



YAMILE GÓMEZ PEÑA
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD LIBRE DE COLOMBIA
SECCIONAL CÚCUTA - COLOMBIA

INFORME Y DICTAMEN DE LA REVISORIA FISCAL

**Sobre los Estados Financieros Certificados por el año terminado al 31 de diciembre de
2023**

A LA ASAMBLEA GENERAL DE ASOCIADOS DE LA FUNDACION ALIANZA BIOCUENC

Respetuoso saludo.

1. Opinión

He auditado los estados financieros de la **FUNDACION ALIANZA BIOCUENC**, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2.023, el resultado integral a 31 de diciembre de 2.023, el estado de cambios en el patrimonio a 31 de diciembre de 2.023 y el flujo de efectivo al 31 de diciembre de 2.023, así como las notas explicativas de los estados financieros del mismo periodo que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros por el periodo terminado a fecha 31 de diciembre de 2023, adjuntos de la **FUNDACION ALIANZA BIOCUENC**, han sido preparados en todos los aspectos materiales de conformidad con el Decreto 3022 del 2013, compilados en el Decreto Único Reglamentario y el anexo 2 del decreto 2420 de 2015 y sus modificatorios que incorporan las normas internacionales de la información financiera para PYMES.

2.- Fundamento de Opinión

He llevado a cabo esta auditoría de conformidad con el artículo 7 de la Ley 43 de 1990 y con las Normas Internacionales de Auditoría- NIA- expuestas en el DUR 2420 de 2015 y sus modificatorios. Mi responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante en la sección responsabilidades del revisor fiscal en relación con la auditoria a los estados financieros de mi informe.

Cabe anotar que manifiesto y declaro mi independencia de la Fundación Alianza Biocuenca, de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a mi auditoria de los Estados Financieros en Colombia, y he cumplido las demás responsabilidades de ética según dichos requerimientos. Adicionalmente, considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión sin Salvedades.



2.1.- Otros Asuntos

Los Estados Financieros de la entidad a 31 de diciembre de 2.022 están bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera Aceptadas en Colombia, que se presentan con propósitos comparativos, fueron dictaminados por mí en el mes de marzo del 2023, donde emití mi opinión sin salvedades.

3.- Responsabilidades de la Dirección y de los responsables del Gobierno de la Entidad en relación con los Estados Financieros.

La Dirección Ejecutiva es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013 y sus modificatorios y reglamentarios (compilados en el Decreto Único Reglamentario y anexo 2 del Decreto 2420 de 2.015 y modificado por el Decreto 2496 de 2015 y modificado por el Decreto 2483 de 2018) y sus modificatorios que incorporan las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, así como las directrices de las Orientaciones Profesionales y Técnicas del Consejo Técnico de Contaduría Pública, junto con el manual de políticas contables adoptadas por la Fundación Alianza Biocuenca.

Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante en la preparación y presentación de los estados financieros para que estén libres de errores de importancia relativa, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas y registrar las estimaciones contables que sean razonables; en consecuencia, se encuentran firmados por la Directora Ejecutiva, doctora Adriana Marcela Toro Torres, y por la firma de contadores ALIADO CONSULTOR SAS , la Contadora Pública asignada Dra. Meritza Fernanda Torrado Sánchez , con tarjeta profesional No. 186277-T.

En la preparación de la información financiera, la administración es responsable de la valoración de la capacidad que tiene la Entidad para continuar en funcionamiento, revelando según corresponda, las cuestiones que corresponda, teniendo en cuenta la hipótesis de negocio en marcha. A su vez los responsables del gobierno de la entidad, deben supervisar el proceso utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento, excepto si se tiene la intención de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista; que para la FUNDACION ALIANZA BIOCUENCA es un Entidad funcionando plenamente.



4.- Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con la auditoría de los estados financieros

Mi responsabilidad consiste en obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros en su conjunto, están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y expresar una opinión sobre los Estados Financieros adjuntos, realizando una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría Aceptadas en Colombia que siempre detecten una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros individuales.

Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría -NIA-. Dichas normas exigen el cumplimiento a los requerimientos de ética, así como la planificación y ejecución de pruebas selectivas de los documentos y los registros de contabilidad, con el fin de obtener la seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores materiales. Los procedimientos analíticos de revisión dependen de mi juicio profesional, incluida la valoración de riesgos de importancia relativa en los Estados Financieros debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones de riesgo, debo tener en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los Estados Financieros, mas no expresar una opinión sobre la eficacia de este.

También hace parte de mi responsabilidad obtener suficiente y adecuada evidencia de auditoría en relación con la información financiera de la Fundación, y evaluar la adecuación de las políticas contables aplicadas, la razonabilidad de las estimaciones contables y la información revelada por la Entidad, así como lo adecuado de la utilización , por la administración , de la hipótesis de negocio en marcha, y determinar, sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida , si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar en funcionamiento.

Mi labor de fiscalización fue ejecutada conforme al anexo 4 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015 que incorpora la Normas Internacionales de Auditoría “NIA”, atendiendo los principios éticos y los criterios de planeación y ejecución del trabajo, para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros se encuentran libres de incorrecciones materiales debido a fraude o error, entre estos criterios se encuentran:

- La planeación y ejecución de mi labor se realizó con autonomía e independencia de criterio y de acción respecto a la administración de la Entidad, basada en un enfoque de fiscalización integral, que cubre la gestión de la directora ejecutiva, el sistema de control interno,



y el cumplimiento de las obligaciones legales y la información financiera. Para el año 2024 se inicia auditoria del sistema de calidad para evaluar y renovar la certificación.

- Con los programas de fiscalización aplicados, garantice permanencia, cobertura, integridad y oportunidad en la evaluación de los diversos objetivos de la auditoria.

- Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia sobre las operaciones, saldos de las cuentas y la información revelada en los estados financieros; la selección de dichos procedimientos depende de juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de desviación material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la administración, de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria adecuados en función de las circunstancias y de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad. Una auditoria también incluye la evaluación de lo adecuado de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto.

Considero que la evidencia que he obtenido, proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión como Revisora Fiscal de la Fundación Alianza Biocuenca.

5.- Descripción de la labor realizada

Mi labor se orientó en formarme un juicio profesional acerca de la objetividad de la información contable, el cumplimiento de la normatividad legal, de los Estatutos y las decisiones de los Órganos de Dirección y Administración; así como el cumplimiento de normas sobre libros y documentos comerciales; la efectividad del control interno; el cumplimiento del objeto social; la proyección social de la Fundación Alianza Biocuenca; la responsabilidad y diligencia de la Directora Ejecutiva y la concordancia de las cifras incluidas en el informe de gestión, preparado por la Directora Ejecutiva, con los informes contables.

Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo considere necesario de acuerdo a las circunstancias, fueron desarrolladas durante el transcurso de mi gestión y en desarrollo de mi estrategia de Revisoría Fiscal para el periodo.

Considero que he obtenido la información necesaria y suficiente para cumplir adecuadamente mis funciones.

6.- Auditoria de Cumplimiento

En cumplimiento de lo contemplado en el marco vigente en el país, aplicable a la Fundación Alianza Biocuenca, informo:



- La actuación de la Dirección Ejecutiva, durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, se cubrió en dos (2) etapas de dirección ejecutiva de acuerdo a la elección de Dirección Ejecutiva, que se realizó el día primero (01 de marzo del 2023 en Junta Directiva Ordinaria Acta 009 , donde se eligió al la Ingeniera Adriana Marcela Toto Torres con periodo de prueba de ocho (08) meses, con una etapa de empalme entre la Dra Andrea Yañez Ariza y la Ingeniera Adriana Toro, desde el 20 de marzo al 20 de junio del 2.023, sin embargo se llevó su proceso final al 30 de junio del 2.023
- Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los Estatutos y decisiones de la Asamblea y Junta Directiva.
- La contabilidad se lleva conforme a las normas legales y vigentes y a la técnica contable: la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de contabilidad se conservan adecuadamente.
- Las cifras que se presentan en los estados financieros han sido tomadas fielmente de los libros auxiliares de contabilidad Software Contable TNS.
- En las cifras contables incluidas dentro del informe de gestión, presentados por la Dirección Ejecutiva, se ajusta a los requerimientos de la Ley, contiene una exposición sobre la evolución de la Fundación Alianza Biocuenca a través del tiempo de su administración; realizando Convenios con la Gobernación de Norte de Santander, La Región Administrativa y de Planeación Especial Región Central RA-E; Banco BBVA ; Convenio de Hermanamiento con Fondo de Agua de Bogota (Agua Somos); Electrificadora CENS; CAMACOL SANTANDER; y con las empresas donantes continuas como lo son Fundación Bavaria, Fundación Santo Domingo , FEMSA, POSTOBON, ORGANIZACIÓN LA ESPERENZA SA y la continuación de la Cooperación Internacional como TNC, GSI LAC, GIZ y otros actores, generando solidez y credibilidad a las actividades que desarrolla la Fundación Alianza Biocuenca en varios territorios nacionales (Norte de Santander, Bucaramanga, Cundinamarca, Bogotá; y cooperando con otras Entidades como: Red de Fondos de Agua de Colombia; Plataforma Andina de Fondos de Agua; Sol Natura y Cluster de SbN de Santander., concordando con los estados financieros de fin de ejercicio 20223, objeto del presente dictamen.

Sin embargo, dejo claro que hubo algunas dificultades en cuanto al cumplimiento de convenios por fuerza ajena a los objetivos de la Fundación, como fueron casos de:

- CENS, Convenio 71000-5746-2022 , quedando pendiente compromisos concertados que año 2.023 para el primer y segundo trimestre del 2024
- RAP-E, CONVENIO No.CD-NPO-54-2023 aplicando CLÁUSULA DÉCIMA SÉPTIMA - MODIFICACIÓN, ADICIÓN Y PRÓRROGA DE MUTUO ACUERDO, con extensión de periodo para el 2024;



- Convenio de Monitoreo entre: **CONVENIO DE ASOCIACIÓN N°. SA-CDCASO-226-2023 SUSCRITO ENTRE EL DEPARTAMENTO DE CUNDINAMARCA – SECRETARIA DEL AMBIENTE Y FUNDACIÓN ALIANZA BIOCUENC**, el cual se extendió en periodo de tiempo para 2.024.

Que para el caso de donde se aprobó LA REINVERSIÓN DEL BENEFICIO NETO O EXCEDENTES CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DEL AÑO 2021 POR VALOR DE DOSCIENTOS DIECINUEVE MILLONES OCHOCIENTOS CINCO MIL QUINIENTOS DIEZ Y SEIS PESOS MCTE (\$219.805.516.00) se ejecutó en su totalidad a 31 de diciembre de 2.023 como se había convenido, dando así cumplimiento legalmente al compromiso de Reinversión de Excedentes como ESAL ante la DIAN.

- Que para el caso de los compromisos no cumplidos, corresponde a la dirección ejecutiva exponer los motivo.
- El valor de Seiscientos Noventa y Cuatro Millones Ciento Cincuenta y Ocho Mil Quinientos Veintiún pesos Mcte (\$694.158. 521.oo), registrados en el ítem de Inventarios para ejecución de proyectos, según la Dirección Ejecutiva, reconocen en esa cuenta como bienes adquiridos con el fin de garantizar ejecución de presupuestos planteados a largo plazo para no correr el riesgo de incrementar los costos de estos bienes que se van a utilizar y no son productos perecederos.
- La Liquidación y pago de aportes al sistema integral de seguridad social se realizó dentro de los plazos establecidos por la Ley
- Respecto a la propiedad intelectual y derechos de autor, específicamente el uso de software licenciado
- Se ha observado adecuadas medidas de control interno, encaminadas a la preservación de sus bienes y de la información almacenada en los computadores incluyendo el software contable.
- La revelación de hechos importante y la discriminación de la información que ordena las normas vigentes en Colombia, esta dispuesta en las revelaciones a los estados financieros, como parte integral de estos.
- Estuve atenta a los diversos requerimientos de parte de los organismos de vigilancia del Estado, observando que la Fundación dio el trámite interno o externo requerido, sin que, a la fecha de este informe, tuviera conocimiento de que alguno de ellos hubiere generado sanciones en firme que comprometan el Patrimonio de la Entidad.
- Así mismo manifiesto que a la fecha de este informe no existen glosas o requerimientos por atender o que permitan advertir sobre algún incumplimiento reglamentario por parte de la Fundación Alianza Biocuenca, que afecten materialmente los estados financieros o comprometan el Patrimonio de la Entidad
- Hay control adecuado con el Sistema de Prevención de Lavado de Activos y de Financiamiento del Terrorismo LA/FT, a Asociados, empleados, proveedores, clientes, mediante autorizaciones de consulta.



YAMILE GÓMEZ PEÑA
CONTADORA PÚBLICA
UNIVERSIDAD LIBRE DE COLOMBIA
SECCIONAL CÚCUTA - COLOMBIA

7.- Opinión Sin Salvedades

En mi opinión, los Estados Financieros, certificados y adjuntos relacionados en el presente informe, han sido tomados fielmente de los libros, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la Situación Financiera de la FUNDACION ALIANZA BIOCUENCNA, al 31 de diciembre de 2.023. así como el Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio y el Flujo de Efectivo, correspondientes al ejercicio finalizado en dicha fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia-NIFC, contenidas en los Decretos 2420 y 2496 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera-NIIF- y las Normas Internacionales de Aseguramiento NIA, Considero que la evidencia de Auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para mi opinión favorables, sin salvedades

8.- Entidad en Marcha

Manifiesto además que, no tengo conocimiento de eventos o situaciones posteriores a la fecha de corte de los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2023, que puedan modificarlos o que, en el inmediato futuro, afecten la marcha normal de las operaciones relacionadas con el cumplimiento del objeto social de la Fundación Alianza Biocuenca.

Atentamente,



YAMILE GÓMEZ PEÑA
REVISORA FISCAL
FUNDACION ALIANZA BIOCUENCNA
T.P. 42063-T
Celular 3154009864
Correo yamixgo@hotmail.com

FUNDACION ALIANZA BIOCUENC

ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE 2023

**CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y EL CONTADOR DE FUNDACIÓN
ALIANZA BIOCUENC**

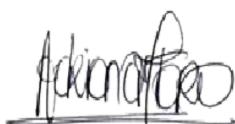
NIT: 901138832-3

A los señores miembros de la Asamblea General de Fundación Alianza Biocuenca

San José de Cúcuta, 20 de marzo de 2024

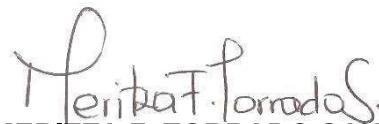
Los suscritos, representante legal y contador público de la Fundación Alianza Biocuenca, certificamos que los estados financieros de la Fundación a 31 de diciembre de 2023 han sido fielmente tomados de los libros de contabilidad en el cual se registran los hechos económicos de la ESAL, al igual antes de ser puesta a su disposición y a la de terceros, se ha verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

1. Todos los activos y pasivos incluidos en los estados financieros de la Fundación, al 31 de diciembre de 2023, existen. Así mismo, todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante la vigencia anterior.
2. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante el periodo intermedio a 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los estados financieros.
3. Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones) obtenidos o a cargo de la fundación.
4. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
5. Todos los hechos económicos que afecten a la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



ADRIANA MARCELA TORO TORRES

Directora Ejecutiva – Rep Legal



MERITZA F. TORRADO SANCHEZ

Contador Público Asignado

TP 186277-T

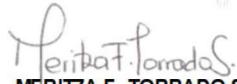
Aliado Consultor SAS

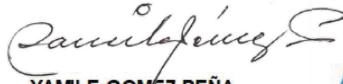
Nit:900.956.421-5

FUNDACIÓN ALIANZA BIOCUENC
N.I.T. 901.138.832 - 3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	A 31 de Diciembre de 2023		A 31 Diciembre de 2022
	Notas		
ACTIVOS			
Activos Corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	5,714,016,259	2,877,553,154
Inversiones		0	400,000,000
Cuentas Por Cobrar	6	69,210,056	591,057,899
Inventarios - Para ejecución de proyectos	7	701,221,143	7,062,622
Gastos Pagados por Anticipado		0	0
Total Activos Corrientes		6,484,447,458	3,875,673,675
Propiedades Planta y Equipo	8	339,239,819	289,423,857
Intangible	9	15,108,946	6,173,732
Total Activos No Corrientes		354,348,765	295,597,589
TOTAL ACTIVOS		6,838,796,223	4,171,271,264
PASIVOS Y SALDO DE FONDOS			
Pasivos Corrientes			
Obligaciones Financieras	10	5,990,785	4,954,906
Cuentas Por Pagar	10	446,665,873	453,464,734
Pasivos No Financieros	11	4,507,992	0
Impuestos corrientes por pagar	12	30,199,887	28,718,001
Beneficios Empleados	13	53,592,057	25,063,363
Total Pasivos Corrientes		540,956,594	512,201,004
Pasivos Financieros No Corrientes	11	0	0
Total Pasivos No Corrientes		540,956,594	512,201,004
TOTAL PASIVOS		540,956,594	512,201,004
ACTIVO NETO	14		
Excedente - Beneficio neto		1,907,733	2,663,884
Asignación Restringida año anterior		-	219,805,516
Resultados ejercicios anteriores		(44,693,565)	(44,693,565)
Donación Condicionada Temporalmente Restringida (Patrimonio)		6,219,385,473	3,402,974,437
Permanentemente Restringidos		121,239,988	78,319,988
TOTAL ACTIVO NETO	6,297,839,629		3,659,070,260
TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO		6,838,796,223	4,171,271,264


ADRIANA MARCELA TORO TORRES
 Directora Ejecutiva - Rep Legal
 C. C. 60.411.801


MERITZA F. TORRADO S.
 Contador Público Asignado
 T. P. 186277-T
 Aliado Consultor SAS
 Nit: 900.956.421-5


YAMILE GOMEZ PEÑA
 Revisor Fiscal T. P. 42.063 - T

FUNDACIÓN ALIANZA BIOCUENC
N.I.T. 901.138.832 - 3
ESTADO DE ACTIVIDADES
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
Ingresos	15	
Contribuciones-Donaciones	6,377,372,008	5,718,619,227
Otros Ingresos	389,933,749	217,949,381
Total de Ingresos	6,767,305,757	5,936,568,608
Costos	16	
Gasto de Personal	135,764,897	87,522,342
Honorarios	2,835,692,192	1,485,407,090
Gastos de Representación	33,345,891	25,117,201
Inversiones Estratégicas del Proyecto	1,384,650,871	2,582,689,243
Seguros	49,235,530	-
Servicios	314,885,759	238,357,274
Propaganda y Publicidad	6,545,000	80,507,277
Otros Gastos	155,821,860	20,617,631
Mantenimiento a Flota y Equipo de Transporte	27,401,801	37,157,068
Combustibles y Lubricantes	22,726,505	20,234,765
Arrendamiento de bienes Inmuebles	7,573,900	5,958,000
Arrendamiento bienes muebles (Vehículos)	223,553,400	43,523,667
Total de Costos	5,197,197,606	4,627,091,558
Gastos operacionales y no operacionales	17-18	
De Personal	715,127,986	468,834,803
Honorarios	290,865,267	269,746,201
Impuestos	36,626,140	7,492,431
Arrendamientos	52,009,485	51,326,236
Seguros	-	780,400
Servicios	92,649,516	79,811,024
Gastos Legales	9,219,984	9,246,465
Mantenimientos y Reparaciones	13,402,195	18,898,120
Adecuación e Instalación	2,434,780	2,447,979
Gastos de Viaje	50,860,020	55,659,804
Depreciación Activos Fijos	48,139,767	39,155,697
Amortización Intangibles	3,139,536	724,584
Gastos Diversos	156,018,362	265,201,137
Gastos Bancarios	86,386,380	36,822,285
Total Gastos operacionales y no operacionales	1,556,879,418	1,306,147,166
Resultado del Ejercicio	13,228,733	3,329,884
Impuesto de Renta	11,321,000	666,000
Excedente del Ejercicio	1,907,733	2,663,884


ADRIANA MARCELA TORO TORRES
 Directora Ejecutiva - Rep Legal
 C. C. 60.411.801


MERITZA F. TORRADO S.
 Contador Público
 T. P. 186277-T
 Aliado Consultor SAS
 Nit:900.956.421-5


YAMILE GOMEZ PEÑA
 Revisor Fiscal T. P. 42.063 - T

FUNDACION ALIANZA BIOCUENC

N.I.T. 901.138.832 - 3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO

(cifras expresadas en pesos colombianos)

De 01 de enero a 31 Diciembre 2023	Fondo social	Excedente o beneficio Neto	Asignaciones permanentes	Donaciones condicionadas	Total
Saldo al inicio del Año 2023	78,319,988				78,319,988
Excedente o beneficio neto ejercicio		1,907,733			1,907,733
Asignación Permanente (+)	42,920,000		222,469,400		265,389,400
Asignación Permanente (-)			-44,693,565		-44,693,565
Ejecución de Asignaciones permanentes			-222,469,400		-222,469,400
Donaciones condicionadas para Proyecto LP				6,219,385,473	6,219,385,473
Saldo al Final a 31 de diciembre de 2023	121,239,988	1,907,733	-44,693,565	6,219,385,473	6,297,839,629

De 01 de enero a 31 Diciembre 2022	Fondo social	Excedente o beneficio Neto	Asignaciones permanentes	Donaciones condicionadas	Total
Saldo al inicio del Año 2022	78,319,988				78,319,988
Excedente o beneficio neto ejercicio		2,663,884			2,663,884
Asignación Permanente (+)			274,091,905		274,091,905
Asignación Permanente (-)			-44,693,565		-44,693,565
Ejecución de Asignaciones permanentes			-54,286,389		-54,286,389
Donaciones condicionadas para Proyecto LP				3,402,974,437	3,402,974,437
Saldo al Final a 31 de diciembre de 2022	78,319,988	2,663,884	175,111,951	3,402,974,437	3,659,070,260



ADRIANA MARCELA TORO TORRES
Directora Ejecutiva - Rep Legal
C. C. 60.411.801



MERITZA F. TORRADO S.
Contador Público Asignado
T. P. 186277-T
Aliado Consultor SAS
Nit: 900,956,421-5



YAMILE GOMEZ PEÑA
Revisor Fiscal T. P. 42,063 - T

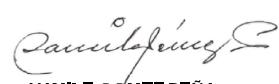
FUNDACION ALIANZA BIOCUENC

NIT 901.138.832 - 3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
(cifras expresadas en pesos colombianos)

	A 31 Diciembre 2023	A 31 Diciembre 2022
Excedente del Ejercicio	\$ 1,907,733	\$ 2,663,884
(+)Gastos impuesto diferido	\$ 48,139,767	\$ 39,155,697
(+)Gastos por depreciación	\$ 3,139,536	\$ 724,584
(+)Gastos por Amortización		
(+)Pérdida por retiro de propiedad planta y equipo		
(+)Deterioro cuentas comerciales por cobrar	\$ 53,187,036	\$ 42,544,165
Cambios en activos y pasivos operativos		
(+/-)Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-\$ 521,847,843	\$ 464,934,949
(+/-)Activo por impuestos corrientes	-\$ 6,798,861	\$ -
(+/-)Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	\$ 4,507,992	\$ 4,954,906
(+/-)Pasivo no financieros	\$ 28,528,694	\$ 10,682,694
(+/-)Beneficios a empleados	\$ 1,481,886	\$ 6,297,039
(+/-)Impuestos por pagar	\$ 1,035,879	\$ -
(+/-)Otros pasivos no financieros corrientes	-\$ 493,092,253	\$ 474,275,510
Flujos netos de efectivo provisto de las actividades de operación	-\$ 439,905,217	\$ 516,819,675
Otros Flujos de efectivo		
(+/-)Otros activos financieros corrientes y no corrientes	\$ 639,506,686	\$ 7,467,250
(+/-)Compras de propiedad, planta y equipo	-\$ -	\$ 81,983,050
(+/-)Inversión y ejecución de excedentes	-\$ 222,469,400	\$ 400,000,000
(+/-)Donaciones restringidas	\$ 2,859,331,036	\$ 620,836,374
Otros Flujos netos de efectivo	\$ 3,276,368,322	\$ 1,110,286,674
Disminución / Aumento neto en el efectivo y equivalentes	\$ 2,836,463,105	\$ 593,466,999
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	\$ 2,877,553,154	\$ 3,471,020,153
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 5,714,016,259	\$ 2,877,553,154


ADRIANA MARCELA TORO TORRES
Directora Ejecutiva Rep Legal
C. C. 60.411.801


MERITZA F. TORRADO S.
Contador Público Asignado
T. P. 186277-T
Aliado Consultor SAS
Nit:900.956.421-5


YAMILE GOMEZ PEÑA
Revisor Fiscal T. P. 42.063 - T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ENTIDAD REPORTANTE

1.1 LA ENTIDAD. La **FUNDACION ALIANZA BIOCUENC** con NIT 901.138.832 – 3 es una persona jurídica de derecho privado, con patrimonio propio y autonomía administrativa, conformada por personas jurídicas de naturaleza privada y pública, de las reguladas, en lo pertinente, por los artículos 633 a 652 del Código Civil Colombiano y normas concordantes. Su domicilio principal es la ciudad de San José de Cúcuta, departamento Norte de Santander, República de Colombia.

La Fundación, de acuerdo, a los parámetros establecidos por el gobierno, pertenece al Grupo 2, que mediante la expedición del decreto 3022 del 27 de junio de 2013 en sus artículos 1, 2 y 3 estableció el ámbito de aplicación, el marco técnico normativo y el cronograma para la preparación de la información financiera tomando como referentes la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA PYMES).

1.2 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIFS PARA LAS PYMES

Los estados financieros de **FUNDACION ALIANZA BIOCUENC**, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de junio de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional.

1.3 FUNDADORES.

Los fundadores son los siguientes.

#	ASOCIADO	CAPITAL	%
01	PALMICULTORES DEL NORTE SAS	4,063,076	9.09%
02	IMPOREXPORT FENIX SAS	4,063,076	9.09%
03	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SDER	4,063,076	9.09%
04	ASOCIACION NACIONAL DE EMPRESARIOS DE COLOMBIA	4,063,076	9.09%
05	CAMACOL REGIONAL CUCUTA Y NORORIENTE	4,063,076	9.09%
06	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	4,063,076	9.09%
07	AGUAS KPITAL S A ESP	4,063,076	9.09%
08	ORGANIZACIÓN LA ESPERANZA S A	4,063,076	9.09%
09	UNION VIAL RIO PAMPLONITA SAS	4,063,076	9.09%
10	VENTURA PLAZA CENTRO COMERCIAL Y DE NEGOCIOS	4,063,076	9.09%
11	FUNDACION BAVARIA	4,063,076	9.09%
TOTALES		44,693,836	100%

A través de los años con motivo de la solidez que ha formado la fundación; se han vinculado en calidad de asociados **CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIANO Y GASEOSA POSADA TOBON S.A, ARROCERA GELVEZ SAS, EMBOTELLADORA LA SABANA SAS Y**, adicionalmente en el mes de febrero 2023 presentó la renuncia IMPOREXPORT FENIX SAS, retirándose voluntariamente de la Junta Directiva de la Fundación, durante el año 2023 ingresaron dos nuevos miembros principales a la Fundación como lo es la **CAMARA REGIONAL DE LA CONSTRUCCION DE SANTANDER, COOPERATIVA AGROPECUARIA DEL NORTE DE SANTANDER** quedando el nuevo aporte social de la Fundación de la siguiente manera:

#	ASOCIADOS	APORTE
1	PALMICULTORES DEL NORTE SAS	4,063,076
2	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL NORTE SANTANDER	4,063,076
3	ASOCIAACION NACIONAL DE EMPRESARIOS COLOMBIA	4,063,076
4	CAMACOL REGIONAL CUCUTA Y NORORIENTE	4,063,076
5	FEDERACION NACIONAL DE CAFETEROS DE COLOMBIA	4,063,076
6	AGUAS KPITAL SA ESP	4,063,076
7	ORGANIZACIÓN LA ESPERANZA SA	4,063,076
8	FUNDACION BAVARIA	4,063,076
9	CAJA DE COMPENSACIÓN FAMILIAR DEL ORIENTE COLOMBIA	4,063,076
10	GASEOSA POSADA TOBON	4,063,076
11	CAMARA REGIONAL DE LA CONSTRUCCION DE SANTANDER	8,120,000
12	ARROCERA GELVEZ SAS	12,000,000
13	EMBOTELLADORA LA SABANA SAS	13,500,000
14	COOPERATIVA AGROPECUARIA DEL NORTE DE SANTANDER	34,800,000
		109,050,760
ASOCIADOS RETIRADOS		
		4,063,076
		4,063,076
		4,063,076
		12,189,228
TOTAL APORTES		121,239,988

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

2.1 Bases De Preparación.

La información contenida en estos estados financieros consolidados es responsabilidad de la administración de la Fundación, se manifiesta expresamente que se ha aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas internacionales de información Financiera (NIIF para PYMES), y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

2.2 Moneda Funcional

La moneda funcional de La Fundación ha sido determinada como la moneda del entorno económico en el cual opera la entidad, tal como lo menciona la norma en la Sección 30. En este sentido los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP), que es su moneda funcional.

Las transacciones en una moneda distinta a la moneda funcional se consideran en moneda extranjera y son inicialmente registradas a la tasa de cambio de la moneda funcional en la fecha de la transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son convertidos a la tasa de cambio de la moneda funcional a la fecha del Estado de Situación Financiera. Todas las diferencias son registradas con cargo o abono a resultados.

NOTA 3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICA CONTABLES

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF para PYMES vigentes al periodo en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

NIIF para PYMES vigentes al periodo en que se emitieron los estados financieros, y además estos fueron aplicados de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

3.1. Bases de Preparación y periodos contables

La Fundación ha determinado sus principales políticas contables relacionadas con las Normas internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

3.2. Transacciones en moneda extranjera

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera, esto es el peso colombiano.

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. El Déficit y Excedentes en moneda extranjera, que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en el estado de resultados.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal. En la parte bancaria, la Fundación posee cuentas de ahorros y cuentas corrientes en el BBVA, Davivienda cuenta de ahorros, Cuenta de Ahorros Banco de Bogotá y Cuenta de Ahorros y Corriente en Bancolombia.

3.4. Estado de Flujo de Efectivo

Para los efectos de la presentación del Estado de flujo de efectivo, estos se presentan clasificados en las siguientes actividades:

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



Actividades de inversión: Constituyen las 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.

Actividades de financiación: Actividades que producen cambios en el tamaño y composición del Fondo Social neto.

3.5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago que otorgamos a nuestros financiadores no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

3.6. Propiedades, Planta y Equipo.

a) Reconocimiento

LA FUNDACION ALIANZA BIOCUENCa, aplicará los criterios de reconocimiento del párrafo 2.27, para determinar si reconocen o no una partida de propiedad, planta y equipo. Por lo tanto, la entidad reconocerá el costo de una partida de propiedad, planta y equipo como un activo si, y solo si:

- Es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con la partida, y el costo de la partida puede medirse con fiabilidad.
- Los terrenos y las construcciones y edificaciones son activos separables, y LA FUNDACION ALIANZA BIOCUENCa las contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta. (Parágrafo 17.8)

b) Medición inicial

LA FUNDACION ALIANZA BIOCUENCa, medirá una partida de Propiedad, Planta y Equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. (Valor Razonable). (Parágrafo 17.9).

Una entidad medirá todos los elementos de propiedades planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cuales quiera perdidas por deterioro del valor acumuladas.

Las sustituciones o renovaciones de elementos completos que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se registran como mayor valor del activo fijo, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

De acuerdo, a la Sección 17 y acorde a la interpretación de la Norma en cuanto a la definición y criterios de medición del Activo, las mejoras en propiedad ajena bajo un contrato operativo, en su reconocimiento inicial podrá ser registrado a otra clase de Propiedades, Planta y Equipo siempre que se cumpla las condiciones de reconocimiento (Sea probable el beneficio y su medición sea fiable). Se debe tener en cuenta que la vida útil no solo será determinada por la duración del contrato, sino que también debe compararse con la utilización esperada del activo, se debe elegir la menor entre las dos.

c) Vida Útil Contable

La Vida útil se revisará cuando la Secretaría Técnica considere realizarla, o en cada mantenimiento mayor que sea programado para cada activo de acuerdo con la siguiente tabla, si ocurre primero. En el evento que al final de un periodo contable se reconozca un cambio en la vida útil de los activos, se hace necesario considerar lo establecido con respecto a cambios en las estimaciones en la Política contable, cambio en las estimaciones y errores. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, que son revisados periódicamente, según el siguiente detalle:

#	DESCRIPCION ACTIVO	VIDA UTIL (Años)	% RESIDUAL	RESPONSABLE
01	Terrenos	0	0	Director Ejecutivo
02	Construcciones y Edificaciones	100	0	Director Ejecutivo
03	Equipo de Oficina	10	0	Director Ejecutivo
04	Equipo de Computación y Comunicación	10	0	Director Ejecutivo
05	Vehículos	5	0	Director Ejecutivo

3.8. Cuentas Comerciales y Otras Cuentas Por Pagar

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción, es importante aclarar que el plazo de pago no excede los términos de crédito normales y por ello no se requiere hacer un modelo de costo amortizado para traerlos a valor presente.

3.9. Reconocimiento De Ingresos De Actividades Ordinarias

Ingresos de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos (En dinero o en especie), durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una Entidad, siempre que tal entrada de lugar a un aumento en el fondo social, que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

- Contratos en FUNDACION ALIANZA BIOCUENC

Son firmas de acuerdos entre un financiador (Entidades del gobierno, entidades públicas, alcaldías, gobernaciones, entidades privadas) y la FUNDACION ALIANZA BIOCUENC, en los cuales estos se comprometen a aportar recursos y la fundación a ejecutar determinado proyecto acorde con su objeto.

Los diferentes conceptos por los cuales FUNDACION ALIANZA BIOCUENC percibe ingresos son:

- Convenios de Asociación o Cooperación
- Convenios interadministrativos
- Resoluciones
- Donaciones
- Contribuciones



Medición. Los ingresos de actividades ordinarias se medirán al valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir. Al tener las donaciones condición de ejecución de cada proyecto específico con una duración determinada se reconoce al patrimonio y en la medida de la ejecución se va reconociendo el ingreso.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias derivados de una transacción se determina, normalmente, por acuerdo entre la FUNDACION ALIANZA BIOCUENC A, y el comprador o usuario del servicio. Se medirán al valor razonable, recibido o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se pueda otorgar.

En la mayoría de los casos, el ingreso revestirá la forma de efectivo o equivalentes al efectivo, y par tanto el ingreso de actividades ordinarias se mide por la cantidad de efectivo o equivalentes al efectivo, recibidos o por recibir.

3.10. Clasificación De Saldos En Corrientes Y No Corrientes.

En el estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, aquellos con vencimiento superior a dicho período.

Adicionalmente, se considera en la clasificación de un activo como corriente, la expectativa o intención de la administración de venderlo o consumirlo en el ciclo de operación de la Fundación.

3.11. Clasificación Activos Netos: Las contribuciones pueden ser temporal o permanentemente restringidas. De acuerdo con el tipo de restricción, es apropiado tratarlas como activo neto temporalmente restringido o permanentemente restringido, según sea el caso. Cabe anotar que esta clasificación del activo neto no proviene solamente de contribuciones. También puede provenir de reclasificaciones debido a la expiración o la imposición de la restricción.

- Los activos netos sin restricción son aquellos que no están restringidos por los donantes o bien aquellos en que las restricciones impuestas por los donantes han vencido.
- Los activos netos temporalmente restringidos son aquellas contribuciones restringidas por el donante para un propósito o periodo específico y que el propósito de la restricción no se ha cumplido aún o el periodo no ha vencido.
- El activo neto permanentemente restringido corresponde a la utilización de partidas recibidas, en activos que no pueden ser dispuestos por la ESAL en ninguna circunstancia, a menos que el donante decida levantar la restricción.

Son usualmente partidas que tienen como propósito evitar que la ESAL se quede sin recursos, por lo cual se impide la disposición del activo, generalmente inversiones, pero se permite el uso sin restricciones de los rendimientos que genere.

NOTA 4. USO DE ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se creen razonables bajo las circunstancias.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF exige que se realicen estimaciones y juicios que afectan los montos de activos y pasivos, la exposición de los activos y pasivos contingentes en las fechas de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el ejercicio. Por ello los resultados reales que se observen en fechas posteriores pueden diferir de estas estimaciones. A continuación, se detallan las estimaciones y juicios contables más significativos para la Fundación:

Cálculo de depreciación y estimación de vidas útiles asociadas:

Tanto los activos fijos con vida útil definida son depreciados y amortizados linealmente sobre la vida útil determinada por la Fundación según política contable. El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada fecha de cierre de los estados financieros.

Gestión de Riesgos

En virtud de sus operaciones la Fundación está expuesta a los siguientes riesgos financieros:

- Riesgo de liquidez

La Fundación está expuesta a riesgos que surgen del uso de instrumentos financieros. Esta nota describe los objetivos, políticas y procesos de la Fundación para administrar los riesgos y métodos utilizados para medirlos. Información cuantitativa adicional respecto a dichos riesgos se presenta a lo largo de estos estados financieros.

No ha habido ningunos cambios sustantivos en la exposición de la Fundación a los riesgos de instrumentos financieros, sus objetivos, políticas y procesos para administrar dichos riesgos o los métodos utilizados para medirlos desde los períodos previos, a menos que se señale lo contrario en esta nota.

Principales Instrumentos Financieros

Los principales instrumentos financieros utilizados por la Fundación, de los cuales surge el riesgo por instrumentos financieros, son los siguientes:

- Efectivo y equivalentes de efectivo
- Cuentas por pagar comerciales y de otro tipo
- Cuentas por pagar proveedores



NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

	EFECTIVO EQUIVALENTE AL EFECTIVO	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	Banco BBVA - Cta Corriente # 306046293	8,242,786	5,169,498
2	Bancolombia Cta Corriente # 82000013186	14,989,501	155,915,527
3	Bancolombia Cta Ahorro # 82000020342	219	104,914,191
4	Bancolombia - Renta Fija # 31741-8	0	25,225,414
5	Bancolombia - Cta Corriente # 326	0	174,499,778
6	Bancolombia - Cta Corriente # 731	0	10,094
7	Bancolombia - Cta Corriente # 1807	0	638,020,083
8	Banco BBVA - Cta Aho. # 6607	0	21,356,843
9	Bancolombia - Cta Aho. # 3585	0	121,399,645
10	Banco de Bogota - Cta Aho. # 6748	1,582,810	0
11	Banco de Bogota - Cta Aho. # 8048	0	11,130,919
12	Bancolombia - Cta Aho. # 3583	0	76,672,394
13	Bancolombia - Cta Aho. # 3584	0	1,145,859
14	Bancolombia - Cta Aho. # 3593	0	488,244
15	Banco BBVA - Cta Aho. # 8455	378,968,411	77,968,506
16	Bancolombia Cta Aho #5375	0	614,143,126
17	Baco Davivienda - Cta Dav # 4824	241,390,061	349,475,236
18	Bancolombia - Cta Aho. # 5912	487,235,419	500,017,797
19	Bancolombia - Cta Aho # 5921	2,713,366,886	0
20	Bancolombia - Cta Aho # 6010	206,926,072	0
21	Bancolombia - Cta Aho # 6597	548,982,344	0
22	Bancolombia - Cta Aho # 6757	76,399	0
23	Bancolombia - Cta Aho # 8624	5,768,541	0
24	Bancolombia - Cta Aho # 7725	41,445,374	0
25	Banco BBVA - Cta Aho # 1683	28,892,693	0
26	Banco BBVA - Cta Aho # 1684	273,575,439	0
27	Banco BBVA -Cta Aho #1679	320,136,025	0
28	Banco BBVA -Cta Aho #1681	86,130,699	0
29	Banco BBVA -Cta Aho #1680	228,007,831	0
30	Banco BBVA -Cta Aho #2733	4,510,001	0
31	Banco BBVA -Cta Aho #2499	92,098,083	0
32	Banco BBVA -Cta Aho #2737	18,040,009	0
33	Banco BBVA -Cta Aho #2735	13,650,656	0
TOTALES		5,714,016,259	2,877,553,154

INVERSIONES	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1 CDT Virtual Bancolombia #1291985	0	400,000,000
TOTALES	0	400,000,000



- a) No existen restricciones de uso de los fondos presentados en efectivo y efectivo equivalente.
- b) El efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias son recursos disponibles y su importe en libros es igual al valor razonable.

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de Cuentas por Cobrar se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR		A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	Aportes Iniciales	0	0
2	Deudores	18,522,764	340,140,390
3	Cuotas de Sostenimiento	6,177,918	10,785,918
4	Aportes de asociados por cobrar	0	19,500,000
5	Anticipos y Avances	32,106,367	207,567,292
6	Anticipo Impuestos y Contribuciones	0	191,379
7	Deudores Varios	12,403,007	12,872,920
TOTALES		69,210,056	591,057,899

NOTA 7. INVENTARIOS

El detalle de la cuenta Inventarios se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

INVENTARIOS - PARA EJECUCIÓN DE PROYECTOS		A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	Accesorios - Moda MiPáramo	7,062,622	7,062,622
2	Para poryectos en ejecución	694,158,521	0
TOTALES		701,221,143	7,062,622

El inventario corresponde a los accesorios entregados a BBC; tienda de Bavaria como el fin de impulsar la Moda MiPáramo.

Se reconoce en la cuenta inventario para proyectos en ejecución, bienes de los cuales se realizó una previsión con el fin de obtener garantías que se ajustarán a los presupuestos planteados, por lo cual no van a ser comercializados sino conforme a la ejecución de los proyectos para el primer semestre del año 2024 formarán parte del costo en la medida de que se realice el consumo de estos.



NOTA 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de la cuenta Propiedad Planta y Equipo se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	Maquinaria y Equipo	12,329,900	8,795,600
2	Equipo de Oficina	81,214,209	3,034,900
3	Equipo de Computacion y Comunicación	121,209,735	104,967,615
4	Flota y Equipo de Transporte	250,500,000	250,500,000
5	Depreciacion Acumulada	(126,014,025)	(77,874,258)
TOTALES		339,239,819	289,423,857

La Flota y Equipo de transporte está constituida por tres camionetas que se encuentran realizando labores entre los municipios de Norte de Santander, Santander y la camioneta DUX-462 se encuentra en la ciudad de Bogotá para la ejecución del Convenio con el Distrito; que forman parte de los programas desarrollados por la Fundación y se identifican como aparece en el siguiente cuadro:

FLOTA Y EQUIP DE TRANSPORTE		MARCA	PLACA	MODELO	VALOR
1	Vehiculo	GREAT WALL	IGU-211	2016	48,000,000
2	Vehiculo	MAZDA BT50	HKG-149	2011	45,000,000
3	Vehiculo	NP300 FRONTIER	DUX-462	2018	83,000,000
4	Vehiculo	CHEVROLET	WDM-363	2013	74,500,000
TOTALES					250,500,000

NOTA 9. INTANGIBLE

A continuación, se detallan los valores y cuentas que conforman Activos intangibles, su medición posterior es a su costo histórico así:

INTANGIBLE		A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	Licencias Windows	12,319,650	244,900
2	Licencia Software contable TNS	3,265,400	3,265,400
3	Marca La Famosa	4,000,000	4,000,000
4	Amortizaciones	(4,476,104)	(1,336,568)
TOTALES		15,108,946	6,173,732

NOTA 10. OBLIGACIONES FINANCIERA - CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de las obligaciones financieras se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1 Tarjeta Crédito N° 4590	5,990,785	4,954,906
TOTALES	5,990,785	4,954,906

El detalle de las cuentas por pagar se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1 Proveedores	257,638,221	255,332,047
2 Honorarios	156,402,877	0
3 Servicios	32,624,775	0
4 Otros Costos y Gastos por pagar	0	198,132,687
TOTALES	446,665,873	453,464,734

Las cuentas por pagar del año 2022 fueron por valor de \$ 453.464.734 y las cuentas por pagar del año 2023 corresponde al valor de \$ 446.665.873, se realizó una discriminación detallada para el año 2023 por conceptos de las cuentas por pagar de acuerdo con las cuentas contables de honorarios y de servicios, estos valores pendientes por pagar corresponden a los gastos de operación causados a final del mes y que son cancelados en el mes siguiente.

NOTA 11. PASIVOS NO FINANCIEROS

La Fundación reconoce como otros Pasivos no Financieros a los anticipos y avances recibidos, las obligaciones de tipo fiscal como retenciones tributarias.

Los pasivos no financieros se componen de la siguiente forma a 31 de diciembre:

ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1 Anticipos particulares	2,891,889	0
2 Rendimientos Cta Conv Distrito	1,616,103	0
TOTALES	4,507,992	0



NOTA 12. IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de la cuenta Impuestos Corrientes por Pagar se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR		A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	Retención en la Fuente	20,206,000	27,558,000
2	Impuesto de Renta	8,038,090	666,001
3	Impuesto a las Ventas x Pagar	1,955,797	494,000
TOTALES		30,199,887	28,718,001

NOTA 13. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de la cuenta Beneficios a Empleados se compone por la Cesantías que se cancelan en febrero de 2024; Los intereses sobre las cesantías que se cancelan en enero 2024, prima de servicios pagadas 30 de junio y 15 de diciembre, y las vacaciones al cumplir el año de trabajo cada uno de nuestros colaboradores, detalladas de la siguiente manera a 31 de diciembre:

BENEFICIOS A EMPLEADOS		A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	Salarios por Pagar	0	0
2	Cesantías por Pagar	20,182,816	14,689,170
3	Intereses sobre Cesantías	2,365,927	1,508,696
4	Prima de Servicios	0	83,333
5	Vacaciones	18,401,147	8,782,164
6	Retenciones y Aportes de nómina	12,642,167	0
TOTALES		53,592,057	25,063,363

NOTA 14. PATRIMONIO

El patrimonio está conformado por el excedente del ejercicio (No asignado) que debe aprobarse en la asamblea para que su destinación sea en alguna de las actividades meritorias que ejecuta la fundación, por el valor de los activos netos temporalmente restringidos debido al plazo de cada proyecto y por el valor permanentemente restringido que corresponde a los aportes de socios fundadores y miembros principales.

ACTIVO NETO	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
Excedente - Beneficio neto	1,907,733	2,663,884
Asignación Restringida Año Anterior	-	219,805,516
Resultados ejercicios anteriores	(44,693,565)	(44,693,565)
Donación condicionada - Temporalmente Restringida	6,219,385,473	3,402,974,437
Permanentemente Restringidos	121,239,988	78,319,988
TOTALES	6,297,839,629	3,659,070,260



NOTA 15. INGRESOS

El detalle de la cuenta Ingresos Actividades Ordinarias se compone a los valores recibidos en pro del desarrollo de la actividad principal de la Fundación Alianza Biocuenca como fondo de Agua Zalva, Donaciones, Convenios y Cuotas de sostenimiento.

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes, es por esta razón que los ingresos representados en el Estado de Actividades corresponden a lo ejecutado por la Fundación y lo que falta por ejecución se encuentra como activo neto restringido en el Estado de Situación Financiera el cual consiste en un fondo permanente que permite la ejecución total de cada proyecto en cada línea de tiempo. La Fundación maneja la donación esté condicionada por el donante, para efectos fiscales debe registrarse directamente en el patrimonio y en la medida que se vaya cumpliendo la condición se va reconociendo el ingreso fiscal, con las contrapartidas fiscales que correspondan, las cuales deberán estar reconocidas en el sistema de registro de diferencias de conformidad con el artículo 1.7.1. del Decreto 1625 de 2016.

Ingresos a 31 de diciembre 2023

Item	Detalle de Ingresos	Donaciones condicionadas a 31 Dic 2023	Ejecución de Recursos año 2023	Donación Condicionada - Contabilizada al Patrimonio	Total de Recursos recibidos	Ejecución de Donaciones condicionadas	Total de Ingresos reconocidos a 31 Dic 2023
1	Mipáramo - Zalva	1,247,540,166	1,381,540,868	136,628,443	1,518,169,311	662,232,834	2,043,773,702
2	Convenio Cosude - Mipáramo	511,025,342	348,974,658	516,000,000	864,974,658	4,974,658	353,949,316
3	Convenio TNC - Santander-Guerrero-Biodiversidad	85,622,434	364,924,683	85,622,434	450,547,117	-	364,924,683
4	M Paramo Guerrero	192,676,059	-	-	-	68,039,261	68,039,261
5	Cuencas Unidas - Aguas Kapital / Postobon	157,865,425	3,174,885	157,865,425	161,040,310	54,185,801	57,360,686
6	Árbol de Esperanza	-	16,152,000	-	16,152,000	-	16,152,000
7	Gobernación de Cundinamarca	3,933,527,438	647,531,550	3,498,280,071	4,145,811,621	720,305,952	1,367,837,502
8	Donación convenio Cens	-	-	161,878,564	161,878,564	321,254,004	321,254,004
9	Donación Compensaciones Muisca - Mipáramo	7,959,300	1,140,700	7,959,300	9,100,000	-	1,140,700
10	Donación TNC Equipos	83,169,309	-	83,169,309	83,169,309	-	-
11	Donación BBVA - Mipáramo - Siembra Agua Somos	-	363,210,834	-	363,210,834	-	363,210,834
12	Donación Monitoreo	-	778,202,410	-	778,202,410	-	778,202,410
13	Donación Pacto por la Educación	-	100,000,000	-	100,000,000	-	100,000,000
14	Donación Incentivo Gob Nort Sant	-	300,000,000	-	300,000,000	-	300,000,000
15	Donación Conv Rap-e	-	156,600,000	-	156,600,000	-	156,600,000
16	Donación Toroto Biodiversidad	-	3,513,244	-	3,513,244	-	3,513,244
17	Otras Donaciones	-	81,483,382	-	81,483,382	-	81,483,382
18	Cuotas de Sostenimiento	-	345,406,000	-	345,406,000	-	345,406,000
19	Rendimientos Financieros	-	20,049,699	-	20,049,699	-	20,049,699
20	Otros Reintegros	-	24,408,334	-	24,408,334	-	24,408,334
TOTALES		6,219,385,473	4,936,313,247	4,647,403,546	9,583,716,793	1,830,992,510	6,767,305,757



Ingresos a 31 de diciembre 2022

Item	Detalle de Ingresos	Donaciones condicionadas a 31 Dic 2022	Ejecución de Recursos año 2022	Donación Condicionada - Contabilizada al Patrimonio	Total de Recursos recibidos	Ejecución de Donaciones condicionadas	Total de Ingresos reconocidos a 31 Dic 2022
1	Mi Paramo - Zalva	1,773,144,557	2,043,554,063	412,827,016	2,456,381,079	-	2,043,554,063
2	Mi Paramo Guerrero	260,715,320	888,065,750	-	888,065,750	-	888,065,750
3	# MEUNO	-	380,150,000	-	380,150,000	-	380,150,000
4	Cuencas Unidas - Aguas Kapital / Postobon	54,185,801	99,800,000	-	99,800,000	-	99,800,000
5	Cuencas Unidas - Embotelladora la Sabana	-	333,867,090	-	333,867,090	-	333,867,090
6	Fortalecimiento Grant Agreement -GIZ	-	259,945,674	-	259,945,674	-	259,945,674
7	Arbol de Esperanza	-	21,436,000	-	21,436,000	-	21,436,000
8	Gobernación de Cundinamarca	1,155,553,319	-	500,000,000	500,000,000	745,343,765	745,343,765
9	Donación convenio BBVA	-	325,000,000	-	325,000,000	-	325,000,000
10	Donación convenio Cens	159,375,440	159,375,441	159,375,440	318,750,881	-	159,375,441
11	Otras Donaciones	-	462,081,424	-	462,081,424	-	462,081,424
12	Cuotas de Sostenimiento	-	193,102,312	-	193,102,312	-	193,102,312
13	Rendimientos Financieros	-	24,360,109	-	24,360,109	-	24,360,109
14	Otros Reintegros	-	486,980	-	486,980	-	486,980
TOTALES		3,402,974,437	5,191,224,843	1,072,202,456	6,263,427,299	745,343,765	5,936,568,608

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

El detalle de la cuenta Gastos de Administración se compone de la siguiente forma a 31 de diciembre:

GASTOS DE ADMINISTRACION		A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	De Personal	715,127,986	468,834,803
2	Honorarios	290,865,267	269,746,201
3	Impuestos	36,626,140	7,492,431
4	Arrendamientos	52,009,485	51,326,236
5	Seguros	0	780,400
6	Servicios	92,649,516	79,811,024
6	Gastos Legales	9,219,984	9,246,465
7	Mantenimientos y Reparaciones	13,402,195	18,898,120
8	Adecuación e Instalación	2,434,780	2,447,979
9	Gastos de Viaje	50,860,020	55,659,804
10	Depreciación Activos Fijos	48,139,767	39,155,697
11	Amortización Intangibles	3,139,536	724,584
12	Gastos Diversos	156,018,362	265,201,137
TOTALES		1,470,493,038	1,269,324,881



NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS Y EXTRAODINARIOS

El detalle de la cuenta Gastos Financieros se compone tanto del Gravamen Financiero que se causa en el pago de las diferentes obligaciones contraídas por la Fundación, cuotas de manejos, comisiones por trasferencias bancarias, intereses.

GASTOS BANCARIOS Y FINANCIEROS		A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
1	Gravamen Movimientos Financieros	33,875,184	26,303,848
2	Gastos bancarios	1,934,733	1,449,679
3	Cuota de Manejo	2,039,042	1,267,472
4	Comisiones Bancarias	8,967,909	6,477,423
5	Intereses	1,297,994	1,323,863
6	Otros Gastos	38,271,518	-
TOTALES		86,386,380	36,822,285

NOTA 18. COSTO DE OPERACIÓN

La cuenta Costo de Operación es de acuerdo con la ejecución realizada en cada proyecto que tiene la Fundación; a corte 31 de diciembre:

COSTOS DE PROYECTOS	A 31 de Diciembre 2023	A 31 de Diciembre 2022
Gasto de Personal	135,764,897	87,522,342
Honorarios	2,835,692,192	1,485,407,090
Gastos de Representación	33,345,891	25,117,201
Inversiones Estratégicas del Proyecto	1,384,650,871	2,582,689,243
Seguros	49,235,530	0
Servicios	314,885,759	238,357,274
Propaganda y Publicidad	6,545,000	80,507,277
Otros Gastos	155,821,860	20,617,631
Mantenimiento a Flota y Equipo de transporte	27,401,801	37,157,068
Combustible y Lubricantes	22,726,505	20,234,765
Arrendamiento bienes Inmuebles	7,573,900	5,958,000
Arrendamiento bienes muebles (Vehículos)	223,553,400	43,523,667
TOTAL	5,197,197,606	4,627,091,558

Certifican,

ADRIANA MARCELA TORO TORRES
Directora Ejecutiva – Rep Legal
C.C.60.411.801

MERITZA F. TORRADO SANCHEZ
Contador Público Asignado
TP 186277-T