

Fundación Solidaria Mina Quintana

ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Solidaria Mina Quintana
Años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022
Con Informe del Revisor Fiscal

Fundación Solidaria Mina Quintana

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Índice

Dictamen del Revisor Fiscal	3
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	6
Estado de Actividades	7
Estado de Cambios en el Activo Neto.....	8
Estado de Flujo de caja.....	9
Notas a los Estados Financieros.....	10
Certificación de los Estados Financieros	18

Informe del Revisor Fiscal

Señores

ASAMBLEA GENERAL DE ACCIONISTAS QUINTANA S.A.S

A la Asamblea de accionistas de **QUINTANA S.A.S**

Apreciados accionistas;

Agradezco a Dios y a ustedes por confiar en nuestros servicios durante este año en el cual hemos sorteado diversas situaciones ajenas a nuestro control, que se detallaran en el informe.

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros individuales de la sociedad QUINTANA S.A.S, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2023 y 2022, los cuales comprenden el estado de situación financiera, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, y sus respectivas notas, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la Administración y sus delegados en relación con los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable por la adecuada preparación, supervisión y presentación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Dicha responsabilidad incluye diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; como lo establece el Decreto 3022 de 2013 compilado en el Decreto Único reglamentario 2420 y 2496 de diciembre de 2015; en concordancia con las normas que le son aplicables.

De igual forma La administración de la compañía es responsable por la evaluación de la capacidad que la compañía tiene para continuar como un negocio en marcha, de revelar, según sea aplicable, asuntos relacionados con la continuidad de esta, y de usar la base contable de negocio en marcha, a menos que la administración pretenda liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Asuntos de importancia Relativa

A nivel informativo resalto que la economía colombiana creció 0.6% en 2023, la inflación anual del año cerro en 9.28%, la devaluación del peso frente al dólar alcanzo el 20.54%, con una tasa Representativa del Mercado de \$ 3.822,05; que explican en alguna medida la reducción de las ventas el encarecimiento de varios de los costos, gastos y la diferencia en cambio neta.

Frente a los riesgos de perdida por la demanda instaurada por el empleado Adrián Orlando Arias Meneses, con una pretensión de \$ 503 millones no se realizó provisión para cubrir posible contingencia.

Como se explica en la nota 4 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar existe una partidas de \$5.114 millones correspondientes a saldos a favor en IVA que la Administración de la Compañía se encuentra en el trámite de la solicitud de devolución de dicho saldo ante la Dirección de Impuestos y

Aduanas Nacionales – DIAN; sin embargo de dicho total se encuentran \$ 559 millones correspondiente a valores de muy improbable recuperación, de los cuales no evidenciamos una provisión para deteriorar dichos activos contingentes.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos, con base en mi auditoría. He llevado a cabo mi auditoría de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs) aceptadas en Colombia. Dichas normas exigen que cumpla con requisitos éticos, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material, para ello:

1. Aplicamos procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en ellos, debido a fraude o error.
2. Nos percatamos del control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la entidad de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias.
3. Evaluamos la adecuada aplicación de políticas contables implementadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros, sus notas y revelaciones.
4. Solicitamos y obtuvimos las informaciones necesarias para cumplir adecuadamente nuestras funciones y asegurarnos de la razonabilidad de las cifras.
5. Revisamos el cumplimiento y proyección del principio de negocio en marcha y con base en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe, concluimos que no existen hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoría.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados fielmente de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la situación financiera de QUINTANA S.A.S, al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo y los cambios en el patrimonio por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Informe sobre regulaciones y otros requerimientos legales.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2023:

1. La contabilidad de la compañía ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
2. Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea de Accionistas
3. La correspondencia, los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente, sin embargo, los comprobantes de las cuentas no tienen un sistema de numeración consecutiva.
4. El informe de gestión de la administración guarda la debida concordancia con los estados financieros., el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.

5. La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. La Compañía no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.
6. La Compañía no ha obstaculizado de ninguna forma las operaciones de factoring sobre las facturas de venta a los proveedores y acreedores de Quintana SAS.
7. Nuestra evaluación del control interno, efectuada con el propósito de establecer el alcance de las pruebas de auditoría, no evidenció medidas inadecuadas de control interno y de conservación y custodia de sus bienes y de los de terceros que estén en su poder.

Informamos a los responsables del Gobierno Corporativo, entre otros, lo siguiente:

1. El alcance y el momento de realizar la auditoría planeada, los hallazgos significativos de auditoría y las deficiencias relevantes del control interno que identificamos durante la misma.
2. Los asuntos claves de la auditoría que, según nuestro juicio profesional, fueron los de mayor importancia en la auditoría de los estados financieros del periodo actual



Daniel Arango Montoya
Revisor Fiscal
QUINTANA S.A.S.
Tarjeta Profesional No. 20479-T

Medellín, 22 de marzo 2024

Fundación Solidaria Mina Quintana

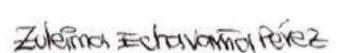
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA POR LOS PERIODOS TERMINADOS

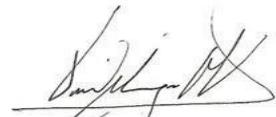
Al 31 de diciembre
(En miles de pesos)

	Nota	2023	2022
Activos			
Corriente			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	\$ 3,440	2,188
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	4	201	108,655
Anticipos y Avances	5	26,568	7,650
Total Activo Corriente		\$ 30,209	118,493
Activo No corriente			
Propiedad, planta y equipo	6	\$ 50,875	51,949
Total Activo no corriente		\$ 50,875	51,949
Total Activos		\$ 81,084	170,442
Pasivos			
Pasivo Corriente			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	\$ 104,871	10,927
Beneficios empleados	8	14,293	2,669
Total Pasivos		\$ 119,164	13,596
Activo Neto			
Fondo social		\$ 3,000	3,000
Excedentes o déficit del periodo		(194,923)	106,927
Excedentes o déficit acumulados		153,843	46,919
Total Activo Neto		(38,080)	156,846
Total Pasivos y Activo Neto		\$ 81,084	170,442

Véanse las notas adjuntas.


Carlos Andres Montes
Representante Legal
Suplente
(Ver certificación adjunta)


Zuleima Faisuly Echavarría P.
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 188413-T

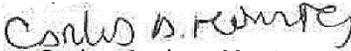

Daniel Arango Montoya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 20479-T
(Véase mi informe del 29/03/2024)

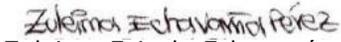
Fundación Solidaria Mina Quintana

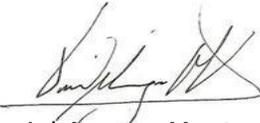
ESTADOS DE ACTIVIDADES POR LOS PERIODOS TERMINADOS

		Al 31 de diciembre (En miles de pesos)	
	Nota	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ingresos por Donaciones	9	\$ 1,871,347	654,941
Inversión Social	10	<u>1,614,092</u>	<u>314,608</u>
Excedente Bruto		257,255	340,333
Gastos de administración	11	419,879	223,085
Otros ingresos	12	<u>14</u>	<u>7</u>
Resultado de actividades de operacional		(162,610)	117,255
Gastos financieros, Neto	13	<u>(32,313)</u>	<u>(10,331)</u>
(Déficit) o Excedente antes de impuesto		(194,923)	106,924
Impuestos de Renta		-	-
(Déficit) o Excedente del ejercicio		\$ (194,923)	106,924

Véanse las notas adjuntas.


Carlos Andres Montes
Representante Legal
Suplente
(Ver certificación adjunta)


Zuleima Faisuly Echavarría P.
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 188413-T


Daniel Arango Montoya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 20479-T
(Véase mi informe del 29/03/2024)

Fundación Solidaria Mina Quintana

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
Por los periodos terminados a 31 de Dic de 2023 y 2022
(En miles de pesos)

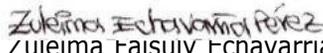
	Fondo Social	Déficit o Excedentes acumulados	Excedente o déficit del ejercicio	Total, patrimonio
Saldo a diciembre 31 de 2021	\$ 3,000	10,704	36,215	\$ 49,919
Apropiación de déficit	-	36,215	(36,215)	-
Utilidad o Déficit del ejercicio	-	-	106,924	106,924
Saldo a diciembre 31 de 2022	\$ 3,000	46,919	106,924	\$ 156,843
Apropiación de déficit	-	106,924	(106,924)	-
Utilidad o Déficit del ejercicio	-	-	(194,923)	(194,923)
Saldo a diciembre 31 de 2023	\$ 3,000	153.843	(194,923)	\$ (38,080)



Carlos Andres Montes

Representante Legal
Suplente

(Ver certificación adjunta)



Zuleima Faisuly Echavarría P.

Contadora Pública

Tarjeta Profesional No. 188413-T



Daniel Arango Montoya

Revisor Fiscal

Tarjeta Profesional No. 20479-T
(Véase mi informe del 29/03/2024)

Fundación Solidaria Mina Quintana

ESTADOS DE FLUJOS DE CAJA

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE :

(En miles de pesos)

2023 2022

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de operación

Resultado del periodo	(194,923)	106.924
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)	3.704	2.126
Depreciación de activos Fijos	3.704	2.126
Cambios en activos y pasivos de operación	195,101	(92.503)
Ajustes por el (incremento) disminución de cuentas por cobrar de origen comercial	89,535	(63.570)
Ajustes por el incremento (disminución) de cuentas por pagar de origen comercial	105,566	(28.933)

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

3.883 16.548

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de Inversión

Compras de propiedad, planta y equipo	(2.630)	(14.905)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de inversión	(2.630)	(14.905)

Flujos de efectivo procedentes de (utilizados en) actividades de financiación

Fondo Social	-	-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	-	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de financiación	-	-

Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo, antes del efecto de los cambios en la tasa de cambio

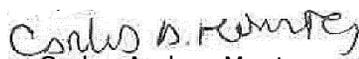
1,252 1.643

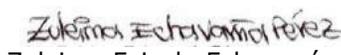
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo

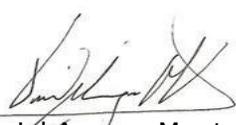
2,188 545

Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo

3,440 2.188


Carlos Andras Montes
Representante Legal
Suplente
(Ver certificación adjunta)


Zuleima Faisuly Echavarría P.
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 188413-T


Daniel Arango Montoya
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional No. 20479-T
(Véase mi informe del 29/03/2024)

Fundación Solidaria Mina Quintana

Nota 1. Información General

La Fundación Solidaria Mina Quintana se constituyó de acuerdo con las leyes colombianas el 9 de septiembre de 2014 por Asamblea de Accionistas registrada en la Cámara de Comercio de Medellín el 28 de enero de 2015, en el libro 1, bajo el número 197 se constituyó una entidad sin ánimo de lucro. Su objeto social principal es realizar labores de responsabilidad social corporativa para las poblaciones adyacentes a los proyectos de sus fundadores de servicios de utilidad común y bienestar colectivo, sin ánimo de lucro. Su domicilio principal es Envigado.

La duración de la fundación es indefinida y se extinguirá por voluntad de sus fundadores, por la destrucción o desaparición de los bienes destinados al cumplimiento de sus fines, por orden de autoridad competente o por la imposibilidad de continuar desarrollando su objeto social.

Los ingresos de la fundación provienen principalmente de donaciones recibidas para el desarrollo de cada uno de los programas.

Actualmente La fundación Solidaria Mina Quintana participa en programas:

- Desarrollo Educativo y formación en especial con la población infantil y juvenil
- Desarrollo integral a la comunidad con miras a lograr su cohesión social bienestar general.
- Mejorar las prácticas sostenibles para el mejoramiento ambiental y condiciones de habitabilidad.
- Constituir alianza público-privadas con el fin de integrar sinergias y recursos para la promoción social, en vivienda, deporte, cultura, recreación, educación.

Nota 2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos Estados Financieros individuales, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante Decreto 3022 de 2013, compiladas en el decreto único reglamentario 2420 y 2496 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Fundación pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Fundación debe presentar Estado de Situación Financiera Comparativos, Estado de Actividades, Cambios en el Activo Neto y Flujo de Efectivo.

Los Estados Financieros se encuentran presentados en miles de pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos la Fundación Mina Quintana aplica la base de causación. Los hechos económicos se encuentran documentados mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Fundación Solidaria Mina Quintana

La contabilidad se registró utilizando los aplicativos QuickBooks, para el manejo integral de la información contable y financiera y no existen limitaciones que incidan en el normal desarrollo del proceso contable.

Moneda funcional y de presentación

Estos Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación. Toda la información es presentada en miles de pesos colombianos.

La moneda funcional representa la moneda del entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Esta se determinó teniendo en cuenta la moneda donde opera la fundación es el peso colombiano y teniendo en cuenta:

- Los ingresos recibidos por donaciones
- Los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento y
- En los que se mantienen las cuentas por pagar y por cobrar por las actividades de operación

Otros activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo o un pasivo financieros se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto una transacción de financiación.

Al final del periodo los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. 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 (por ejemplo, el neto del deterioro de valor) a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación. 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.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias- Donaciones

La donación es la transferencia liberal a título gratuito de efectivo u otros activos o un servicio a favor de la Fundación.

Las donaciones en sentido estricto se consideran que no tienen condiciones, pero pueden tener restricciones. Si la donación no tiene restricciones, la Fundación la puede atribuir internamente. Aquellas restricciones internas o externas que impliquen el uso de la donación en activos de largo plazo son pertinente que se traten directamente como parte del activo neto, bien sea temporal operativamente restringido. Las que no tienen restricciones cumplen el criterio de ingreso por donaciones y deben llevarse como tales en el Estado de Actividades del periodo.

Fundación Solidaria Mina Quintana

Los ingresos por donaciones se reconocen en el Estado de Actividades cuando:

- Su importe puede medirse con fiabilidad y
- es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Fundación;

Los ingresos procedentes de intereses se reconocen mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Costos por préstamos

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

Impuesto a las ganancias

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro, catalogada como contribuyente del impuesto de renta y complementarios, que tributa sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20%.

El resultado por impuestos a las ganancias representa la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en el resultado fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

Fundación Solidaria Mina Quintana

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en subsidiarias, asociadas y negocios conjuntos para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Si existieran importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otras ganancias o pérdidas.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros.

Fundación Solidaria Mina Quintana

Beneficios a los empleados

La Fundación durante el periodo de emisión de los Estados Financieros tiene un empleado vinculada razón por la cual se registrará el pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados, de acuerdo con lo establecido por el Gobierno Nacional para pagos relacionados a los trabajadores de la entidad, los cuales se consideran como beneficios a corto plazo. No existen en la entidad prestaciones extralegales, ni pagos por beneficios a largo plazo, ni planes de beneficios definidos. El costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa se reconocen como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de pensiones; si el importe pagado excede a los aportes que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, se reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; y se reconocen como un gasto, a menos que se reconozcan como parte del costo de un activo.

Provisiones

Se reconoce un pasivo por provisión sólo cuando existe una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda estimarse de manera fiable el importe de la obligación. El pasivo se mide como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha sobre la que se informa. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, se reconocerá un gasto financiero en los resultados del periodo en que surja.

Cuando se reconoce un ingreso de actividades ordinarias, se realiza una provisión por el costo estimado de la obligación por garantía.

Impuestos

Las declaraciones de impuestos de 2023 pueden ser revisadas dentro de los tres años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, en el evento que ello ocurra, no se esperan diferencias significativas.

La Fundación, de acuerdo con las condiciones legales vigentes, es contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta y complementarios.

Las disposiciones fiscales aplicables estipulan que las Fundaciones estarán exentas del impuesto sobre la renta y complementarios siempre y cuando su excedente contable se destine y ejecute dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de los plazos adicionales establecidos por la Junta Directiva o máximo órgano directivo que haga sus veces, a una o varias de las actividades para las cuales fue constituida la fundación, y en cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 2 del Decreto 4.400 de 2004 y en el Art.359 del Estatuto Tributario que sean actividades de interés general y que a ellas tenga acceso la comunidad.

La destinación total del beneficio neto deberá aprobar previamente a la presentación de la declaración de renta del respectivo periodo gravable.

Fundación Solidaria Mina Quintana

La destinación del excedente contable, en forma diferente a lo expresado en el párrafo anterior, hará gravable la totalidad del beneficio neto o excedente fiscal determinado, sin que sea posible afectarlo con egreso, ni con descuento alguno.

Nota 3. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas depositadas en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existen cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un período no mayor a sesenta días.

	2023	2022
Caja menor	\$ 1,000	\$ 1,000
Cuenta corriente	\$ 2,440	\$ 1,188
	\$ 3,440	\$ 2,188

Nota 4. Deudas Comerciales y otras cuentas por cobrar

	2023	2022
Deudas Comerciales y otras cuentas por cobrar	\$ 201	\$ 108,655
	\$ 201	\$ 108,655

Nota 5. Anticipos y Avances

	2023	2022
Anticipo a proveedores	\$ 26,568	\$ 7,650
	\$ 26,568	\$ 7,650

Nota 6. Propiedad, planta y equipo

	2023	2022
Parque Infantil	\$ 39,170	\$ 39,170
Equipo Procesamiento de Datos	17,534	14,905
Depreciación Parque Infantil	(1,007)	(504)
Depreciación Equipo Procesamiento de Datos	(4,822)	(1,622)
	\$ 50,875	\$ 51,949

Fundación Solidaria Mina Quintana

Nota 7. Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

	2023	2022
Servicios Temporales	\$ -	155
Otras Cuentas por Pagar	97,257	9,761
Cuentas por pagar a la Dian	7,614	1,011
	\$ 104,871	\$ 10,927

Nota 8. Beneficios empleados

	2023	2022
Cesantías	\$ 8,000	\$ 1,733
Intereses a las Cesantías	960	69
Vacaciones	5,333	867
	\$ 14,293	\$ 2,669

Nota 9. Fondo Social

Al 31 de diciembre de 2023 las partes de interés social son \$3.000.000 aportes ellos por:

- Quintana \$ 1.000.000
- Eaton Gold \$ 1.000.000
- Blue Gold \$ 1.000.000

Nota 10. Ingresos por Donaciones

	2023	2022
Ingresos por Donaciones	\$1,871,347	\$ 654,941
	\$ 1,871,347	\$ 654,941

Las donaciones son originadas por la empresa Quintana y Mona Minas para el desarrollo del objeto social de la fundación.

Nota 11. Inversión Social

	2023	2022
Servicios Temporales -	\$ -	\$ 30,937
Entrenamiento y Esparcimiento	-	38,871
Beneficios Comunitarios	1,614,092	244,800
	\$ 1,614,092	\$ 314,608

Fundación Solidaria Mina Quintana

Nota 12. Gastos de Administración

	2023	2022
Gastos de personal	\$ 131,591	\$ 157,413
Honorarios	17,515	16,219
Impuestos Asumidos	199,201	18,216
Servicios	23,081	5,835
Legales	1,596	1,169
Gastos de Viaje	1,592	3,615
Depreciaciones	3,704	2,126
Diversos	41,599	18,492
	\$ 419,879	\$ 223,085

Nota 13. Otros ingresos

	2023	2022
Reintegro de costos y gastos	\$ 14	\$ 7
	\$ 14	\$ 7

Nota 14. Gasto Financiero, Neto

	2023	2022
Gastos No Operacionales:		
Gastos Bancarios	\$ 10,526	\$ 5,376
Retención asumida	3	-
Gastos diversos	21,784	4,955
	\$ 32,313	\$ 10,331

Fundación Solidaria Mina Quintana

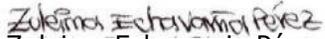
Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador de la Fundación Solidaria Mina Quintana., certificamos que los Estados Financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Fundación, al 31 de diciembre de 2023, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en estas fechas.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante los años terminados el 31 de diciembre de 2023, han sido reconocidos en los Estados Financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2023.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.
- f) Los Estados Financieros y otros informes relevantes para el público, no contienen vicios, imprecisiones o errores que impidan conocer la verdadera situación patrimonial o las operaciones de la Compañía.

Las representaciones están limitadas para cada una de las partes que firman la presente carta a las funciones que son de su competencia. Acorde con lo anterior, para el caso de la confirmación suscrita por el contador, dichas representaciones están limitadas exclusivamente a los asuntos contables y sujetos a la información que es de su conocimiento teniendo en cuenta la información que le fue suministrada por la Fundación para el desarrollo de sus funciones contables.


Carlos Andrés Montes
Representante Legal Suplente


Zuleima Echavarría Pérez
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 188413-T