

DATOS DEL EMPRESA

Nombre

FUNDACION ORO MOLIDO

Identificación tributaria

Nit: 900.873.352-8

Moneda de presentación

Cop

Año informado

2022

TIPO DE ESTADOS FINANCIEROS

Estado de Situación Financiera

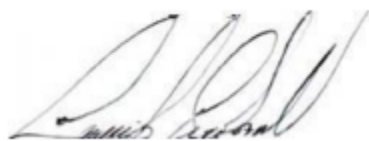
Estado de Resultados Integrales

Estado de flujo de efectivo método indirecto

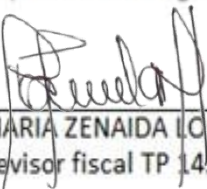
Notas a los estados financieros

FUNDACIÓN ORO MOLIDO
 NIT 900.873.352-8
 ESTADOS DE SITUACIÓN FINANICERA SEPARADOS
 A 30 DICIEMBRE 2022
 (en pesos colombianos -COP \$)

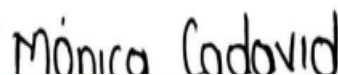
	ACUMULADO	AÑO 2021
	30/12/2022	30/12/2021
ACTIVOS		
Activos corrientes		
Efectivo y equivalentes al efectivo	1 \$ 77,351,545.00	\$ 28,645,204.00
Cunetas por cobrar	2 \$ 33,199,687.00	\$ 5,803,962.00
Total activos corrientes	\$ 110,551,232.00	\$ 34,449,166.00
Activos no corrientes:		
Propiedades, planta y equipo	3 \$ 2,623,175.00	\$ 13,556,408.00
Construcciones y Edificaciones obra en curso	\$ 561,541,887.00	
Total activos no corrientes	\$ 564,165,062.00	\$ 13,556,408.00
Total Activos	\$ 674,716,294.00	\$ 48,005,574.00
PASIVOS Y PATRIMONIOS		
Pasivos corrientes		
Cuentas por pagar	4 \$ 178,082,575.00	\$ 3,634,160.00
Cuentas por pagar empleados proyecto se	\$ -	\$ 5,959,689.00
Pasivos por impuesto	\$ 1,164,740.00	\$ 427,394.00
Total pasivos corrientes	\$ 179,247,315.00	\$ 10,021,243.00
Total pasivo no corrientes	\$ -	\$ -
Total pasivo	\$ 179,247,315.00	\$ 10,021,243.00
PATRIMONIO		
Capital emitido	5 \$ 100,000,000.00	\$ 100,000,000.00
Excedentes Acumuladas 2021	\$ 37,984,332.00	-\$ 99,588,877.00
Excedentes	\$ 357,484,647.00	\$ 37,573,208.00
Total Patrimonio	\$ 495,468,979.00	\$ 37,984,331.00
Total Pasivo + Patrimonio	\$ 674,716,294.00	\$ 48,005,574.00



JUAN CAMILO ESCOBAR
 Representante legal



MARIA ZENAIDA LOPEZ
 Revisor fiscal TP 142356-T



MONICA MARIA CADAVID OBANDO
 Contadora Publica TP 235473-T

FUNDACION ORO MOLIDO

NIT: 900.873.352-8

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES SPERADOS POR NATURALEZA DE GASTSO


01 ENERO A 30 DICIEMBRE 2022

(En pesos colombianos – COP \$)

	Notas	ACUMULADO 30/12/2022	AÑO 2021 30/12/2021
INGRESOS POR DONACIÓN			
	<u>6</u>		
Luis Miguel Garzon		\$ 10.497.740,00	\$ 5.997.866,00
Fundación Rodrigo Arroyave		\$ 10.000.000,00	\$ -
Duco Colombia SAS		\$ 214.480.200,00	\$ 112.751.578,00
Fundación Gilberto Uribe		\$ 3.000.000,00	\$ -
Alejandro Galante Escobar		\$ 3.000.000,00	\$ -
Tamarin Foundation INC		\$ 219.130.600,00	\$ -
Oro Molido SA		\$ 55.420.000,00	\$ -
Children Change Colombia LTDS		\$ 242.064.447,00	\$ -
Total Ingresos por Donación		\$ 757.592.987,00	\$ 118.749.444,00
COSTOS SERVICIOS SOCIALES Y SALUD			
	<u>9</u>		
Brigada Medica + Covid		\$ 1.301.830,00	\$ 2.889.482,00
Escuela de Futbol		\$ 19.763.107,00	\$ 18.827.860,00
Programa de Becas Fundación Oro Molido		\$ 54.798.576,00	\$ 89.342.565,00
Iberacademy		\$ -	\$ -
Convenio Becas - Fundación Aurelio LLano		\$ 14.021.472,00	\$ -
Convenio Becas - Fundación Fraternidad Medellín		\$ 14.648.404,00	\$ -
Programa de Música/Banda Marcial		\$ 46.547.310,92	\$ 50.225.818,00
Semillero de Investigación		\$ 28.864.084,00	\$ 25.214.252,00
Programa Radial Educativo		\$ 2.250.000,00	\$ 26.249.786,00
Programa Huertas Familiares		\$ -	\$ -
Convenio Club Rotario/desarrollo comunitario		\$ -	\$ 6.000.000,00
Colegio Nueva Paideia		\$ 10.384.400,00	\$ 900.000,00
Adecuación carretera comunitaria Montebello		\$ -	\$ -
Cordinador de proyectos		\$ 6.654.775,00	\$ 60.407.351,00
Tanque comunidad		\$ 1.780.672,00	\$ -
Honorarios Profesor Musica		\$ 1.638.297,00	\$ -
Otros proyectos y servicios		\$ -	\$ 18.311.897,00
Proyecto Sé Obra General		\$ -	\$ 35.046.438,00
TOTAL COSTOS RELACIONADOS CON LA EDUCACION		\$ 202.652.927,92	\$ 333.415.449,00
Gastos administracion			
	<u>7</u>		
Gastos de personal		\$ 32.434.784,00	\$ 37.739.657,00
Gastos de administracion		\$ 54.864.053,05	\$ 35.457.642,00
Total Gastos de Administración		\$ 87.298.837,05	\$ 73.197.299,00
Otros ingresos y gastos diferentes a los anteriores			
	<u>8</u>		
Otros Ingresos		\$ 988.569,71	\$ 635.617,00
Otros Gastos		\$ 2.054.000,00	\$ 5.554.757,00
Gasto no deducible		\$ 5.944.000,00	\$ -
Total otros ingresos y gastos		\$ 9.622.348,90	\$ 4.919.140,00
Total excedentes del periodo		\$ 457.484.648,10	\$ -292.782.444,00


 JUAN CAMILO ESCOBAR
 Representante legal


 MONICA MARIA CADAVID OBANDO
 Contadora Publica TP 235473-T

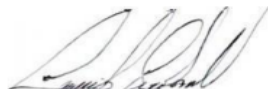
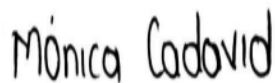
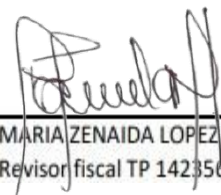

 MARIA ZENAIDA LOPEZ
 Revisor fiscal TP 142356-T

FUNDACION ORO MOLIDO

Nit: 900.873.352-8

Estado de Cambios en el patrimonio
sábado, 31 de diciembre de 2022

	Capital	Otras reservas	Perdida acumulada	Revalorización del patrimonio	Total patrimonio
Saldos al inicio del 2020	\$ 100,000,000	\$ 0	-\$ 99,588,876	\$ 0	\$ 411,124
Excedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 37,573,208	\$ 0	\$ 37,573,208
					\$ 0
Saldos final 2021	\$ 100,000,000	\$ 0	-\$ 62,015,668	\$ 0	\$ 37,984,332
Saldos al inicio del 2022	\$ 100,000,000	\$ 0	\$ 37,984,332	\$ 0	\$ 137,984,332
Exedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 357,484,647	\$ 0	\$ 357,484,647
Saldos final 2022	\$ 100,000,000	\$ 0	\$ 395,468,979	\$ 0	\$ 495,468,979

JUAN CAMILO ESCOBAR
Representante legalMONICA MARIA CADAVID OBANDO
Contadora Publica TP 235473-TMARIA ZENAIDA LOPEZ
Revisor fiscal TP 142356-T

FUNDACION ORO MOLIDO
 NIT: 900.873.352-8
FLUJO EFECTIVO DIRECTO
 01 ENERO A 30 DICIEMBRE 2022
 (en pesos colombianos -COP \$)

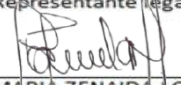
Saldos a 31/12/2021 de las cuentas de efectivo		
Cuenta	Nombre	Saldo a 31/12/2021
11050501	CAJA GENERAL	70,708.00
11050502	CAJA GENERAL COVI 19	0.00
11051001	CAJA MENOR PRINCIPAL	0.00
11100501	CUENTA CORRIENTE NRO 61143316716	23,251,075.86
11100502	CUENTA CORRIENTE NRO 27500000541	5,323,420.30
		\$ 28,645,204.16

Flujos de efectivo	Fuentes	Usos	Saldo
ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 1,027,807,036.00	\$ 1,071,116,246.19	-\$ 43,309,210.19
Efectivo recibido socios fundadores	757,592,987.00	200,000.00	
Efectivo recibido en dinero	1,270,664.00	0.00	
Efectivo recibido en dinero	36,505,810.00	0.00	
Sostenimiento Colegio Palomos	0.00	16,617,318.92	
Comisiones/gastos bancarios/gravamen financiero	0.00	4,417,250.27	
Pago Impuestos pagados Municipales	0.00	451,794.00	
Pago de papeleria e insumos oficina	0.00	1,920,902.00	
Pago de honorarios	0.00	36,943,600.00	
Pago a proveedores por servicios	0.00	4,368,583.00	
Pago a proveedores brigadas de salud	0.00	1,125,680.00	
Pago a proveedores semilleros	0.00	85,000.00	
Pago a becas estudiantiles y sostenimiento	0.00	70,384,523.00	
Pago de seguros	0.00	2,231,250.00	
Pago afiliaciones y suscripciones	0.00	571,037.00	
Pago de servicio cafeteria y restaurantes	0.00	152,655.00	
Pago a empleados	0.00	40,373,491.00	
Pago sostenimiento banda marcial	0.00	33,109,900.00	
Pago grupo musica/ Iberacademy	0.00	23,104,000.00	
Obras Infraestructura y Social	0.00	2,017,983.00	
Semillero de Investigacion	0.00	32,381,082.00	
Proyectos especiales	0.00	4,182,000.00	
Impuestos pagados Dian	0.00	7,890,000.00	
Traslados entre cuentas	148,066,691.00	150,066,691.00	
Proyecto Futbol	0.00	15,711,470.00	
Proyecto Corana Virus 19	0.00	319,830.00	
Proyecto SE	84,370,884.00	622,490,206.00	
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	\$ 130,999.00	\$ 0.00	\$ 130,999.00
Cobro de préstamos	130,999.00	0.00	
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	\$ 211,336,868.00	\$ 119,552,316.00	\$ 91,784,552.00
Producto de préstamo	211,336,868.00	0.00	
Pago de préstamos	0.00	119,552,316.00	
TOTALES	\$ 1,239,274,903.00	\$ 1,190,668,562.19	\$ 48,606,340.81

Saldos a 31/12/2022 de las cuentas de efectivo		
Cuenta	Nombre	Saldo a 31/12/2022
11050501	CAJA GENERAL	2,220.00
11050502	CAJA GENERAL COVI 19	0.00
11050503	CAJA GENERAL PROYECTO SE	0.00
11051001	CAJA MENOR PRINCIPAL	0.00
11100501	CUENTA CORRIENTE NRO 61143316716	36,377,061.07
11100502	CUENTA CORRIENTE NRO 27500000541	40,972,263.90


 JUAN CAMILO ESCOBAR
 Representante legal


 MONICA MARIA CADAVID OBANDO
 Contadora Publica TP 235473-T


 MARIA ZENAIDA LOPEZ
 Revisor fiscal TP 142356-T

\$ 77,351,544.97

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

INFORMACIÓN GENERAL

La FUNDACION ORO MOLIDO fue constituida por medio de documentos privado nro. 0000001 el 20 de marzo de 2015, inscrita el 17 de julio de 2015 bajo el numero: 00009973 del libro I de las personas jurídicas sin ánimo de lucro, con personería jurídica numero: 055-0000000001808-12 del 17 de julio de 2015, otorgada por la cámara de comercio del aburra sur. El patrimonio asignado al momento de la constitución es de \$ 100.000.000.

La FUNDACIÓN ORO MOLIDO, tiene como objeto, llevar a cabo todas las actividades tendientes a mejorar la calidad educativa e incentivar la cultura rural, a realizar obras sociales en las comunidades cafeteras de la región y el país, además dentro de dicho objeto podrá organizar las condiciones para desarrollar sus propias actividades, celebrar contratos o convenios y asociarse con otras entidades sin ánimo de lucro, de carácter nacional o internacional; realizar, patrocinar, organizar, sistematizar toda clase de eventos, en el país o en el exterior, que contribuyan al cumplimiento del presente objeto social; apoyar, patrocinar y/o facilitar la ejecución de ideas presentadas por personas o grupos, cuyos propósitos y objetivos concuerden con los de la fundación; diseñar y desarrollar mecanismos de financiación y cofinanciación, inversiones a nivel nacional, internacional, necesarios para el financiamiento y sostenimiento de la fundación, sus actividades y proyectos, utilizando en ambos casos los sistemas de cooperación, administración delegada de recursos, o cualquier otro medio; realizar actividades y programas que propendan por el desarrollo integral y gremial de los beneficiarios de la fundación; efectuar todas las otras actividades y operaciones económicas, relacionadas desde o directamente con el objeto social, para el desarrollo del mismo, el bienestar de los asociados y la adquisición de bienes, muebles e inmuebles de la fundación; llevar a cabo directa o indirectamente, por cuenta propia o ajena, sola o mediante consorcios, uniones temporales o alianzas estratégicas con organizaciones no gubernamentales u organizaciones de la sociedad civil o entidades del sector privado, nacionales o extranjeras, todas aquellas actividades encaminadas; proyectar, ejecutar, administrar, coordinar, controlar o evaluar planes, programas o proyectos, orientados a buscar el bienestar de los asociados y el de los particulares, para tales efectos podrá asociarse, fusionarse, participar en uniones temporales, consorcios y elaborar convenios con otras personas naturales o jurídicas que desarrollen el mismo o similar objeto.

La entidad ha presentado las siguientes reformas estatutarias

1. Acta Nro. 0000002 de diciembre 12 de 2015 por junta directiva se realiza una reforma estatutaria

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 30 de 2022

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA LAS PYMES

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes ("NIIF" o "IFRS" en inglés) versión 2015 en Español y de acuerdo con el Decreto Único Reglamentario 2420 y sus actualizaciones, según los requerimientos y opciones decretadas por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo de Colombia y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Bases de preparación

Los presentes estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por algunas partidas que son medidos a valor razonable al final de cada período de acuerdo a las diferentes normas establecidos en las NIIF. Por lo general, el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios. El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o pagado para transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición, independiente si este precio es observable o estimado utilizando otra técnica de valorización. La Entidad considera las características de los activos y pasivos si los participantes del mercado toman esas características al momento de fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable para efectos de medición y/o revelación en estos estados financieros es determinado de dicha forma, excepto por las mediciones que tienen algunas similitudes con el valor de mercado, pero que no son valor razonable, tales como el valor neto de realización o el valor de uso de acuerdo a lo definido en Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos.

Además, a efectos de información financiera, las mediciones de valor razonable se clasifican de acuerdo con una jerarquía, definido en Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos, en función del grado en que se observan las entradas a las mediciones del valor razonable y la importancia de los datos para la medición del valor razonable en su totalidad, que se describen de la siguiente manera: (a) Son precios cotizados para activos idénticos en un mercado activo. Este suele ser el precio comprado actual. (b) Si los precios cotizados no están disponibles, el precio de una transacción reciente para un activo idéntico suministra evidencia del valor razonable en la medida en que no haya habido un cambio significativo en las circunstancias económicas ni haya transcurrido un período de tiempo significativo desde el momento en que la transacción tuvo lugar. Si la entidad puede demostrar que el precio de la última transacción no es una buena estimación del valor razonable (por ejemplo, porque refleja el importe que una entidad recibiría o pagaría en una transacción forzada, liquidación involuntaria o venta urgente), se ajustará ese precio. (c) Si el mercado para el activo no es activo y las transacciones recientes de un activo idéntico por sí solo no constituyen una buena estimación del valor razonable, una entidad estimará el valor razonable utilizando una técnica de valoración. El objetivo de utilizar una técnica de valoración es estimar el precio de transacción que se habría alcanzado en la fecha de medición en un intercambio entre partes que actúen en condiciones de independencia mutua, motivado por contraprestaciones normales del negocio.

La aplicación de la jerarquía descrita en Sección 11 Instrumentos Financieros Básicos es de total aplicabilidad para la Sección 12 Otros Temas Relacionados con los Instrumentos Financieros, Sección 14 Inversiones en Asociadas, Sección 15 Inversiones en Negocios Conjuntos y Sección 16 Propiedades de Inversión.

La preparación de los estados financieros en conformidad con las NIIF requiere el uso de estimaciones y supuestos por parte de la Administración de la Entidad. Estas estimaciones están basadas en el mejor saber de la Administración sobre los montos reportados, eventos o acciones.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los estados financieros, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos períodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes estados financieros futuros de acuerdo con lo definido en Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de la Entidad al 30 de diciembre de 2022 y 2019, el estado de resultados por función de sus operaciones, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo por los años terminados al 30 de diciembre de 2022 y 2021.

Principios Contables

Los estados financieros de la Entidad, han sido preparados de acuerdo con la norma asociada al Grupo perteneciente (Grupo 1, 2 o 3) y sus respectivos plazos, determinados por el Ministerio de Comercio, Industria y Turismo de Colombia en los Decretos 1314, 3024, 3022, 3019 y 2420. De forma voluntaria la Entidad está cataloga en el Grupo 2.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere en Sección 3 Presentación de Estados Financieros, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 30 de diciembre de 2022, y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros:

a. Criterio de materialidad

En la elaboración de los estados financieros, atendiendo el criterio de materialidad, se ha omitido aquella información o desgloses que no requieren de detalle, puesto que no afectan significativamente la presentación de la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Entidad originados durante los periodos contables presentados.

b. Período cubierto

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estados de situación financiera al 30 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de resultados integrales por función de gastos por los años terminados al 30 de diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de cambios en el patrimonio por los años terminados al 30 diciembre de 2022 y 2021.
- Estados de flujos de efectivo indirecto por los años terminados al 30 de diciembre de 2022 y 2021.

c. Moneda funcional y extranjera

La moneda funcional para la Entidad se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. Las transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios expresados en monedas distintas a la funcional se volverán a convertir a las tasas de cambio de cierre. Las ganancias y pérdidas por la reconversión se incluirán en las utilidades o pérdidas.

La moneda de presentación y funcional de la Entidad es el peso colombiano.

d. Compensación de saldos y transacciones

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Como norma general en los estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo del fondo de la transacción.

Los ingresos o gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por imperativo de una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Entidad tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en la cuenta de resultados.

e. Efectivo y equivalente al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, saldos en bancos, los depósitos a plazo en instituciones financieras y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez y que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los depósitos a plazo pueden ser CDT, Carteras Colectivas, Fiducias entre otros. El plazo para ser considerado equivalentes al efectivo, debe ser con un período de liquidación menor a 90 días desde la fecha del contrato, de lo contrario deben ser clasificados en otros activos financieros corrientes o no corrientes dependiendo de su fecha de liquidación. Adicionalmente, son considerados efectivo y equivalentes al efectivo aquellos que no tengan ninguna restricción para su liquidación tales como embargos o restricciones legales u otra clase de restricción. Estos activos podrán ser clasificados en otros activos financieros corrientes o no corrientes siempre y cuando cumplan con la definición de activo y se considere la evaluación de deterioro.

f. Método de la tasa de interés efectiva

Corresponde al método de cálculo del costo amortizado de un activo financiero y pasivo financiero y de la asignación de los ingresos o gastos por intereses durante todo el período correspondiente. La tasa de interés efectiva corresponde a la tasa que descuenta exactamente los flujos futuros de efectivo estimados por cobrar o pagar (incluyendo todos los cargos sobre puntos pagados o recibidos que forman parte integral de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otros premios o descuentos) durante la vida esperada del activo financiero y pasivo financiero.

g. Deterioro de activos financieros

Los activos financieros, distintos de aquellos valorizados a valor razonable a través de resultados, son evaluados a la fecha de cada estado de situación para establecer la presencia de indicadores de deterioro. Los activos financieros se encuentran deteriorados cuando existe evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, los flujos futuros de caja estimados de la inversión han sido impactados. En el caso de los activos financieros valorizados al costo amortizado, la pérdida por deterioro corresponde a la diferencia entre el valor libro del activo y el valor presente de los flujos futuros de caja estimados, descontados a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

h. Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son aquellos activos que dan el derecho de recibir efectivo u otro activo financiero por parte de la entidad como resultado de sus actividades ordinarias, o cualquier otro hecho comercial, así como préstamos al personal o a terceros.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente por su valor justo y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Las cuentas por cobrar que fueron realizadas bajo términos de financiación acorde a la industria y a la política de crédito de la Entidad, no son medidos posteriormente al costo. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Entidad no tiene la capacidad de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

i. Cuentas por cobrar y pagar con partes relacionadas

Las partes relacionadas son aquellas personas o entidades que están relacionadas con la Entidad, y que son identificadas a través de un proceso de evaluación según las definiciones de Sección 33 Información a Revelar sobre Partes Relacionadas y las relaciones legales o circunstanciales. Aquellas partes relacionadas que fueron identificadas, son clasificadas en el estado de situación financiera por separado y que son reconocidas o medidas según la naturaleza del activo o pasivo, sea como un activo o pasivo financiero o no financiero.

j. Activos y pasivos por impuestos corrientes

La Entidad, por ser una entidad sin ánimo de lucro ESAL, tal como lo establece el artículo 19 del estatuto tributario (Contribuyente del Régimen Tributario Especial), no está obligada a la presentación de impuesto sobre la renta, a cambio de este tiene la obligación de presentar declaración de ingresos y patrimonio de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en cada año por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales de Colombia “DIAN” y a los Estatutos Tributarios vigentes. Para el cumplimiento de continuar como entidad sin ánimo de lucro, la Fundación Oro Molido, deberá realizar trámite de certificación ante la dirección de impuestos y aduanas nacionales – DIAN, tal como lo establece el artículo 364-5 del estatuto Tributarios, proceso que realizo durante el año 2022. En caso de perder el beneficio la entidad perderá el beneficio del régimen tributario especial, este liquidara el impuesto clasificado como pasivo por impuesto corriente a la obligación que la tiene la Entidad con la Entidad Fiscal y que es reconocido como gasto del período, como resultado de una ganancia fiscal o renta presuntiva que es presentado en la declaración de renta.

k. Otros activos no financieros

Son aquellos activos que no tienen características financieras, ya que dan derecho a recibir un bien o servicio o que son una imposición o requerimiento legal del Gobierno o sus entidades relacionadas y que no dan derecho a recibir efectivo u otro activo financiero, siendo su reconocimiento inicial y su medición posterior al costo histórico. Son clasificados en otros activos no financieros tales como anticipos a proveedores, a personal, o acreedores y cualquier clase de anticipo a un tercero. (Ejemplo IVA, ICA, Industria y Comercio, etc.).

l. Activos intangibles distintos de la plusvalía

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Se clasifican como activos intangibles aquellos que no tienen apariencia física y que son identificables, se tiene el control y que generen beneficios económicos, tales como licencias de software, derechos adquiridos a terceros o marcas registradas adquiridos a terceros independientes, entre otros. Los activos intangibles generados internamente son reconocidos en resultado del período, incluyendo los desembolsos por investigación y desarrollo. También son reconocidos en gastos del período la generación interna de marca, logotipos, sellos o denominaciones editoriales, listas de clientes, gastos de establecimiento, costos de preapertura, desembolsos de lanzamiento de nuevos productos o procesos, actividades formativas, publicidad y otras actividades promocionales, reubicación o reorganización y plusvalía generada internamente.

Los activos intangibles adquiridos separadamente son medidos al costo en el reconocimiento inicial. Con posterioridad a su reconocimiento inicial, los activos intangibles se contabilizarán por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Los excedentes son reconocidos en resultado del período en la medida que surjan o se disminuyan.

Los activos intangibles con vida útil finita se amortizan linealmente durante su vida útil, a partir del momento en que se encuentran en condiciones de uso. El período de amortización (entre 5 a 10 años) dependerá del período en que se espera que genere beneficios económicos o hasta el derecho de recibirlos según condiciones de contrato. El cargo por amortización de cada período se reconocerá como un gasto. Si la Entidad no es capaz de hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Un activo intangible es dado de baja por enajenación, o cuando no se esperan beneficios económicos futuros del uso o enajenación. Cualquier ganancia o pérdida que surja de la baja en cuentas de un activo intangible, calculada como la diferencia entre los ingresos netos de la enajenación y el importe en libros del activo, se incluye en resultados en el periodo en que se da de baja en cuentas el activo.

m. Propiedades, planta y equipo

Los bienes propiedades, planta y equipo son aquellos activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y se esperan utilizar durante más de un período.

Se clasifican en este elemento terrenos, construcciones, instalaciones, maquinarias, equipos, computadores y vehículos entre otros, asimismo aquellos activos adquiridos bajo arrendamiento financiero según la Sección 20 Arrendamientos y los desembolsos en mejoras en propiedades ajenas, de acuerdo con la naturaleza y categorías mencionadas anteriormente.

La entidad ha definido como política el modelo de revaluación para medir posteriormente sus terrenos y construcciones, que de acuerdo con sus evaluaciones, poseen la característica de valorización en el tiempo y que pueden ser medidas fiablemente. La valorización o desvalorización es reconocida en otros resultados integrales de período (ORI) en la medida que haya saldo acreedor, de lo contrario se reconocerá en resultado del período. El saldo en ORI es parte del patrimonio en otras reservas en el encabezamiento superávit de revaluación. Cuando la Entidad realice una valorización la depreciación acumulada antes de ajuste se eliminará. La regularidad de las revaluaciones será a lo más cada 3 años, fecha en que se espera que difiera significativamente su valor.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados, excluyendo los costos de mantención periódica, menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioros de valor acumuladas.

La utilidad o pérdida resultantes de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del año.

n. Depreciación

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimado de los elementos. La vida útil de los elementos de activos fijos se revisa anualmente y su depreciación comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

El gasto por depreciación se reconoce en resultado del período, a menos que sea parte del costo de otro activo.

Las vidas útiles estimadas por categoría de activo son las siguientes:

Conceptos de bienes a depreciar	Tasa de depreciación fiscal anual %	Vida útil en Años
Construcciones y edificaciones	2,22%	45.05
Acueducto, planta y redes	2,50%	40
Vías de comunicación	2,50%	40
Flota y equipo aéreo	3,33%	42.92
Flota y equipo férreo	5,00%	20
Flota y equipo fluvial	6,67%	14.99
Armamento y equipo de vigilancia	10,00%	10
Equipo eléctrico	10,00%	10
Flota y equipo de transporte terrestre	10,00%	10
Maquinaria, equipos	10,00%	10
Muebles y enseres	10,00%	10
Equipo médico científico	12,50%	8
Envases, empaques y herramientas	20,00%	5
Equipo de computación	20,00%	5
Redes de procesamiento de datos	20,00%	5
Equipo de comunicación	20,00%	5

o. Deterioro del valor de los activos generadores de efectivo

Los activos generadores de efectivo sujetos a depreciación y amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que exista evidencia objetiva de que, como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial, el importe en libros no puede ser recuperable.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (Unidades Generadoras de Efectivo "UGE").

Se reconoce una pérdida por deterioro por el exceso del importe en libros del activo sobre su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costos para la venta y el valor en uso. Al evaluar este último valor, los flujos de caja futuros estimados se descuentan a su valor presente, utilizando una tasa de descuento antes de impuestos que refleje las tasaciones de mercado vigentes del valor en el tiempo del dinero y los riesgos específicos del activo, para los cuales no se han ajustado estimaciones de flujos de caja futuros.

Si el valor recuperable de un activo o UGE se estima que es menor que su valor libro, este último disminuye al valor recuperable. Se reconoce un deterioro de inmediato como otra depreciación o amortización. En caso que se reverse un deterioro posteriormente, el valor libro aumenta a la estimación revisada del valor recuperable, pero hasta el punto que no supere el valor libro que se habría determinado, si no se hubiera reconocido un deterioro anteriormente. Se reconoce un reverso como una disminución del cargo por depreciación o amortización de inmediato.

Los activos que hubieran sufrido una pérdida por deterioro se someten a revisiones a cada fecha de estado de situación financiera por si se hubieran producido reversos de la pérdida.

p. Clasificación como pasivo o patrimonio

Los pasivos financieros y patrimonio se clasifican ya sea como pasivos financieros o como patrimonio, de acuerdo con la sustancia del acuerdo contractual.

q. Préstamos por pagar

Son recursos financieros recibidos por la empresa para su uso y de los cuales se espera a futuro, la salida de un flujo financiero fijo. Los préstamos por pagar se miden por el valor recibido menos los costos de transacción. Cuando la tasa de interés es inferior a la de mercado, estos se miden por el valor presente de los flujos futuros descontados utilizando la tasa de referencia del mercado para transacciones similares menos los costos de transacción.

Posteriormente, los préstamos por pagar se miden por el costo amortizado, el cual corresponde al valor inicialmente reconocido, más el costo efectivo, menos los pagos realizados.

r. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Son aquellos pasivos que otorgan la obligación de entregar efectivo u otro activo financiero por parte de la Entidad como resultado de sus actividades ordinarias, o cualquier otro hecho comercial, así como obligaciones con el personal de la Entidad a través de acuerdos contractuales, diferentes a los asociados a provisiones de empleados. La obligación del pasivo se reconoce cuando son recibidos los bienes o servicios o se hayan transferido los riesgos y ventajas a la Entidad, independiente de haber recibido o no la factura de compra. La acumulación de gastos devengados es parte de este rubro, y son aquellos que se estiman en el cierre contable antes de que se reciba la factura o se liquide la obligación, tales como gastos de servicios, honorarios ejecutados, salarios por pagar y otros beneficios a los empleados entre otros.

s. Provisiones por beneficios a los empleados

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Las obligaciones por beneficios a corto plazo con empleados, se miden sobre valores no descontados y se llevan a gastos cuando los servicios correspondientes se proporcionan. Se reconoce un pasivo por el importe que se espera pagar en efectivo a corto plazo o en planes de participación en los beneficios si la Entidad tiene una obligación presente legal o implícita de pagar esta cantidad como resultado de los servicios pasados proporcionados por el empleado, y la obligación se puede estimar de forma fiable.

El costo de las vacaciones de los empleados se contabiliza en el ejercicio en que este derecho se devenga como una provisión, independientemente de aquel en el cual los trabajadores hacen uso de él.

La Entidad no tiene establecido beneficios a los empleados a largo plazo ya sean legales, contractuales o implícitas.

t. Otras provisiones

Las obligaciones existentes, surgidas como consecuencia de sucesos pasados de los que pueden derivarse perjuicios patrimoniales para la Entidad cuyo importe y momento de cancelación son indeterminados se registran como provisiones a valor corriente o a valor presente más probable, cuando el efecto financiero producido por el descuento resulte importante a una tasa de descuento antes de impuestos y que refleje el valor temporal del dinero y los riesgos específicos del pasivo, que se estima que la Entidad tendrá que desembolsar para cancelar la obligación.

Las provisiones son re-estimadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre contable.

u. Otros pasivos no financieros

Son aquellos pasivos que no tienen características financieras, ya que otorgan la obligación de entregar un bien o servicio o que son una imposición o requerimiento legal del Gobierno o sus entidades relacionadas, siendo su reconocimiento inicial y su medición posterior al costo histórico. Son clasificados en otros pasivos no financieros tales como anticipos a clientes, ingresos de actividades ordinarias diferidas, ingresos de terceros, retenciones de personal tales como cesantías e intereses. También incluye obligaciones de impuestos no relacionados con las ganancias (Ejemplo IVA, ICA, Industria y Comercio, etc.) de acuerdo con Sección 29 Impuestos a las Ganancias.

v. Activos y pasivos contingentes

Los activos y pasivos contingentes, son derechos y obligaciones surgidas a raíz de sucesos pasados, cuya información está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera de control de la Entidad, o derechos y obligaciones presentes surgidas de hechos anteriores, cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable, o en cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

La Entidad no registra activos ni pasivos contingentes, salvo aquellos que deriven de contratos de carácter oneroso, los cuales se registran como provisión y son revisados a la fecha de cada estado de situación financiera para ajustarlos de forma tal que reflejen la mejor estimación.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

w. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son obtenidos por el concepto de donaciones de entidades públicas y privadas

x. Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos e intenciones, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o intención de venderlo o consumirlo o realizarlo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el que se informa y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período. En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Entidad, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos no corrientes.

y. Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

z. Estado de flujo de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo indirecto, la Entidad ha definido las siguientes consideraciones:

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, bancos e inversiones en certificados de depósitos a término y carteras colectivas, en entidades de crédito de gran liquidez con un vencimiento o intención de hasta 90 días para su liquidación o rescate. En el estado de situación financiera, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos y se presentan en el pasivo corriente, sin embargo, en la presentación del estado de flujo de efectivo el sobregiro se presenta neto del efectivo y equivalente al efectivo.

(i) Actividades de operación: Son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Entidad, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

(ii) Actividades de inversión: Corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

(iii) Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio y de los pasivos de carácter financiero.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

REVELACIÓN DE LOS JUICIOS QUE LA GERENCIA HAYA REALIZADO AL APLICAR LAS POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de estimaciones y supuestos que afectarán los montos a reportar de activos y pasivos a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el período de reporte. La Administración de la Entidad, necesariamente efectuará juicios y estimaciones que tendrán un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros bajo NIIF. Cambios en los supuestos y estimaciones podrían tener un impacto significativo en los estados financieros.

La Administración mensualmente revisa la antigüedad de la cartera con base a límites de vencimiento, menor a 30 días, entre 30 a 90 días, entre 91 a 180 días, entre 181 a 365 y más de 365 días con el objetivo de identificar indicios de deterioro. Con esta información la Administración analiza por partida individual la situación, identificando las causas del retraso del cobro y las medidas correctivas para disminuir el riesgo de incobrabilidad. En caso que no hubiese mecanismos probables de recuperación, se estima una salvaguarda de provisión, determinado por un 100% para aquellos deudores que tienen una cartera vencida por más de 365 días, el cual la Administración considera con alto riesgo de recuperación, excluyendo aquellos clientes que tengan un acuerdo formal de pago diferido. Para los préstamos al personal, el riesgo de no recuperación está mitigado por la relación laboral existente y las respectivas garantías.

1) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalentes al efectivo al 30 de diciembre de 2022 y 2021, es el siguiente:

Efectivo y equivalentes al efectivo	31/12/2022	31/12/2021
Cajas General	\$ 2.220,00	\$ 70.708,00
Cajas proyecto Sé	\$ 0,00	\$ 0,00
Cuenta Cte. Bancolombia Nro. 61143316716	\$36.377.061,07	\$23.251.075,86
Cuenta Cte. Bancolombia Nro. 27500000541	\$40.972.263.,90	\$5.323.420,30
Total efectivo y equivalentes al efectivo	\$77.351.544.97	\$28.645.204,16

Nota aclaratoria a la nota 1. Ingreso a la cuenta Bancolombia Nro. 61143316716

- Donación del señor Luis Miguel Garzón por valor de \$10.497.740 para pagos de manutención y matrícula universidad la estudiante Leidy Gallego
- Donación Duco Colombia SAS \$65.093.200 serán utilizados para costos y gastos para los proyectos becas y gastos administrativos durante los meses de enero –diciembre
- Donación Oro Molido proyecto se \$55.420.000
- Ingreso de Tamarin proyecto Sé \$ 219.130.600

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

2) CUENTAS POR COBRAR

El detalle de las cuentas por cobrar a proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2022 y año 2021, es el siguiente:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas	31/12/2022	30/12/2021
Anticipo Honorarios	\$0	\$5.803.962
Rinku Soluciones SAS retenciones no practicadas	\$3.844	\$ 0
Oro Molido SA (Gastos proyecto se nómina y prestaciones	\$ 32.595.843	\$ 0
Orlando de Jesús Arango Transporte proyecto se	\$ 600.000	\$ 0
Total cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	\$33.199.687	\$5.803.962

Oro Molido debe legalizar por valor de \$32.595.843 a la fundación nómina y prestaciones sociales los cuales los empleados están legalizándose por la compañía Oro Molido y son cobrados a la fundación.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

3) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La composición por categoría de elementos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre de 2022 y año 2021, es el siguiente:

ACTIVOS	31/12/2022			31/12/2021		
	IMPORTE INICIO DEL PERIODO	DEPREC. ACUMULADA 2022	IMPORTE EN LIBROS 2022	IMPORTE INICIO DEL PERIODO	DEPREC. ACUMULADA 2021	IMPORTE EN LIBROS 2021
	\$	\$	\$	\$	\$	\$
COMPUTADOR HP AY012	1.499.000	-1.499.000	0	1.499.000	-1.461.237,67	37.762,33
IMPRESORA EPSON	599.900	-599.900	0	599.900	-550.291,6	49.608,4
CELULAR MARCA ASUS	599.900	-0	0	599.900	-0	0
SILLA Y ESCRITORIO	549.800	-0	0	549.800	-0	0
MOTO XR 150L 2017	7.490.000	-0	0	7.490.000	-0	0
PORTATIL LENOVO IDEAPAD	2.079.960	-2.037.814,05	42.145,95	2.079.960	-1.622.049,9	457.910,1
PORTATIL LENOVO C13	1.170.000	-1.034.802,84	135.197,16	1.170.000	-800.930,98	369.069,02
PORTATIL APPLE	2.494.900	-2.494.900	0	2.494.900	-2.494.900	0
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-843.040,41	222.282,59	1.065.323	-630.092,52	435.230,48
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-843.040,41	222.282,59	1.065.323	-630.092,52	435.230,48
PORTATIL LENOVO IDAPAD 320	1.065.323	-843.040,41	222.282,59	1.065.323	-630.092,52	435.230,48
PORTATIL LENOVO IDEAPAD 110	1.148.824	-894.648,25	254.175,75	1.148.824	-665.009,27	483.814,73
PORTATIL LENOVO IDEAPAD 510	981.176	-764.092,14	217.083,86	981.176	-567.964,39	413.211,61
25 FLAUTA DULCE SOPRANO	405.000	-405.000	0	405.000	-360.656,94	44.343,06
4 FLAUTAS JINBAO TRAVERSA JBF 1031429	1.914.800	-1.914.800	0	1.914.800	-1.329.528,00	585.272,0
4 CLARINETE JINBAO JBCL -530 1038915	1.560.800	-1.560.800	0	1.560.800	-1.083.730,76	477.069,24
4 TROMPETA JINBAO JBTR-300L 1031417	1.683.200	-1.683.200	0	1.683.200	-1.168.718,32	514.481,68
2 TROMBON JINBAO TENOR JBSL 1031419	1.215.600	-1.215.600	0	1.215.600	-844.043,40	371.556,6
1 ATRIL STAND TECLADO HAMLTON KB400K	52.000	-52.000	0	52.000	-36.105,82	15.894,18
1 ESTUCHE SEMDURO ORGANETA ESDO	45.000	-45.000	0	45.000	-31.245,42	13.754,58
1 TECLADO ELECTRONICO YAMAHA 5/8 ADAPTADOR	733.000	-733.000	0	733.000	-508.953,46	224.046,54
4 TAMBORA CD CON CARGADOR MCTB1814	1.460.000	-1.460.000	0	1.460.000	-1.013.740,88	446.259,12
6 CORNETA CEDAR GRANDE	768.000	-768.000	0	768.000	-533.255,64	234.744,36
6 BOQUILLA JINBAO CORNETA JBBC-1600L PLATEADA	120.000	-120.000	0	120.000	-83.321,16	36.678,84
5 FLAUTA JINBAO TRAVERSA JBFL-6248S LLAVES CERRADAS	2.400.000	-2.400.000	0	2.400.000	-1.666.423,35	733.576,65
4 CLARINETE JINBAO JBCL -530	1.580.000	-1.580.000	0	1.580.000	-1.097.062,04	482.937,96
4 TROMPETA JINBAO JBTR-300L DORADA	1.700.000	-1.700.000	0	1.700.000	-1.180.383,24	519.616,76
2 TROMBON JINBAO JBSL-700L VARA DORADO	1.240.000	-1.240.000	0	1.240.000	-860.985,42	379.014,58
2 BARITONO JINBAO JBMB-012L MARCHA	4.202.998	-3.915.122,34	287.876,66	4.202.998	-2.514.122,67	1.688.875,33
1 TUBA JINBAO JBMT-021L MARCHA	4.600.000	-4.284.931,51	315.068,49	4.600.000	-2.751.598,19	1.848.401,81
2 MELOFONO JINBAO JBFH -750L MARCHA	2.380.000	-2.216.986,32	163.013,68	2.380.000	-1.423.653,02	956.347,98
1 REDOBLANTE ALTA TENSION MARCA PREMIUN	975.000	-433.234,49	541.765,51	975.000	-108.531,02	866.468,98
TOTAL DEPRECIACION	50.844.828	-39.581.953,17	2.623.174,83	50.844.828	-28.648.720,12	13.556.407,88

Nota: Se esta realizando una obra social de una Biblioteca, en el corregimiento de Minca ubicado en Santa Marta teniendo como objetivo de que los niños de la zona rural tengan la facilidad de realizar sus tareas. Hasta la fecha la construcción de la obra esta por valor de \$561.541.887,41.

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

4) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar de la Fundación Oro Molido al cierre del 31 de diciembre de 2022 y año 2021, es el siguiente:

Cuentas comerciales por pagar impuesto	31/12/2022	31/12/2021
Monica Mariana Villalobos Licencia construcción 11%	\$ 0	\$ 303.962
Jose Humberto Gutierrez (mantenimiento cancha) 6%	\$ 0	\$ 14.202
Laura Luna Profesora de música de Montebello 10%	\$ 66.666	\$ 0
Mónica María Cadavid asesoría contable 10%	\$ 99.800	\$ 0
María Zenaida Revisoría Fiscal 11%	\$ 147.079	\$ 109.230
Jean Paul Rincón Becerra transporte 1%	\$ 5.051	\$ 0
Diego Leon Gutiérrez Mejía 1%	\$ 2.829	\$ 0
Santiago Arango Restrepo impresión planos 4%	\$ 200.000	\$ 0
Rinku Soluciones SAS (internet murrupal 4%	\$ 6.200	\$ 0
Martha Villanueva Hernández arriendo andamio 4%	\$ 120.303	\$ 0
Jean Paul Rincón Becerra compra adobe	\$ 91.399	\$ 0
Leydi Liliana Rodríguez Rios materiales proyecto se 2.5%	\$ 120.495	\$ 0
Mario Jair Ramírez Díaz	\$ 295.918	\$ 0
	\$ 1.164.740	\$ 427.394

Nota aclaratoria, nota 4: Se tiene pendiente el pago a la Dian por valor de \$1.164.740 ya que se presenta en el mes de enero 2023 y será cancelada

Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	31/12/2022	31/12/2021
Seguridad social	\$0	\$1.017.300
Obligaciones Laborales	\$0	\$4.942.389
Victoria Ayesta Barras Arquitecta	\$3.634.160	\$3.634.160
Mónica Cadavid Honorarios contadora	\$898.200	\$0
María Zenaida Martínez Honorarios revisora fiscal	\$1.190.000	\$0
Juan Carlos González (almuerzo Semillero de investigación)	\$117.000	\$0
Ángel Gabriel Marulanda (mantenimiento parque Fredonia)	\$200.000	\$0
Juan Camilo Escobar transporte	\$9.197	\$0
Koba Colombia SAS (compra insumos-bolsa)	\$81.850	\$0
Duco Colombia SAS (gastos fundación)	\$99.336.868	\$0
Distribuciones Aguirre Sierra (combustible) caja menor	\$80.000	\$0
Papelería el Pingüino compra de resma de papel	\$35.000	\$0
HI Operadores SAS (combustible)	\$370.054	\$0
Didácticos Jugamos sas (juegos didácticos)	\$506.000	\$0
Olmer Yesley Marin (mensajería)	\$60.000	\$0
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 106.518.329	\$ 9.593.849

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Nota aclaratoria, nota 5: se descontó a la señora Victoria Ayesta la retención en la fuente y confirmo que no se le práctica.

- Duco Colombia SAS presto a la fundación \$99.336.868 para cubrir los gastos de enero – diciembre 2022

	31/12/2021	31/12/2021
Cuentas otras cuentas por pagar proyecto sé		
Duco Colombia SAS (proyecto se)	\$41.530.000	\$0
Oro Molido (pagos proyecto se)	\$30.000.000	\$0
Jhon Fredy Gómez proyecto se	\$34.247	\$0
Total Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 71.564.247	\$0

Nota: Oro Molido inicio contrato de mandato para la administración de empleados para el proyecto sé.

5) PATRIMONIO

La composición del patrimonio de la fundación al 31 de diciembre 2022 y año 2021 es el siguiente:

FUNDACION ORO MOLIDO					
Nit: 900.873.352-8					
Estado de Cambios en el patrimonio					
sábado, 31 de diciembre de 2022					
	Capital	Otras reservas	Perdida acumulada	Revalorización del patrimonio	Total patrimonio
Saldos al inicio del 2020	\$ 100,000,000	\$ 0	-\$ 99,588,876	\$ 0	\$ 411,124
Excedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 37,573,208	\$ 0	\$ 37,573,208
					\$ 0
Saldos final 2021	\$ 100,000,000	\$ 0	-\$ 62,015,668	\$ 0	\$ 37,984,332
Saldos al inicio del 2022	\$ 100,000,000	\$ 0	\$ 37,984,332	\$ 0	\$ 137,984,332
Exedentes del ejercicio	\$ 0	\$ 0	\$ 357,484,647	\$ 0	\$ 357,484,647
Saldos final 2022	\$ 100,000,000	\$ 0	\$ 395,468,979	\$ 0	\$ 495,468,979

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Composición de fundadores

FUNDADOR	PORCENTAJE APORTE	VALOR APORTE
Duco Colombia SAS	85%	\$ 85,000,000
María Cristina Escobar	15%	\$ 15,000,000
TOTAL	100%	\$ 100,000,000

6) INGRESOS ORDINARIOS

Son ingresos recibidos por entidades públicas y privadas, durante el año 2022, estos recursos son destinados a obras sociales en la institución educativa corregimiento de palomos, vereda Murrupal, vereda el Vainillo, ubicada en el municipio de Fredonia, vereda el tablazo Ubicada en el municipio de Santa Babara y vereda minca el proyecto se (instalación de bibliotecas para los niños de la comunidad.

Ingresos por donaciones	31/12/2022	31/12/2021
Duco Colombia SAS	\$ 65.093.200	\$ 112.751.578
Luis Miguel Garzón	\$ 10.497.740	\$ 5.997.866
Fundación Gilberto Uribe	\$ 3.000.000	\$ 0
Fundación Rodrigo Arroyave	\$10.000.000	\$ 0
Children Change Colombia LTDA	\$242.064.447	
Otros ingresos	\$988.570	\$ 635.617
Total ingresos	\$ 331.643.957	\$ 119.385.061

Ingresos recibidos para proyectos de la fundación

Ingresos por donaciones proyecto sé	31/12/2022	31/12/2021
Duco Colombia SAS	\$ 149.387.000	\$ 0
Alejandro Galante Escobar	\$ 3.000.000	\$ 0
Tamarin Foundation Inc	\$219.130.600	\$ 0
Oro Molido SA	\$55.420.000	\$ 0
Total ingresos	\$ 426.937.600	\$ 0

Ingresos que serán utilizados para la obra biblioteca ubicada en el corregimiento minca

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

7) GASTOS DE OPERACION

SUELDOS	\$	18,067,127.00
VIATICOS	\$	4,741,835.00
CESANTIAS	\$	1,399,465.00
INTERESES SOBRE CESANTIAS	\$	83,968.00
PRIMA LEGAL	\$	1,399,465.00
VACACIONES	\$	1,687,360.00
APORTES SALUD	\$	1,411,182.00
APORTES PENSION	\$	1,999,182.00
APORTES A.R.L	\$	89,200.00
APORTES CAJAS DE COMPENSACION FAMILIAR	\$	672,000.00
APORTES I.C.B.F.	\$	504,000.00
APORTES SENA	\$	336,000.00
GASTOS MEDICOS DE PERIODICOS	\$	44,000.00
HONORARIOS	\$	29,891,948.00
IMPUESTOS INDUSTRIA Y COMERCIO	\$	451,794.00
ASEO Y ELEMENTOS (LIMPIEZA PARQUE PALOMOS)	\$	620,804.00
CAFETERIA	\$	1,048,744.00
COMUNICACIONES/INTERNET COLEGIO PALOMOS	\$	3,460,331.00
TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	\$	669,197.00
PAPELERIA Y UTILES DE OFICINA	\$	1,031,221.00
FOTOCOPIAS	\$	125,400.00
PROYECTOR MOOKA BLUETOOTH	\$	769,900.00
MANEJO REDES SOCIALES	\$	1,050,000.00
GASTOS LEGALES (RENOVACION CAMARA DE COMERCIO Y ACTUALIZACION INFORMACION	\$	507,500.00
ARRENDAMIENTO OFICINA MARCO ANTONIO (AJUSTE SALARIO)	\$	3,812,351.00
GASTOS REPRESENTACION (FLORES ORQUIDEA MARCELA Y ORLANDO	\$	182,000.00
ACTUALIZACION PAGINA WEB	\$	245,630.00
GASTO DEPRECIACION	\$	10,933,233.08
TOTAL	\$	87,234,837.08

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

8) OTROS GASTOS DIFERENTES A LOS ANTERIORES

Los otros gastos diferentes a los administrativos, corresponden a gastos generados por los movimientos de la cuenta corriente de la fundación, impuestos asumidos, IVA descontable en compra de bienes y servicios.

Otros gastos no administrativos	31/12/2022	31/12/2021
Gastos Bancarios - Comisiones, GMF	\$ 3.146.956	\$ 2.418.244
Impuestos - IVA en compras y servicios, impuestos asumidos	\$2.048.883	\$ 3.136.170
Intereses y diferencia de cambio	\$ 0	\$ 344
Impuesto de renta y complementario	\$ 64.000	\$ 378.000
Gasto no deducible	\$ 5.944.111	\$ 0
Otros gastos	\$ 5.192	\$ 0
Total Otros gastos no administrativos	\$ 11.209.142	\$ 5.932.758

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

COSTOS REALIACIONADOS CON ACTIVIDADES SOCIALES Y APOYO A LA EDUCACION Y CULTURA

Durante el año 2022 y 2021 se realizaron donaciones a las siguientes entidades. Institución educativa corregimiento de palomos, institución educativa vereda Murrupal, Junta de acción Comunal del Vainillo (Fredonia) junta de acción comunal el tablazo (Santa Bárbara), apoyo educativo programa Raúl Escobar, proyecto Iberacademy, brigadas de salud, entre otros

HONORARIOS SEMILLERO DE INVESTIGACION/ COLEGIO NUEVA PAIDEIA ANDRES STEVEN JIMENEZ	\$	34,025,000.00
TRANSPORTE DE PASAJEROS PROYECTO NUEVA PAIDEIA	\$	484,400.00
HONORARIO FRANCISCO JAVIER MARROQUIN ORTIZ (COLEGIO NUEVA PAIDEIA	\$	9,900,000.00
TALLER DE INVESTIGACION DICTADO ANDRES STEVEN GOMEZ	\$	1,376,512.00
VIATICOS ANDRES STEVEN GOMEZ/LAURA VICTORIA LUNA	\$	285,572.00
ENTRENADOR DE FUTBOL	\$	18,411,200.00
INSUMOS EQUIPO FUTBOL	\$	1,351,907.00
PROFESOR MÚSICA LAURA LUNA	\$	1,638,297.00
BECAS PROGRAMA DE MUSICA ANA SOFIA ESCOBAR QUINCHIA	\$	1,800,000.00
SERVICIO TRANSPORTE PROGRAMA DE MUSICA/BANDA MARCIAL	\$	5,548,078.00
TRANSPORTE SEMILLERO DE INVESTIGACION	\$	802,000.00
COMPRA INSUMOS COLEGIO TABLAZO	\$	100,000.00
ENSEÑANZA/MANUTENCION/ PAGO SEMESTRE LUIS AMIGO MARIANA PALACIO	\$	7,233,872.00
ENSEÑANZA/MANUTENCION/ PAGO SEMESTRE YULISA CASTILLO MONTOYA	\$	10,440,000.00
ENSEÑANZA/MANUTENCION/ PAGO SEMESTRE TECNOLÓGICO DE ANTIOQUIA LEIDY YULIED GALLEGO	\$	10,803,400.00
ENSEÑANZA/MANUTENCION/ PAGO SEMESTRE JAIME ISAZA CADAVID SARA LISETH FLOREZ	\$	10,161,226.00
ENSEÑANZA/MANUTENCION/ PAGO SEMESTRE JAIME ISAZA CADAVID ANA ISABEL VARGAS	\$	10,112,000.00
LAURA VICTORIA LUNA FRANCO PRACTICANTE	\$	500,000.00
INSTRUCTOR DE LA BANDA MARCIAL	\$	26,650,000.00
COMPRA DE SAXOFONO PROGRAMA DE MUSICA	\$	597,310.92
PROFESOR MÚSICA JUAN ESTEBAN VELEZ QUINTERO	\$	16,000,000.00
PROFESOR MUSICA MONTEBELLO GERARDO PEÑA	\$	1,500,000.00
COVID 19/PRUEBAS RAPIDAS	\$	319,830.00
FUNDACION RED COLOMBIA DE SEMILLEROS DE INVESTIGACION MEMBRESIA (NODO COLEGIOS RED)	\$	2,250,000.00
DONACION FUNDACION BECAS CONVENIO AURELIO LLANO	\$	13,051,246.00
INSTITUCION UNIVERSITARIA PASCUAL BRAVO /20 ESTUDIANTES CONVENIO FUNDACION	\$	14,648,404.00
BRIGADA MEDICA	\$	982,000.00
TANQUE ROTOMOLDURA 2000LT COMUNIDAD TABLAZO	\$	1,680,672.00
TOTAL		202,652,927

FUNDACION ORO MOLIDO
NIT: 900.873.352-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2022 Y 2021

Los excedentes valor de \$457.484.648, Los cuales han sido destinados durante la misma vigencia 2022 al proyecto SÉ, proyecto que viene aprobado desde la vigencia 2021.

Informa a los presentes, que el proyecto viene siendo ejecutado en la Ciudad de Santa Marta, en el corregimiento MInca en lote recibido en comodato por la empresa Oro Molido sa, adicionalmente informa los detalles de la inversión y el porcentaje de avance del proyecto, el cual se estima que terminara el año de 2023, proyectos que beneficiara a la Comunidad de Santa Marta