios en el curso normal de las operaciones,

2.9 - Reconocimiento de Costos y Gastos:

La empresa reconoce sus costos y sus gastos en la medida que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo monetario o financiero (caja

3 - ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES RELEVANTES

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de

eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

NOTA 4 - DISPONIBLE Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Estos valores corresponden al fondo de caja menor instaurado en la compañía cuyo valor es de: \$1.000.000,00 , así como los saldos en cuentas de ahorro al 31 de Diciembre del 2023 determinados por previa conciliación de los mismos. : \$5.587.214,00 : Total \$6.587.214,00

NOTA 5 — DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a valores pendientes de cobro de acuerdo a los ingresos facturados en el ejercicio contable del año 2023, y están dentro de los parámetros de vencimiento estimado de acuerdo a las políticas contables para el rubro de cuentas comerciales por cobrar \$144.254.892,00

NOTA 6 - ACTIVOS NO FINANCIEROS

Corresponde al saldo de retenciones en la fuente a favor en impuesto de Renta \$18.655.402,00

NOTA 7 - PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Corresponden a las propiedades de la FUNDACION YARDENIT. destinadas para el desarrollo-objetivo social estos se registran al costo, su depreciación se calcula mediante el sistema en línea recta con base a su vida probable de los activos. Las tasas de depreciación utilizadas son la siguiente:

Inmuebles	5%
Maquinaria y Equipos	10%
Equipos de Cómputo	10%
Flota y equipo de transportes	20%

Propiedades, Planta y Equipos

Maquinarias y Equipos	64.000.000,00
Equipo de Computación	50.500.000,00
Equipo de Oficina	165.000.000,00
Subtotal Propiedades, Planta y Equipos	<u>279.500.000,00</u>

Depreciación Acumulada

Maquinaria y Equipos	4.400.000,00
Equipo de Computación	15.500.000,00
Equipo de Oficina	27.000.000,00
Total Depreciación Acumulada	46.900.000,00
Total Propiedades, Planta y Equipos	232.600.000,00

NOTA 8 – CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

En el pasivo corriente es el saldo pendiente de pago de Proveedores, Arriendos y Honorarios a diciembre 31 del 2023, \$6.895.100,00; No existe pasivo no corriente.

NOTA 9 - CAPITAL SOCIAL

La Fundación posee \$219.451.000,00 de capital social por aportes de los asociados y ganancias.

NOTA 10 – GANANCIAS DEL EJERCICIO

Está en un valor de \$151.802.408,00 producto de las utilidades del desarrollo de las actividades realizadas en el año 2023.



Carlos Gasca Márquez
Representante Legal
C. C. 72.286.542



Alberto Morales Torres
Contador
30342-T



Rafael Fontalvo Sarmiento
Revisor Fiscal
TP 58567-T