

**Estados financieros de
CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD
Bajo Normas de Contabilidad y de
Información Financiera
Adoptadas en Colombia NIIF
A diciembre 2023 y 2022
(Expresadas en pesos colombianos)**

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD
Estados separados de situación financiera
Expresado en pesos Colombianos

	Nota	Al 31 de diciembre de		Variación Absoluta	Variación relativa
		2023	2022		
Activos					
Activos corrientes					
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	\$ 51.790.748	30.322.338	21.468.410	70,80%
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		184.400	0	184.400	0,00%
Total activos corrientes		\$ 51.975.148	30.322.338	21.652.810	71,41%
Propiedades y equipo	6	\$ 16.236.925	0	16.236.925	0%
Total activos no corrientes		\$ 16.236.925	0	16.236.925	0,00%
Total activos		\$ 68.212.073	30.322.338	37.889.735	124,96%
Pasivos					
Pasivos corrientes					
Obligaciones financieras	7	2.300.259	0	2.300.259	0,00%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	8	32.000	1.987.672	(1.955.672)	-98,39%
Pasivos por impuestos corrientes	9	1.332.000	407.002	924.998	227,27%
Beneficios a empleados por pagar	10	21.487.908	12.349.102	9.138.806	74,00%
Convenios y Proyectos	11	50.832.095	23.150.000	27.682.095	119,58%
Total pasivos corrientes		\$ 75.984.262	37.893.776	38.090.486	100,52%
PATRIMONIO					
Resultado del Ejercicio	12	(200.750)	(2.928.752)	2.728.002	-93,15%
Resultado Ejercicios Anteriores	12	(7.571.439)	(4.642.686)	(2.928.753)	63,08%
Total patrimonio		\$ (7.772.189)	(7.571.438)	(200.751)	2,65%
Total pasivos y patrimonio		\$ 68.212.073	30.322.338	37.889.735	124,96%

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros separados


ANGELA MARÍA CARREÑO MALAVER
Representante legal (*)


MARÍA ISABEL QUINTERO DUCUARA
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 79916-T
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD
Estado separado de resultado integral
Expresado en pesos Colombianos

Por los años terminados el 31 de diciembre de:	<u>Nota</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Variación Absoluta</u>	<u>Variación relativa</u>
Operaciones continuas					
Ingresos por Donaciones Nacionales	13	\$ 14.958.800	280.533	14.678.267	5232,28%
Ingresos por Donaciones Internacionales	13	2.407.095.730	1.200.100.097	1.206.995.633	100,57%
Costo por ejecución de proyectos con aliados	14	(2.380.482.795)	(1.176.020.315)	(1.204.462.480)	102,42%
(Pérdida) / Utilidad bruta		\$ 41.571.735	24.360.315	17.211.420	70,65%
Gastos de administración	15	\$ 28.981.165	17.885.200	11.095.965	0,00%
Resultados de actividades de la operación		\$ 12.590.570	6.475.115	6.115.455	94,45%
Gastos financieros	16	12.725.930	7.450.156	5.275.774	70,81%
Ingreso / (gasto) financiero neto		\$ (12.725.930)	(7.450.156)	(5.275.774)	70,81%
Otros ingresos	18	\$ 158.757	3.880	154.877	3991,68%
Otros gastos	17	224.147	1.957.591	(1.733.444)	-88,55%
Resultado antes de impuestos		\$ (200.750)	(2.928.752)	2.728.002	-93,15%
Gastos por impuesto a las ganancias		0	0	0	0,00%
Resultado del ejercicio		\$ (200.750)	(2.928.752)	2.728.002	-93,15%

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros separados


ANGELA MARÍA CARREÑO MALAVER
Representante legal (*)


MARÍA ISABEL QUINTERO DUCUARA
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 79916-T
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD
Estados separados de cambios en el patrimonio
Expresado en pesos Colombianos

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022	<u>Nota</u>	<u>Excedente del</u> <u>Ejercicio</u>	<u>Excedentes</u> <u>Acumulados</u>	<u>Total</u> <u>patrimonio</u>
Saldo a Diciembre 31 de 2021		\$ (2.298.285)	(2.344.401)	(4.642.686)
Traslado de la pérdida		0	0	0
Cambios en el patrimonio				
Utilidad del Periodo		0	0	0
Aplicación de Excedente Año 2021		2.298.285	(2.298.285)	0
Excedente de Periodo				
Saldo al final de Diciembre 31 de 2022		<u>\$ 0</u>	<u>(4.642.686)</u>	<u>(4.642.686)</u>
Traslado de la pérdida		0	0	0
Cambios en el patrimonio				
Utilidad del Periodo		0	0	0
Aplicación de Excedente Año 2022		0	(2.928.752)	(2.928.752)
Excedente de Periodo		(200.750)		(200.750)
Saldo al final de Diciembre 31 de 2023		<u>\$ (200.750)</u>	<u>(7.571.439)</u>	<u>(7.772.189)</u>

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros separados


ÁNGELA MARÍA CARREÑO MALAVER
Representante legal (*)


MARÍA ISABEL QUINTERO DUCUARA
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 79916-T
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD
Estados separados de flujos de efectivo
Expresado en pesos Colombianos

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022	Nota	2023	2022	Variación Absoluta	Variación relativa
Flujos de efectivo por actividades de operación					
Resultado del ejercicio		\$ (200.750)	(2.928.752)	2.728.002	-93,15%
Utilidad (pérdida) con el efectivo provisto por las actividades de operación					
Depreciación		2.729.165	0	2.729.165	0,00%
Cambios en activos y pasivos					
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		(184.400)	0	(184.400)	0,00%
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar		(1.955.672)	1.981.981	(3.937.653)	-198,67%
Pasivos por impuestos corrientes		924.998	396.693	528.305	133,18%
Beneficios a empleados por pagar		9.338.392	7.722.416	1.615.976	20,93%
Convenios y Proyectos		27.682.095	23.150.000	4.532.095	19,58%
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		\$ 40.634.087	30.322.338	10.311.749	34,01%
Efectivo neto provisto por las actividades de operación		\$ 40.634.087	30.322.338	10.311.749	34,01%
Flujos de efectivo por actividades de inversión:					
Adquisición de activos fijos		(16.236.925)	0	(16.236.925)	0,00%
Efectivo neto usado en las actividades de inversión		\$ (16.236.925)	0	(16.236.925)	0,00%
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento					
Excedentes de Ejercicios		(2.928.752)	0	(2.928.752)	0,00%
Efectivo neto provisto por las actividades de financiación		\$ (2.928.752)	0	(2.928.752)	0,00%
Disminución neta de efectivo y equivalentes de efectivo		\$ 21.468.410	30.322.338	(8.853.928)	-29,20%
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año		30.322.338	0	30.322.338	0,00%
Efectivo y equivalentes al efectivo al cierre del año		\$ 51.790.748	\$ 30.322.338	21.468.410	70,80%

Las notas en las páginas 7 a 33 son parte integral de los estados financieros separados


ÁNGELA MARÍA CARREÑO MALAVER
Representante legal (*)


MARÍA ISABEL QUINTERO DUCUARA
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 79916-T
Designada por JGS & Asociados SAS
en Reorganización T.R. 1475

(*) Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Compañía.

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD
NIT: 900.082.050-4
POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. ENTIDAD REPORTANTE

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD es una organización colombo británica sin ánimo de lucro con sede principal en el Reino Unido y sede en Colombia, identificada con NIT. 900.082.050-4. Su domicilio está en la ciudad de Bogotá, inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el número de matrícula mercantil S0052747.

Desde el año 1991 trabaja para empoderar a los niños y a las niñas en mayor riesgo en Colombia, aborda los problemas más desatendidos de la niñez, defiende a los niños y a las niñas en riesgo, fomenta cambios en sus vidas y garantiza sus derechos a largo plazo y fortalece a las organizaciones aliadas que pertenecen a la sociedad civil colombiana.

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD aborda los problemas más desatendidos de la niñez, afectada por la pobreza, la inequidad y la violencia.

Atiende las siguientes problemáticas: exclusión de la educación; prevención del trabajo infantil; prevención del uso y reclutamiento de niños, niñas, adolescentes y jóvenes por parte de grupos armados ilegales; vinculación de los niños y las niñas en el conflicto armado; niños y niñas víctimas o en riesgo de violencia sexual y de explotación sexual y comercial y propuestas de construcción de paz que fomenten la participación infantil.

Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la Gerencia ha evaluado la capacidad que tiene Children Change Colombia Ltd. para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período, concluyendo que la Compañía tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha.

En cumplimiento de lo dispuesto en el inciso tercero del artículo 4 de la Ley 2069 de 2021 y sus decretos reglamentarios 854 de agosto y 1378 de octubre de 2022, la administración ha efectuado el análisis de estos estados financieros, de la información financiera y de las proyecciones de la Compañía, concluyendo que no se tiene evidencia de la existencia de deterioros patrimoniales y riesgos de insolvencia que pudiesen afectar el cumplimiento de la hipótesis de negocio en marcha al cierre del ejercicio.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de acuerdo con las Normas

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS
A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023



de Contabilidad y de Información Financiera adoptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, para preparadores de la información financiera pertenecientes al Grupo 2, reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015. Las NCIF se basan en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB). La norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB.

Los estados financieros de CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD a 31 de diciembre de 2023, corresponden a los estados financieros preparados de acuerdo con el marco técnico normativo basado en las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes aplicables en Colombia. Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

3.1. Moneda

3.1.1. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se miden utilizando la moneda del entorno económico primario en el cual se opera (“la moneda funcional”). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD.

3.1.2. Transacciones y saldos en moneda extranjera

Las transacciones en monedas extranjeras se convierten a la moneda funcional utilizando las tasas de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que surgen de esas transacciones y de la conversión a las tasas de cambios al cierre del año para activos y pasivos monetarios denominados en monedas extranjeras, se reconocen en el estado de resultados.

Las ganancias o pérdidas en monedas extranjeras que se relacionan con préstamos y efectivo y equivalentes de efectivo se presentan en el estado de resultados en “ingresos y costos financieros”.

3.2. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el saldo en caja, bancos y otras inversiones a corto plazo, de alta liquidez, que son fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimiento no superior a tres meses. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

3.3. Instrumentos financieros

3.3.1. Clasificación de instrumentos financieros

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD Clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías de medición: los que se miden al valor razonable y los que se miden al costo



amortizado. Esta clasificación depende de qué parámetros tenga para gestionar los activos financieros y las características de los flujos de efectivo contractuales.

3.3.1.1. Activos financieros medidos al costo amortizado

Un activo financiero se clasifica como medido al “costo amortizado” sólo si los siguientes criterios se cumplen:

El objetivo de las inversiones es mantener el activo para obtener los flujos de efectivo contractuales.

Los términos contractuales dan lugar en fechas específicas a recibir flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e interés sobre el capital pendiente de pago.

3.3.1.2. Activos financieros medidos al valor razonable

Si cualquiera de los dos criterios indicados para los activos financieros medidos al costo amortizado no se cumple, el activo financiero se clasifica como medido al “valor razonable con cambio en resultados”.

3.3.1.3. Cuentas por cobrar

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los vencimientos mayores a 12 meses contados desde la fecha del estado de la situación financiera. Estos últimos se clasifican como activos no corrientes.

3.3.2. Medición instrumentos financieros

3.3.2.1. Medición inicial de los instrumentos financieros básicos:

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD, al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros, lo medirá al precio de la transacción, excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Una transacción de financiación puede tener lugar con relación a la venta de bienes o servicios, por ejemplo, si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales o se financia a una tasa de interés que no es una tasa de mercado. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Children Change Colombia, reconocerá como costos de la transacción todos aquellos costos incrementales que sean directamente atribuibles a la adquisición de activo o pasivo financiero.

3.3.2.2. Medición posterior de los instrumentos financieros básicos:

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD, al final de cada periodo sobre el que se informa, medirá los instrumentos financieros de la siguiente forma, sin deducir los costos de transacción en que pudiera incurrir en la venta u otro tipo de disposición:



a. Los instrumentos de deuda que cumplan las condiciones del reconocimiento de instrumentos financieros básicos (cuentas, pagaré o préstamos por cobrar o pagar) se medirán al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo.

b. Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir incluyendo si existe deterioro, a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación de acuerdo con la medición inicial. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

3.4. Propiedad, Planta y Equipos

Los equipos se expresan al costo histórico menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles para colocar el activo en su ubicación y condición necesarias para que pueda operar de la forma esperada por la organización.

La depreciación de los activos se carga para asignar el costo de activos a su costo durante sus vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. El rango de vidas útiles estimadas es de la siguiente manera:

Equipos de cómputo	5 años
Muebles y enseres	10 años
Vehículos	5 años

Las vidas útiles y los métodos de depreciación del activo se revisan, y se ajustan de manera prospectiva si es el caso, cuando hay un indicio de un cambio significativo desde la última fecha de reporte.

El importe en libros de un activo se reduce inmediatamente a su importe recuperable si el importe en libros del activo es mayor que su importe recuperable estimado.

Las ganancias y las pérdidas por disposiciones se determinan comparando los ingresos con el importe en libros y se reconocen en el estado de resultados en gastos de administración.

3.5. Obligaciones (deudas)

Las obligaciones se reconocen inicialmente al precio de transacción (es decir, el valor presente del efectivo por pagar al banco, incluyendo los costos de transacción). Posteriormente, los préstamos se expresan al costo amortizado. El gasto por intereses se reconoce con base en el método de interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Las deudas se clasifican como pasivos corrientes a menos que CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD tenga una obligación incondicional de diferir la liquidación del pasivo a por lo menos 12 meses después de la fecha de reporte.

3.6. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar se reconocen inicialmente al precio de la transacción y



posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

3.7. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de hechos pasados, es probable que se requiera una salidade recursos para liquidar la obligación y el importe se ha estimado de forma fiable. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

3.8. Beneficios a los empleados corto plazo

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD, contempla sólo beneficios a empleados a corto plazo y de cumplimiento con la legislación laboral colombiana, en el estado de situación financiera se presentan las obligaciones para con los empleados de salarios, primas, intereses sobre cesantías, cesantías y vacaciones consolidadas. En los gastos de CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD se reconoce por sistema de causación todas las obligaciones para con los empleados.

3.9. Capital social

El patrimonio está compuesto por los excedentes o el déficit del ejercicio o acumulados.

3.10. Reconocimiento de ingreso

El ingreso comprende el valor razonable de donación, de recursos recibidos propios de CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD en Londres, Reino Unido, contraprestación recibida o por recibir por la prestación de servicios en el desarrollo normal de las actividades de CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD. El ingreso se muestra neto, descontando devoluciones, reembolsos y descuentos.

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD reconoce el ingreso cuando el importe del ingreso puede ser medido confiablemente; es probable que los beneficios económicos futuros entren a CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD; y se cumplen criterios específicos para cada una de las actividades, como se describe a continuación.

3.10.1. Ingresos por donaciones

El reconocimiento de estos ingresos se efectúa en el periodo contable en el que ingrese al banco la transacción por concepto de donación (fondos recibidos de Londres, donaciones de personas naturales o donaciones de personas jurídicas).

3.10.2. Prestación de servicios o ventas

El reconocimiento de los ingresos por la prestación de servicios y por ventas se efectúa en el periodo contable en el que se prestan los servicios o se realiza alguna venta.

3.10.3. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo.



4. ESTIMADOS CONTABLES CRÍTICOS

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD hace estimaciones y supuestos que afectan el monto reportado de los activos y pasivos en años futuros. Dichas estimaciones y supuestos son continuamente evaluados basados en experiencias pasadas y otros factores, incluyendo expectativas de futuros eventos que se esperan bajo circunstancias actuales.

El siguiente es un resumen de los principales estimados contables y juicios hechos por CHILDRENCHANGE COLOMBIA LTD en la preparación de los estados financieros:

Deterioro de activos no monetarios

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD evalúa anualmente si sus equipos, han sufrido deterioro en su valor de acuerdo con la política. CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD no ha identificado eventos o cambios en circunstancias económicas que indiquen que el valor en libros de los activos no es recuperable.

Vidas útiles de equipos

La determinación de la vida útil económica de los equipos está sujeta a la estimación de la administración de CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada. CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación y los valores residuales para tener en cuenta cualquier cambio respecto del nivel de utilización, marco tecnológico y su desarrollo futuro, que son eventos difíciles de prever, y cualquier cambio podría afectar los futuros cargos de depreciación y los montos en libros de los activos.

Impuesto sobre la renta

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD está sujeta a las regulaciones colombianas en materia de impuestos y en atención a estas regulaciones es contribuyente de impuesto de Renta al cierre de 2023 bajo el Régimen Tributario Especial.

Deterioro de cuentas por cobrar

CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD revisa al menos anualmente sus cuentas por cobrar para evaluar su deterioro. Para determinar si una pérdida por deterioro debe ser registrada en los resultados, se realiza juicios sobre si hay alguna información observable que indique un deterioro y si es posible hacer una medición fiable de los flujos de efectivo futuros estimados.



NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias, moneda extranjera y valores de inmediata realización (se valúan a su valor razonable).

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías ni cuentas embargadas restringidas en este rubro, la destinación del saldo de bancos corresponde a un giro de proyecto con la Fundación Tiempo de Juego el cual no quedo realizada para el cierre del año 2023.

El Efectivo y Equivalentes de Efectivo incluye los siguientes componentes:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bancos		
Banco de Occidente Cta. Principal **38	\$ 51.255.350	\$ 29.969.452
Banco de Occidente Cta. Donaciones **83	\$ 535.398	352.886
	<u>\$ 51.790.748</u>	<u>\$ 30.322.338</u>

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo se encuentra relacionado de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Equipo de oficina	\$ 1.088.211	1.088.211
Equipo de cómputo y comunicaciones (1)	20.585.090	1.619.000
Depreciación acumulada	(5.436.376)	(2.707.211)
	-	-
	<u>\$ 16.236.925</u>	<u>0</u>

(1) Se recibió por parte de la empresa ILUMNO SERVICIOS DE COLOMBIA S.A.S donación de equipos tecnológicos que están siendo usados en el desarrollo del objeto social de la fundación.



Los activos y su depreciación se detallan así:

	<u>Equipo de oficina</u>	<u>Equipo de computo y comunicación</u>	<u>Total</u>
Costo			
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 1.088.211	1.619.000	2.707.211
Adquisiciones	0	0	0
Traslados	0	0	0
Traslados entre vinculadas	0	0	0
Retiros	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1.088.211	1.619.000	2.707.211
Adquisiciones	0	18.966.090	18.966.090
Traslados	0	0	0
Traslados entre vinculadas	0	0	0
Retiros	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 1.088.211	20.585.090	21.673.301
Depreciación			
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 0	0	0
Gasto por depreciación	1.088.211	1.619.000	2.707.211
Traslados	0	0	0
Traslados entre vinculadas	0	0	0
Eliminación en retiro de activos	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2022	\$ 1.088.211	1.619.000	2.707.211
Gasto por depreciación	0	2.729.165	2.729.165
Traslados	0	0	0
Traslados entre vinculadas	0	0	0
Eliminación en retiro de activos	0	0	0
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 1.088.211	4.348.165	5.436.376
Saldo neto a 31 de diciembre de 2022	0	0	0
Saldo neto a 31 de diciembre de 2023	\$ 0	16.236.925	16.236.925

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

El detalle de las obligaciones financieras es el siguiente:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Tarjetas de crédito	\$ 2.300.259	\$ -
	\$ 2.300.259	0

(1) Corresponde al saldo por pagar de la Tarjeta de Crédito corporativa usada en costos de la operación de la fundación.



8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

El detalle de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Costos y gastos por pagar	\$ 0	1.981.979
Retención de Ica	32.000	5.693
	<u>\$ 32.000</u>	<u>1.987.672</u>

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Retención en la fuente	\$ 1.332.000	\$ 407.000
	<u>\$ 1.332.000</u>	<u>\$ 407.002</u>

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Beneficios a empleados por pagar, corresponde a las obligaciones contraídas con los trabajadores; estas obligaciones se cancelan dentro de la vigencia siguiente al año de presentación.

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Cesantías consolidadas	9.887.772	7.742.146
Intereses sobre cesantías	644.612	303.434
Vacaciones consolidadas (1)	7.096.124	939.522
Seguridad Social y Parafiscales por pagar	3.859.400	3.364.000
	<u>\$ 21.487.908</u>	<u>\$ 12.349.102</u>

(1) Este rubro corresponde a las vacaciones consolidadas que se tiene al cierre de la vigencia y se disminuye a medida que el colaborador solicita su periodo de vacaciones.



11. CONVENIOS Y PROYECTOS

El rubro de convenios y proyectos está representado de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Convenios y Proyectos (1)	\$ 50.832.095	23.150.000
	<u>\$ 50.832.095</u>	<u>23.150.000</u>

(1) Para el año 2023 corresponde a la ejecución del Proyecto del Caribe que se va a ejecutar en el año 2024 y para el año 2022 corresponde al proyecto con la Fundación Tiempo de Juego, que se ejecutó en el año 2023.

12. PATRIMONIO

El patrimonio está compuesto de la siguiente manera:

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Excedentes/Pérdidas Acumuladas	(7.571.438)	(4.642.686)
Excedentes/Pérdidas del Periodo	(200.750)	(2.928.752)
	<u>(7.772.189)</u>	<u>(7.571.438)</u>

13. INGRESOS POR DONACIONES NACIONALES Y DEL EXTERIOR

Los ingresos están compuestos por donaciones nacionales de personas naturales y jurídicas y del exterior por Children Change Colombia en Londres-Reino Unido y Plan South América Ltd.

	<u>Al 31 de diciembre de</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos por Donaciones	\$ 2.422.054.530	\$ 1.200.380.630
	<u>\$ 2.422.054.530</u>	<u>\$ 1.200.380.630</u>

ORIGINADOR	NUMERO DE IDENTIFICACION	PAIS DE ORIGEN	VALOR
CHILDREN CHANGE COLOMBIA LTD LONDRES	1072037	REINO UNIDO	\$ 2.371.925.982
PLAN SOUTH AMERICA LTD	8488657	REINO UNIDO	\$ 35.169.748
ILUMNO SERVICIOS DE COLOMBIA S.A.S	901033366-0	COLOMBIA	\$ 14.958.800
TOTAL AÑO 2023			\$ 2.422.054.530



14. COSTO POR EJECUCIÓN DE PROYECTOS CON ALIADOS

El costo por ejecución de proyectos con aliados corresponde a los giros realizados durante el año 2023 y 2022 a otras entidades sin ánimo de lucro.

	Al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Costo por ejecución de proyectos con aliados (1)	\$ 1.948.891.891	\$ 945.595.158
Beneficios a empleados (2)	193.078.106	191.190.506
Honorarios (2)	165.278.595	3.320.183
Impuestos	9.675.186	4.159.201
Arrendamientos	1.320.000	3.230.085
Seguros	170.597	158.823
Servicios (3)	24.086.450	2.245.275
Gastos legales	-	574.340
Mantenimiento y reparaciones	-	90.000
Gastos de viaje (4)	28.508.976	18.173.051
Diversos	9.472.994	7.283.693
	\$ 2.380.482.795	1.176.020.315

- (1) Las donaciones realizadas a los aliados durante el 2023.
 (2) Contratación de personal especializado para los proyectos desarrollados.
 (3) Contratación de Gerente de comunicaciones en el último trimestre del año 2023.
 (4) Por el aumento de los proyectos hubo aumento en los gastos de viaje para desarrollar las diferentes actividades.

ORIGINADOR	NUMERO DE IDENTIFICACION	PAIS DE ORIGEN	VALOR
FUNDACION ORO MOLIDO	900.873.352	COLOMBIA	\$ 1.079.083.938
FUNDACION MISION GAIA	900.443.803	COLOMBIA	\$ 182.865.000
FUNDACION TIEMPO DE JUEGO	900.238.123	COLOMBIA	\$ 157.900.657
FUNDACION CENTRO PARA EL REINTEGRO Y ATENCION DEL MENOR	860.067.294	COLOMBIA	\$ 148.964.495
ASOCIACION CRISTIANA DE JOVENES DE BOGOTA Y CUNDINAMARCA	860.018.862	COLOMBIA	\$ 132.087.661
FUNDACION CIRCULO DE ESTUDIOS CULTURALES Y POLITICOS	900.245.414	COLOMBIA	\$ 132.087.661
CONSEJO COMUNITARIO GENERAL DEL SAN JUAN	818.000.273	COLOMBIA	\$ 109.014.562
FUNDACION FORMACION D'FUTUROS	805.026.664	COLOMBIA	\$ 6.887.917
TOTAL COSTO POR EJECUCIÓN DE PROYECTOS			\$ 1.948.891.891



15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de administración están compuestos de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Honorarios (1)	\$ 26.252.000	\$ 17.885.200
Depreciaciones (2)	2.729.165	-
	<u>\$ 28.981.165</u>	<u>\$ 17.885.200</u>

- (1) Corresponde a los honorarios por Asesoría de JGS & Asociados SAS durante el año 2023.
 (2) Corresponde a la depreciación de los activos recibido como donación.

16. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a los cobros por el uso de las cuentas del Banco de Occidente para la operación de la fundación y se detallan de la siguiente manera:

	A 31 de diciembre de	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Gastos bancarios	\$ 9.986.253	4.760.573
Comisiones bancarias	2.236.180	2.481.042
Intereses	114.857	-
Otros gastos Financieros	388.640	208.541
	<u>\$ 12.725.930</u>	<u>7.450.156</u>

17. OTROS GASTOS

Corresponde a los gastos asumidos por la entidad de manera extraordinaria o que no hacen parte del giro normal de sus actividades y están compuestos de la siguiente manera:

	Al 31 de diciembre de	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Otras pérdidas	\$ 192.865	\$ 16.591
Costos y Gastos de Ejercicios Anteriores	31.282	1.941.000
	<u>\$ 224.147</u>	<u>\$ 1.957.591</u>

- (1) Este rubro corresponde a gastos no deducibles que no tienen soporte correspondiente y las condiciones mínimas requeridas por normativa.



18. OTROS INGRESOS

Corresponde a los otros ingresos asumidos por la entidad de manera extraordinaria o que no hacen parte del giro normal de sus actividades y están compuestos de la siguiente manera:

	<u>A 31 de diciembre de</u>	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Recuperaciones (1)	\$ 157.494	\$ -
Ajuste al Peso	1.263	3.880
	<u>\$ 158.757</u>	<u>\$ 3.880</u>

(1) Este rubro corresponde a partidas bancarias sin identificar durante el año 2023.

19. CONTINGENCIAS

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, la empresa no tiene conocimiento de activos o pasivos contingentes que deba informar por el año terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022.

20. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la empresa reflejada en los estados financieros con corte al 31 de diciembre de 2023.

21. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron autorizados para emisión por el Representante Legal de la Compañía el 10 de abril de 2023 para ser aprobados o modificados por parte de la Junta Directiva.

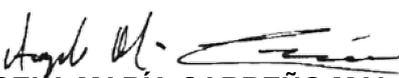


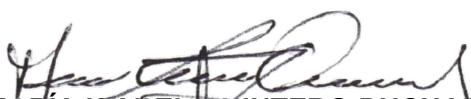
CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros individuales, certificamos que los estados financieros: Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, de Resultados (y Otro Resultado Integral), de Cambios en el Patrimonio y de Flujos de Efectivo, junto con las notas explicativas por los años terminados en esas fechas, se elaboraron con base en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera para Grupo 2 – NIIF para Pymes, que por disposición legal han sido adoptadas en Colombia.

También confirmamos que:

- a) Las cifras incluidas en los mencionados estados financieros individuales y en sus notas explicativas fueron fielmente tomadas de los libros de contabilidad de Compañía.
- b) No ha habido irregularidades que involucren a miembros de la administración que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los estados financieros individuales enunciados o en sus notas explicativas.
- c) Aseguramos la existencia de activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, acumulación y compensación contable de sus transacciones en el periodo terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022, evaluados bajo métodos de reconocido valor técnico.
- d) Confirmamos la integridad de la información proporcionada, respecto a que todos los hechos económicos han sido reconocidos en los estados financieros individuales enunciados o en sus notas explicativas.
- e) Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los estados financieros individuales enunciados o en sus notas explicativas, incluyendo los gravámenes y restricciones de los activos, pasivos reales y contingencias, así como también las garantías que se han dado a terceros.
- f) La información contenida en los formularios de autoliquidación de aportes al sistema general de seguridad social integral es correcta, de acuerdo con las disposiciones legales, y Children Change Colombia Ltd, no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema mencionado.
- g) No se han presentado hechos posteriores al 31 de diciembre de 2023 que deban ser revelados en las notas explicativas de los estados financieros.


ÁNGELA MARÍA CARREÑO MALAVER
Representante Legal
C.C. 53.001.518 de Bogotá


MARÍA ISABEL QUINTERO DUCUARA
Contador Público (*)
Tarjeta profesional 79916-T
Designada por JGS & Asociados S.A.S
en reorganización T.R. 1475