



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
Estados Financieros por los periodos terminados
Al 31 de diciembre de 2023, 31 de diciembre de 2022



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT: 900.916.446-8
ESTADO DE CAMBIO EN LA SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022
(Expresados en pesos Colombianos)

ACTIVO	31 de Diciembre		Variacion en \$	Variacion en %	
	2023	2022			
CORRIENTE	NOTA				
Disponible y equivalentes	5	62.635.801	65.773.068	(3.137.267)	(5) %
Cuentas corrientes comerciales	6	202.451.740	215.551.400	(13.099.660)	(6) %
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		265.087.541	281.324.468	-16.236.927	(6) %
NO CORRIENTE					
Propiedad, planta y equipo, neto	7	27.528.027	38.481.580	(10.953.553)	-28%
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		27.528.027	38.481.580	-10.953.553	-28%
TOTAL ACTIVO		292.615.568	319.806.048	-27.190.480	-9%
PASIVO Y PATRIMONIO					
PASIVO CORRIENTE	NOTA				
Costos y gastos por pagar	8	118.669.575	67.254.538	(0)	(100) %
Pasivos por impuestos	9	0	0	(0)	(100) %
Beneficios a empleados	10	5.654.512	8.087.800	(2.433.288)	(30) %
TOTAL PASIVO CORRIENTE		124.324.087	75.342.338	(2.433.288)	(3) %
PASIVO NO CORRIENTE					
Prestamo con garantia personal	11	0	76.345.000	(76.345.000)	(100) %
TOTAL PASIVO NO CORR		0	76.345.000	(76.345.000)	(100) %
TOTAL PASIVO		124.324.087	151.687.338	(27.363.251)	(18) %
PATRIMONIO					
TOTAL PATRIMONIO	12	168.291.481	168.118.714	172.767	0 %
TOTAL PASIVO Y PATRIM		292.615.568	319.806.052	(27.190.484)	(9) %

Las notas adjuntas 1 a 16 son parte integral de este estado financiero.


JULIO ANIBAL MONTOYA PLAZA
Representante legal


SANDRA EDITH CHAVEZ ORDÓÑEZ
Contador Publico
TP 145868 - T



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT: 900.916.446-8
ESTADO DE RESULTADOS ACUMULADO
PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO Y EL 31 DE DICIEMBRE 2023 - 2022
(Expresado en pesos colombianos)

	NOTA	2.023	2.022	Variacion en \$	Variacion en %
INGRESOS OPERACIONALES	13	512.097.740	579.011.400	(66.913.660)	(12) %
MENOS: GASTOS OPERACIONALES	14	483.198.149	558.828.868	(75.630.719)	(14) %
EXCEDENTE OPERACIONAL		28.899.591	20.182.532	8.717.059	43 %
INGRESOS NO OPERACIONALES	15	1.230	1.102	128	12 %
GASTOS NO OPERACIONALES	16	3.075.574	1.796.630	1.278.944	71 %
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO		25.825.247	18.387.004	7.438.243	40 %
IMPUESTO DE RENTA		274.000	192.000	82.000	43 %
EXCEDENTE NETO		25.551.247	18.195.004	7.356.243	40 %

Las notas adjuntas 1 a 16 son parte integral de este estado financiero.


JULIO ANIBAL MONTOYA PLAZA
Representante legal


SANDRA EDITH CHAVEZ ORDOÑEZ
Contador Publico
TP 145868 - T



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

NOTA 1 – ENTE ECONOMICO

La Fundación Equipo Scout de emergencia, Constituida como Fundación sin ánimo de Lucro, por documento privado del 17 de noviembre de 2015, inscrita en la Cámara de Comercio de Cali, bajo el No. 2787 del Libro I.

La Fundación tiene su domicilio en Cali
Clase de persona Jurídica: Fundación Civil

Su objeto social es Apoyar, Gestionar y Ejecutar proyectos programas y acciones para la Gestión de Riesgo de desastres, actividades que se relacionan con la salud humana.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACION

2.1 Hechos ocurridos en el año 2021-2022

Los ingresos que la fundación realiza usualmente son por dos tipos de contratación: pública y privada, hasta el año 2021 fue la contratación pública con la Alcaldía de Santiago de Cali, según contrato celebrado con el objeto social de capacitaciones, proyecto que genero IVA. Impuesto liquidado y pagado por única vez.

Para el año 2022 y 2023:

- ✓ La contratación fue netamente privada ya que no se realizó contratación pública, motivo por el cual los ingresos disminuyen.
- ✓ Para el año 2022 La Fundación fue visitada por el ministerio de trabajo realizando revisiones y solicitando información de seguridad y salud en el trabajo, nomina, entre otros, información que fue suministrada con éxito y la revisión quedo archivada.
- ✓ Para el año 2023 no se renovó el contrato de arrendamiento de la ambulancia, situación que se ve reflejada en el aumento del gasto ya que se realizaron los cubrimientos a los eventos usando proveedores externos.
- ✓ Para el año 2022 se actualizó el estatuto de la Fundación ampliando el objeto social, nombramiento nueva Junta directiva, la eliminación del cargo Revisor Fiscal, según acta de asamblea No. 14 la cual quedo radicada en la cámara de comercio y actualizada con la anterior información.

2.2 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Estos estados financieros fueron preparados razonablemente a la situación financiera y los resultados de las operaciones, lo cual implica la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los Conceptos y Principios Generales las Normas de Información Financiera, NIF o contabilidad simplificada para el llamado Grupo 3, en el cual se encuentra la Fundación



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

y aplican a las Microempresas que cumplan la TOTALIDAD de los siguientes requisitos (Decreto 3019 de 2013):

- ✓ Planta de personal no superior a diez (10) trabajadores, o
- ✓ Activos totales por valor inferior a quinientos (500) smlmv (\$283.350.000)
- ✓ Ingresos brutos anuales inferiores a seis mil (6.000) smlmv (\$3.400.200.000)

La implementación de las NIF para el Grupo 3 se adopta a personas naturales, jurídicas o microempresas.

Estas entidades adoptarán una contabilidad simplificada. (Decreto 2706 de 2012)

2.3 PERIODO CONTABLE

La Fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros separados o individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos.

2.4 CLASIFICACION DE ACTIVOS Y PASIVOS ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.5 HIPOTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

Al preparar los estados financieros, el consejo de la Fundación evaluó la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento.

La Fundación no tiene la intención de liquidarse o de hacer cesar sus operaciones.

La Fundación, realizó todas las evaluaciones y considera que la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, para lo cual el consejo tuvo en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, y este cubrió por lo menos los doce (12) meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo.

A pesar de la pandemia que se vive en la actualidad La Asociación, sigue operando, aunque los ingresos se disminuyeron sustancialmente ya que las actividades de aglomeraciones están prohibidas según la norma.

Después de la evaluación el Consejo considera que no existen incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de la Fundación de continuar por lo cual no revelará estas incertidumbres.

2.6 CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

Un conjunto completo de estados financieros de la Fundación comprende:

- (a) Un estado de situación financiera. (Hasta ahora conocido como Balance General)
- (b) Un estado de resultados.
- (c) Notas a los estados financieros: son parte integral de los estados financieros



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

2.7 LA FUNDACIÓN REVELARÁ COMO MÍNIMO EN EL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA O EN LAS NOTAS LAS SIGUIENTES PARTIDAS:

- (a) Efectivo y equivalentes al efectivo.
- (b) Inversiones.
- (c) Deudores y otras cuentas por cobrar que muestren por separado los montos por cobrar de terceros y cuentas por cobrar procedentes de ingresos causados pendientes de cobro.
- (d) Cuando no se tenga certeza de poder cobrar una deuda, deberá establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) de las cuentas por cobrar.
- (e) Inventarios que muestren por separado las cuantías:
 - 1. Que se mantienen para la venta en el curso normal de las operaciones.
 - 2. En forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.
- (f) Propiedades, planta y equipo que muestren el valor de la depreciación acumulada.
- (g) Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, que muestren por separado los montos por pagar a proveedores, ingresos diferidos y gastos acumulados por pagar.
- (h) Obligaciones financieras.
- (i) Obligaciones laborales.
- (j) Pasivo por impuestos.
- (k) Provisiones: corresponden al reconocimiento de las estimaciones de obligaciones presentes, surgidas de eventos pasados, sobre las cuales se desconoce con certeza su fecha de liquidación o pago o su monto. (Similar a Contingencia).
- (l) Patrimonio, que comprende partidas tales como: Aportes Voluntarios, excedentes acumulados y excedente o Déficit del ejercicio.

2.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

Los ingresos, costos y gastos son registrados con base en el sistema de causación.

NOTA 3 - POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo, depósitos a plazo fijo y depósitos a la vista a corto plazo de gran Liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago más que para propósitos de inversión y que están sujetos a riesgo insignificante de cambios en su valor razonable.

El efectivo y sus equivalentes se reconocen en la contabilidad en el momento en que son recibidos o transferidos a las cuentas de la Fundación, y su valor es el monto nominal del total de efectivo o el equivalente del mismo, incluyendo los rendimientos que generen.

3.2 Inversiones

El valor histórico de las inversiones incluye los costos originados en su adquisición, debe medirse al final del período, conforme a lo previamente indicado sobre reconocimiento y medición.



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

3.3 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico, por el valor expresado en la factura o cuenta de cobro equivalente. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que muestre el deterioro (provisión) que disminuya las respectivas cuentas por cobrar.

3.4 Inventarios

Los inventarios reconocidos por la Fundación corresponden a los activos disponibles para la venta y en forma de materiales o suministros, disponibles para ser consumidos en la prestación del servicio y son reconocidos en el resultado en la medida en que tales elementos sean consumidos.

3.5 Servicios pagados por anticipado

Se reconocen como servicios pagados por anticipado las erogaciones realizadas para un servicio que se recibirá en el futuro dado un acuerdo legal previo y sobre las cuales se acuerda su pago antes de obtener el beneficio que del mismo se deriva, a fin de asegurar su obtención.

3.6 Propiedad Planta y Equipo

Las propiedades, planta y equipo se registran al costo de adquisición, que incluye todos los cargos necesarios hasta colocarlos en condiciones de utilización.

Depreciación

El monto depreciable de la propiedad, planta y equipo debe reconocerse como gasto a lo largo de su vida útil, entendiéndose por ésta, el período durante el cual se espera que un activo esté disponible para el uso de la Fundación, o el número de unidades de producción esperadas del activo por la Fundación.

Conceptos de bienes a depreciar	Valor Residual	Vida Útil en Años	Tasa de depreciación fiscal anual %	Tasa de depreciación fiscal mensual %
Flota y equipo de transporte terrestre	10%	10	10,0%	0,83%
Maquinaria, equipos	10%	10	10,0%	0,83%
Muebles y enseres de oficina	10%	10	10,0%	0,83%
Equipo medico	10%	8	12,5%	1,04%
Equipo de computación	0%	5	20,0%	1,67%
Equipo de comunicación	0%	5	20,0%	1,67%

3.7 Pasivos financieros

a. Prestamos

Los préstamos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos (neto de los costos de la transacción) y el valor de redención, se reconoce en el estado de resultado del período durante el período del préstamo, usando el método de interés efectivo.

El método del interés efectivo es un mecanismo de cálculo del costo amortizado de un



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

pasivo financiero y de asignación de gasto por intereses durante el período relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa que descuenta exactamente los futuros pagos de efectivo (incluyendo todas las comisiones y puntos básicos pagados o recibidos que forman parte integrante de la tasa de interés efectiva, los costos de transacción y otras primas o descuentos) a través de la vida esperada de la obligación financiera, o (si procede) un período más corto.

Los préstamos se clasifican en el pasivo corriente cuando debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa.

b) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones que han surgido tras la adquisición de bienes o la contratación de servicios bajo condiciones normales de crédito a corto plazo. Las cuentas comerciales por pagar se miden al importe no descontado de efectivo que debe pagarse.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

Baja en cuentas

La Fundación dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- (a) Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- (b) Cuando se realice una permuta entre un prestamista y un prestatario.
- (c) Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar; o
- (d) Cuando se realice su castigo.

3.8 Beneficios a Empleados

La Fundación reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como un gasto.

Las obligaciones a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

- (a) Salarios y aportes a la seguridad social;
- (b) Prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías).

Las obligaciones laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las disposiciones legales y laborales vigentes.

3.9 Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

La Fundación incluirá en los ingresos solamente los valores brutos de los beneficios económicos recibidos y por recibir por cuenta propia. Para determinar el valor de los ingresos, se deberá tener en cuenta el valor de cualquier descuento comercial, descuento por pronto pago y rebaja que sean reconocidas por la Fundación.

Los pagos por concepto de arrendamiento se medirán al costo, según lo estipulado en el respectivo contrato de arrendamiento.

La Fundación presentará sus gastos en el estado de resultados, incluyendo todas las partidas de gastos reconocidas en el período.

Un arrendatario revelará la siguiente información:

- (a) Los pagos por arrendamiento reconocidos como un gasto en el período.
- (b) Una descripción general de los acuerdos de arrendamiento significativos



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

incluyendo, por ejemplo, información sobre cuotas contingentes, opciones de renovación o adquisición y cláusulas de revisión, subarrendamientos y restricciones impuestas por los Contratos.

4. Juicios y estimaciones contables críticas

En la aplicación de las políticas contables, las cuales se describen en la nota 3, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Los estimados y presunciones asociadas se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el período de la revisión si la revisión sólo afecta ese período, o en períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4.1 Fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones

A continuación, se relacionan las presunciones básicas respecto al futuro y otras fuentes claves de incertidumbre en las estimaciones, al final del período sobre el cual se reporta.

4.1.1 Vida útil de la propiedad, planta y equipo: La determinación de la vida útil económica de las propiedades, planta y equipo, e intangibles están sujetos a la estimación de la Administración de la compañía respecto del nivel de utilización de los activos, así como de la evolución tecnológica esperada.

La Fundación revisa regularmente la totalidad de sus tasas de depreciación, amortización 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

4.1.2 Valor razonable de los edificios y terrenos: La Fundación mide los edificios y terrenos a su valor razonable mediante avalúo técnico, el tasador ha utilizado la técnica de método de mercado comparativo. Las ganancias o pérdidas originadas se incluyen en el patrimonio.

4.1.3 Deterioro de valor de los activos: La Fundación evalúa al final de cada periodo sobre el que se informa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de ellos, estén deteriorados.

4.1.4 Impuesto sobre la renta, el impuesto sobre la renta por pagar por ser una entidad sin ánimo de lucro tiene tratamiento tributario especial según decreto 4400 del 30 de diciembre de 2004 en el párrafo 8 modificado queda así:

Parágrafo. El beneficio neto o excedente fiscal de las entidades que cumplan las condiciones a que se refiere el numeral 1 del artículo 19 del Estatuto Tributario estará exento cuando el excedente contable sea reinvertido en su totalidad en las actividades de su objeto social, siempre que este corresponda a las enunciadas en el artículo 359 del Estatuto Tributario y a ellas tenga acceso la comunidad.



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

La parte del beneficio neto o excedente generado en la no procedencia de los egresos constituye ingreso gravable sometido a la tarifa del veinte por ciento (20%) y sobre este impuesto no procede descuento.

Para efectos de lo previsto en el inciso segundo del artículo 358 del Estatuto Tributario se tomarán como egresos no procedentes aquellos que no tengan relación de causalidad con los ingresos o con el cumplimiento del objeto social o que no cumplan con los requisitos previstos en las normas especiales de que trata el parágrafo 1 del artículo 4 del presente decreto.

4.2 Características Régimen Tributario Especial, Modificaciones introducidas al régimen por la reforma tributaria de 2016 (Ley 1819).

4.2.1 Características de las entidades que pertenecen al régimen tributario especial

Las entidades sin ánimo de lucro indicadas en la normatividad vigente deben cumplir con las siguientes características:

- Desarrollar las actividades meritorias enumeradas en el artículo 359 del Estatuto Tributario.
- Que dichas actividades sean de interés general y a ellas tengan acceso la comunidad.
- Que ni sus aportes sean reembolsados ni sus excedentes sean distribuidos bajo ninguna modalidad, cualquiera sea la denominación que se utilice, ni directa ni indirectamente, ni durante su existencia, ni en el momento de su disolución y liquidación.

4.2.2 Registro web

La reforma tributaria ya había establecido que, para pertenecer y permanecer en el régimen tributario especial, es necesario registrarse y actualizar la información de la entidad en un aplicativo web de la DIAN (artículo 364-5 del Estatuto Tributario). El decreto fijó el procedimiento para el registro y los comentarios de la sociedad civil.

Respecto de los comentarios de la sociedad civil a través de los servicios informáticos de la DIAN, se estableció que a quienes no den respuesta, no justifiquen o no soporten dichos comentarios dentro de los 30 días siguientes a su realización, se les rechazará la calificación, actualización o permanencia en el régimen tributario especial.

4.2.3 Requisitos para la calificación y permanencia en el régimen tributario especial: a continuación, resumen de los requisitos que exige el decreto:

Conviene resaltar que la calidad de contribuyente del régimen tributario especial debe actualizarse, a través de un proceso posterior al de permanencia o calificación, el cual tiene una periodicidad anual e inicia con la presentación de la declaración del impuesto sobre la renta y complementario del año gravable del 2017. Cuando el contribuyente no desee pertenecer al régimen tributario especial deberá marcar la casilla de renuncia al mismo.

4.2.4 Memoria económica

Como se sabe, la reforma tributaria estableció que las ESAL que hubiesen obtenido ingresos superiores a 160.000 UVT están en la obligación de enviar a la DIAN una memoria económica sobre su gestión incluyendo una manifestación que acompañe la declaración de renta, en la que el representante legal y el revisor fiscal certifiquen que se han cumplido todos los requisitos establecidos en la ley para pertenecer al régimen.



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

El Decreto establece que el plazo para enviar esta información será el 30 de abril de cada año.

4.2.5 Abuso en el Régimen tributario especial

Se configura abuso en materia tributaria en los casos previstos en el Artículo 364-2 del Estatuto Tributario, cuando los actos están orientados por un ánimo defraudatorio de la norma tributaria que sería aplicable, mediante pactos simulados.

Se establece el siguiente procedimiento para declarar el abuso:

* Emplazamiento: Dentro del término de firmeza de la declaración de renta y complementario, la DIAN debe emitir un emplazamiento especial que contenga los fundamentos de hecho y de derecho en que se basa para declarar el abuso. El contribuyente tiene 3 meses para contestar este acto administrativo, aportando y /o solicitando pruebas.

*Requerimiento especial: Una vez vencido el término para contestar el emplazamiento debe emitirse un requerimiento especial, susceptible de los recursos y excepciones de que trata el Estatuto Tributario.

*Posteriormente se emitirá la liquidación oficial mediante la cual se declare abuso en materia tributaria.

4.2.6 Tratamiento tributario

Tal y como sucedía con el decreto 4400 de 2004, el decreto define y/o regula los siguientes aspectos relativos al régimen: Egresos, inversiones, patrimonio, determinación de beneficio neto o excedente, la renta por comparación patrimonial, pérdidas fiscales, Exención del beneficio neto o excedente, asignaciones permanentes, tarifas aplicables sobre el beneficio neto excedente de las ESAL dependiendo de la naturaleza de los ingresos y la Adquisición de bienes o servicios de vinculados.

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del efectivo y sus equivalentes registra los recursos de liquidez inmediata.

Efectivo y equivalente de efectivo	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Caja Menor	1.147.458	8.151.805	-7.004.347	(86) %
Bancos (A)	61.488.343	57.621.263	3.867.080	7 %
Importe total en libros	62.635.801	65.773.068	-3.137.267	(5) %

El efectivo y sus equivalentes comprende el saldo en Caja y Bancos y se desglosa así:

La caja general recibe los pagos en efectivo de las facturas de venta y posterior se consigna en el banco.

- 2 cuentas Bancarias así:

(A) Bancos Cuentas	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Bancolombia Cuenta Corriente No	61.438.746	57.571.666	3.867.080	7 %
Bancolombia Cuenta Corriente No	49.597	49.597	-	0 %
Total Bancos	61.488.343	57.621.263	3.867.080	7 %



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

NOTA 6. CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde a las ventas de Servicios de Primeros Auxilios

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Cientes (A)	202.451.740	215.551.400	(13.099.660)	(6) %
Total Cuentas por Cobrar	202.451.740	215.551.400	(13.099.660)	(6) %

(A) Relación de clientes por los años terminados en:

(A) Clientes de Proyectos	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Corporacion de Eventos Ferias y F	188.296.740	146.856.000	41.440.740	28 %
Eventplus Cali SAS	0	0	-	100 %
Fundacion Alferéz Real	0	2.905.000	(2.905.000)	(100) %
Fundacion Cultural Raices Negras	0	1.800.000	(1.800.000)	(100) %
GPS Logistica	0	9.640.000	(9.640.000)	(100) %
Mauricio Hernandez Rivera	0	14.750.000	(14.750.000)	(100) %
OPM Producciones SAS	5.455.000	18.480.400	(13.025.400)	(70) %
Publicidad Movil de Colombia SA	0	20.720.000	(20.720.000)	(100) %
Union Temporal Desarrollo Cultura	4.000.000	0	4.000.000	100 %
Karam Varela Rommel Usama	4.700.000	0	4.700.000	100 %
Stage Eventos y Producciones S/	0	400.000	(400.000)	(100) %
Total Cuentas por Cobrar Clien	202.451.740	215.551.400	(13.099.660)	(6) %

NOTA 7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Fundación medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Propiedad Planta y Equipo	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Muebles y Equipo de Oficina				
Equipo de oficina	7.878.800	7.878.800	0	0 %
Total Muebles y Equipo de Ofic	7.878.800	7.878.800	0	0 %
Maquinaria y equipo				
Equipo	48.991.158	48.991.158	0	0 %
Herramienta	5.338.400	5.338.400	0	0 %
Equipo medico	0	0	0	0 %
Total Maquinaria y Equipo	54.329.558	54.329.558	0	0 %
Sub total Propiedad Planta y Equip	62.208.358	62.208.358	0	0 %
Total de la Depreciacion	(34.680.331)	(23.726.778)	(10.953.553)	46 %
Total propiedad Planta y Equip	27.528.027	38.481.580	-10.953.553	(28) %



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

NOTA 8. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar incluye las deudas por bienes y servicios, con acreedores e impuestos a la fecha.

RESUMEN	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Honorarios (A)	-	12.000.000	(12.000.000)	(100) %
Gastos por pagar (B)	741.275	4.275.235	(3.533.960)	(83) %
Servicios por pagar (C)	116.605.000	49.806.003	66.798.997	134 %
Retenciones y aportes de No (D)	1.323.300	1.173.300	150.000	13 %
TOTAL COSTOS Y GASTOS PO	118.669.575	67.254.538	51.415.037	76 %

A continuación, se detallan cada uno de los rubros así:

(A) Honorarios	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Ricardo Pachon	0	12.000.000	(12.000.000)	(100) %
Total Honorarios	-	12.000.000	(12.000.000)	(100) %

(B) Gastos por pagar	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Telefonia celular -Comcel	230.568	163.901	66.667	41 %
Empresas Municipales de Cali -El	510.707	4.111.334	(3.600.627)	(88) %
Total, Adquisición de Bienes y	741.275	4.275.235	(3.533.960)	(83) %

Gastos Por Servicio del personal que participa en los eventos, Transporte, ambulancias y demás Actividades de logística se detallan a continuación:

(C) Servicios por Pagar	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Gomez Beltran Angie Marcela	400.000	1.200.000	(800.000)	(67) %
Servicios Feria de cali	44.000.000	35.426.000	8.574.000	24 %
Acosta Gonzales Jeferson Eduar	1.050.000	0	1.050.000	100 %
Ambulancias S.P.I SAS	19.205.000	0	19.205.000	100 %
Jhonatan Muñoz	0	6.000.000	(6.000.000)	(100) %
Manuel Muñoz	400.000	0	400.000	100 %
Giraldo Enciso Jhoan Camilo	31.750.000	0	31.750.000	100 %
Muñoz Ruan Jaderline	3.200.000	1	3.199.999	319999900 %
Serviambulancias del Pacifico sas	12.080.000	2	12.079.998	603999900 %
Arias Angel Monica Isabel	360.000	0	360.000	100 %
Rubio Bustos Carlos A	960.000	0	960.000	100 %
Julio Anibal Montoya	0	2.000.000	(2.000.000)	(100) %
Luz Dary Rubiano Pedraza	0	1.000.000	(1.000.000)	(100) %
Alba Lucia Mosquera	0	680.000	(680.000)	(100) %
Julio Cesar Zambrano	3.200.000	3.500.000	(300.000)	(9) %
Total, Servicios por Pagar	116.605.000	49.806.003	54.179.000	258 %



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

Corresponde a la Seguridad Social y Parafiscales por pagar así:

(D) Retenciones y aportes de	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Comfenalco EPS	435.000	386.100	48.900	13 %
Porvenir	556.800	494.300	62.500	13 %
Sura (ARL)	18.300	15.100	3.200	21 %
Aportes a caja de Compensacion	139.200	123.500	15.700	13 %
Aportes a ICBF	104.400	92.600	11.800	13 %
Aportes a SENA	69.600	61.700	7.900	13 %
Total, retenciones y Aportes de	1.323.300	1.173.300	150.000	13 %

NOTA 9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Valores correspondientes a saldos de nómina y prestaciones sociales

RESUMEN	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Servicio de ambulancia	0	18.345.000	-18.345.000	(100) %
Walter Triviño	0	34.000.000	-34.000.000	(100) %
Diego Mauricio Lopez	0	24.000.000	-24.000.000	(100) %
Total IVA Cuentas por Pagar LF	0	76.345.000	-76.345.000	(100) %

NOTA 10. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El saldo de las de las cuentas por pagar de largo plazo corresponde a préstamos por compra del carro para emergencias y otros prestamos, para proyectos que se ejecutaran de acuerdo con el flujo de caja.

RESUMEN	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Servicio de ambulancia	0	18.345.000	-18.345.000	(100) %
Walter Triviño	0	34.000.000	-34.000.000	(100) %
Diego Mauricio Lopez	0	24.000.000	-24.000.000	(100) %
Total IVA Cuentas por Pagar LF	0	76.345.000	-76.345.000	(100) %

NOTA 12. PATRIMONIO

El saldo del patrimonio incluye:

APORTES VOLUNTARIOS	Dic. - 2023	Dic. - 2022	Variacion	%
Fundacion Equipo Scout de Em	5.000.000	5.000.000	0	0 %
Fundacion Equipo Scout de Em	82.454.200	82.454.200	0	0 %
Total aportes sociales	87.454.200	87.454.200	0	0
Excedentes libre disposicion acur	66.164.607	66.164.605	2	0 %
Excedentes del ejercicio	25.551.247	18.195.004	7.356.243	40 %
Deficit acumulado	(3.695.095)	(3.695.095)	0	0 %
Total Patrimonio	175.474.959	168.118.714	7.356.245	4 %



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

- **Aportes voluntarios realizados en año 2017 por valor de \$87.454.200**, se realizó incremento en dicho año según acta No. 6 registrada en cámara de comercio, donde se adiciona el parágrafo No. 2 quedando así:

PARAGRAFO 2: los miembros Fundadores deciden aportar en propiedad planta y equipo un valor adicional de (**\$ 82.454.200**) **OCHENTA Y DOS MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS PESOS MCTE**, aporte voluntario que se realiza según detalle anexo en acta No. 6 de diciembre 30 de 2017, quedando un valor total de patrimonio a partir de la fecha de (**\$87.454.200**) **OCHENTA Y SISE MILLONES CUATROCIENTOS CINCUENTA Y CUATRO MIL DOSCIENTOS PESOS MCTE**.

- **Excedentes Libre disposición \$66.164.607**, generados como excedentes del ejercicio años anteriores, fueron aprobados por Asamblea para realizar su apropiación o destinación.
- **Excedente del año 2022 \$18.195.004**, se realizará la apropiación en el año siguiente, según lo apruebe la asamblea
- **Excedente del año 2023 \$25.551.447**, se realizará la apropiación en el año siguiente, según lo apruebe la asamblea
- **Déficit del año 2015 (\$3.695.095)**; año que empezó la Fundación su operación por lo cual genero déficit

NOTA 13. INGRESOS OPERACIONALES

A continuación, se presentan los saldos de los ingresos por actividades ordinarias del período, resultantes de su actividad:

Ingresos Operacionales	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Servicios sociales y de salud	512.097.740	579.011.400	(66.913.660)	(12) %
Total Ingresos Operacionales	512.097.740	579.011.400	(66.913.660)	(12) %

Los ingresos del año 2022 respecto del año 2021 disminuyeron ya que usualmente los ingresos son por contratación privada y publica y para el año 2022 solo se realizo proyectos con contratación privada.

NOTA 14. GASTOS OPERATIVOS

Los gastos operativos están distribuidos en los siguientes conceptos:

Se relaciona a continuación el detalle:



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

Gastos operativos	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
De personal	32.636.199	29.292.396	3.343.803	11 %
Honorarios (A)	55.000.000	64.000.000	(9.000.000)	(14) %
Impuestos Contribuciones y (B)	4.060.487	6.069.200	(2.008.713)	(33) %
Seguros Generales (C)	4.181.387	25.376.311	(21.194.924)	(84) %
Mantenimiento y Reparaciones (D)	5.710.401	6.292.245	(581.844)	(9) %
Servicios (E)	13.700.506	37.014.429	(23.313.923)	(63) %
Gastos Legales (F)	1.570.200	1.939.900	(369.700)	(19) %
Depreciaciones	10.953.553	15.109.208	(4.155.655)	(28) %
De Suministros	3.499.036	4.662.561	(1.163.525)	(25) %
Por Arrendamiento (G)	183.261.500	140.814.850	42.446.650	30 %
De Apoyo Logístico (H)	25.360.000	30.700.000	(5.340.000)	(17) %
Diversos (I)	143.264.880	197.557.768	(54.292.888)	(27) %
Total Costos operativos	483.198.149	558.828.868	(75.630.719)	(14) %

El detalle es el siguiente:

(A) Honorarios	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Asesoría Contable	0	3.600.000	(3.600.000)	(100) %
Servicios a cargo de directivos	55.000.000	51.925.000	3.075.000	6 %
Asesoría Emilsa Barona SG -SST	0	8.475.000	(8.475.000)	(100) %
Total Honorarios	55.000.000	64.000.000	-9.000.000	-14%

(B) Impuestos	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Estampillas (alcaldía, Gobernación)	895.314	857.879	37.435	4 %
Otros (4 * Mil)	2.178.316	2.359.406	(181.090)	(8) %
Iva descontable	947.148	2.295.449	(1.348.301)	(59) %
Otros Impuestos	39.709	556.466	(516.757)	(93) %
Total Impuestos	4.060.487	6.069.200	(2.008.713)	(33) %

(C) Seguros Generales	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
De cumplimiento	4.181.387	25.376.311	(21.194.924)	(84) %
Total Seguros	4.181.387	25.376.311	(21.194.924)	(84) %

(D) Mantenimiento y Reparaciones	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Muebles y Equipo de Oficina	0	433.000	(433.000)	(100) %
Equipo de Computación y Comunicación	4.575.000	270.000	4.305.000	1594 %
Flota y Equipos de Transporte	790.000	4.534.437	(3.744.437)	(83) %
Sistematización	0	696.900	(696.900)	(100) %
Reparaciones y adecuaciones	345.401	357.908	(12.507)	(3) %
Total Mantenimiento y Reparaciones	5.710.401	6.292.245	(581.844)	(9) %



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

(E) Servicios	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	
				%
Elementos de Aseo y cafetería	270.000	864.112	(594.112)	(69) %
Servicios Públicos	8.929.856	8.613.049	316.807	4 %
Telefono	0	0	3.490.650	100 %
Celulares	3.490.650	3.411.168	(3.411.168)	(100) %
Gas natural	0	0	-	100 %
Correo Portes y telegramas	0	126.100	(126.100)	(100) %
Transportes, Fletes y acarreos	1.010.000	24.000.000	(22.990.000)	(96) %
De Representación y Relaciones f	0	0	-	100 %
Total Servicios	13.700.506	37.014.429	(23.313.923)	(63) %

(F) Gastos Legales	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Notariales	0	0	-	100 %
Registro Mercantil	1.533.200	1.333.500	199.700	15 %
Tramites y Licencias	37000	0	37.000	100 %
Otros Gastos Legales	-	606.400	(606.400)	(100) %
Total, Gastos Legales	1.570.200	1.939.900	-369.700	-19%

(G) Gastos por Arrendamiento	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Bienes Muebles - Oficina ESE	19.200.000	21.500.000	(2.300.000)	(11) %
Alquiler Comunicaciones	400.000	2.225.000	(1.825.000)	(82) %
Alquiler Proyectos por transporte (163.661.500	117.089.850	46.571.650	40 %
Total, Arrendamientos	183.261.500	140.814.850	42.446.650	30 %

(H) Apoyo Logístico	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Asistente Recurso humano	0	0	-	100 %
Asistencia operativa	23.360.000	28.500.000	(5.140.000)	(18) %
Asistencia Administrativa	2.000.000	2.200.000	(200.000)	(9) %
Total, aportes sociales	25.360.000	30.700.000	(5.340.000)	(17) %

(I) Diversos	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Utiles, Papelería y fotocopias	1.397.808	100.000	1.297.808	1298 %
Combustible y Lubricantes	781.800	0	781.800	100 %
Taxis y Buses	7.500	0	7.500	100 %
Casino y Restaurante	3.260.900	4.517.742	(1.256.842)	(28) %
Parqueaderos	7.072	0	7.072	100 %
Ajuste al peso	0	2.899	(2.899)	(100) %
Ayuda para el transporte	137.809.800	189.602.882	(51.793.082)	(27) %
Envases y empaques	0	3.334.245	(3.334.245)	(100) %
Total, Diversos	143.264.880	197.557.768	(54.292.888)	(27) %



FUNDACION EQUIPO SCOUT DE EMERGENCIA
NIT 900916446-8
NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

NOTA 15. INGRESOS NO OPERACIONALES

El detalle de otros ingresos se compone por:

Ingresos No Operacionales	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Ajuste al peso	1.230	1.102	128	12 %
Total Ingresos No Operacionales	1.230	1.102	128	12 %

NOTA 16. GASTOS NO OPERACIONALES

La composición de los otros gastos es la siguiente:

RESUMEN	2023	2022	Variación	
	31 de diciembre	31 de diciembre	Pesos	%
Cuota de Manejo Sucursal Virtual	747.360	735.596	11.764	2 %
Comisiones Bancarias	1.754.814	1.037.134	717.680	69 %
Intereses	299.400	23.900	275.500	1153 %
Gastos Extraordinarios				
Multas	274000	0	274.000	100 %
Total, Gastos no Operacionales	3.075.574	1.796.630	1.278.944	71 %