



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

ESTADOS FINANCIEROS FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES FUNDETRANS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ESTADO DE RESULTADOS Y OTRO RESULTADO INTEGRAL
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

INFORME DEL REVISOR FISCAL

Señores de la Asamblea General
Fundación para el Desarrollo de los Transportadores - Fundetrans:

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros de Fundación para el Desarrollo de los Transportadores - Fundetrans (la Fundación), los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año que terminó en esa fecha y sus respectivas notas, que incluyen las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable por la adecuada preparación y presentación de estos estados financieros de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia. Esta 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; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer los estimados contables razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre los estados financieros con base en mi auditoría. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y efectúe la auditoría para obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría incluye realizar procedimientos para obtener evidencia sobre los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del revisor fiscal, incluyendo la evaluación del riesgo de errores de importancia material en los estados financieros. En dicha evaluación del riesgo, el revisor fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Una auditoría también incluye evaluar el uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de los estimados contables realizados por la administración, así como evaluar la presentación de los estados financieros en general.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para fundamentar la opinión que expreso a continuación.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros que se mencionan, preparados de acuerdo con información tomada fielmente de los libros y adjuntos a este informe, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año que terminó en esa

fecha, de acuerdo con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme con el año anterior.

Otros asuntos

Los estados financieros al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 se presentan exclusivamente para fines de comparación, fueron auditados por mí y en mi informe de fecha 31 de marzo de 2022, expresé una opinión sin salvedades sobre los mismos.

Informe sobre otros requerimientos legales y regulatorios

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2022:

- a) La contabilidad de la Fundación, ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Asamblea General.
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Fundación, y los de terceros que están en su poder.
- e) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- f) 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 Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al sistema de seguridad social integral.



David Arias Carrascal
Revisor Fiscal de Fundación para el Desarrollo de los Transportadores - Fundetrans
T.P. 160538 - T
Miembro de AP Consultores y Auditores S.A.S.
31 de marzo de 2023



FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES FUNDETRANS

NIT: 900.106.080 - 0

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	Año 2022	Año 2021
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes al efectivo	6	91.327.180	149.903.257
Cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes	7	18.221.500	25.556.500
Anticipos y avances a proveedores y contratistas	8	141.162.596	-
Inventarios	10	87.490.000	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		338.201.276	175.459.757
ACTIVO NO CORRIENTES			
Activos por impuestos no corrientes	9	73.745.734	73.541.270
Propiedad, planta y equipo	10	7.749.109	12.778.468
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		81.494.843	86.319.738
TOTAL ACTIVO		419.696.119	261.779.495
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Obligaciones financieras	11	2.037	-
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	11	29.345.754	36.815.771
Pasivos por impuestos corrientes	12	15.000.000	12.584.347
Retención y tributos por pagar	12	2.849.000	5.964.653
Beneficios a empleados corrientes	13	69.740.173	66.082.651
TOTAL PASIVO CORRIENTE		116.936.964	121.447.422
PASIVO A LARGO PLAZO			
Cuentas por pagar a fundadores y otras cuentas por pagar	11	375.230.825	313.667.527
Otros pasivos no corrientes	14	171.802.600	85.248.000
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO		547.033.425	398.915.527
TOTAL PASIVO		663.970.389	520.362.949
PATRIMONIO			
Aportes	15	30.000.000	30.000.000
Excedentes acumulados		(292.963.824)	(292.963.824)
Excedente del ejercicio		18.689.554	4.380.370
TOTAL PATRIMONIO		(244.274.270)	(258.583.454)
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		419.696.119	261.779.495

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Firmado por:

MIGUEL ANTONIO SANDOVAL LORGIA
REPRESENTANTE LEGAL

HENRY EMIRO ARENALES TORRES
CONTADOR
TP: 188525 - T

DAVID ARIAS CARRASCAL
REVISOR FISCAL
TP: 160538 - T



FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES FUNDETRANS

NIT: 900.106.080 - 0

ESTADO DE RESULTADO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresados en pesos colombianos)

	Nota	Año 2022	Año 2021
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	16	1.751.355.938	1.691.980.000
Costo de ventas	17	1.165.153.923	1.064.426.827
GANANCIA BRUTA		586.202.015	627.553.173
Gastos de administración	18	457.536.493	536.688.984
GANANCIA (PERDIDA) POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		128.665.522	90.864.189
Otros Ingresos	19	40.275.858	27.145.180
Otros Gastos	19	135.251.826	101.044.652
GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		33.689.554	16.964.717
Ingreso (gasto) por impuestos	20	15.000.000	12.584.347
GANANCIA (PERDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUAS		18.689.554	4.380.370
GANANCIA (PERDIDA) PROCEDENTE DE OPERACIONES DISCONTINUAS			
EXCEDENTE INTEGRAL TOTAL		18.689.554	4.380.370

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Firmado por:

MIGUEL ANTONIO SANDOVAL LORGIA
REPRESENTANTE LEGAL

HENRY EMIRO ARENALES TORRES
CONTADOR
TP: 188525 - T

DAVID ARIAS CARRASCAL
REVISOR FISCAL
TP: 160538 - T



FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES FUNDETRANS

NIT: 900.106.080 - 0

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO - METODO DIRECTO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresados en pesos colombianos)

	Año 2022	Año 2021
Flujos de efectivo procedentes de actividades de operación	18.689.554	4.380.370
Ganancia (Pérdida) neta		
Ajustes para conciliar la ganancia (pérdida)		
Disminución (Incremento) en los inventarios	(87.490.000)	-
Disminución (Incremento) de cuentas por cobrar de origen comercial	(133.827.596)	87.625.438
Disminución (Incremento) de cuentas por pagar de origen comercial	(8.170.017)	7.186.225
Disminución (Incremento) anticipo de impuestos	(204.464)	(811.181)
Disminución (Incremento) obligaciones laborales	3.657.522	(8.611.135)
Disminución (Incremento) otros pasivos	148.117.898	(117.833.541)
Flujos de efectivos neto procedentes de actividades de operación	(59.227.103)	(28.063.824)
Flujos de efectivo procedentes de actividades de inversión		
Disminución (Incremento) propiedad planta y equipo	5.029.359	4.825.344
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de inversión	5.029.359	4.825.344
Flujos de efectivo procedentes de actividades de financiación		
Disminución (Incremento) Obligaciones financieras	2.037	(10.000)
Otras entradas (Salidas) de efectivo	(4.380.370)	(4.292.615)
Flujos de efectivo netos procedentes de actividades de financiación	(4.378.333)	(4.302.615)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		
Disminución (Incremento) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(58.576.077)	(27.541.095)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	149.903.257	177.444.352
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo	91.327.180	149.903.257

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Firmado por:

MIGUEL ANTONIO SANDOVAL LORGIA
REPRESENTANTE LEGAL

HENRY EMIRO ARENALES TORRES
CONTADOR
TP: 188525 - T

DAVID ARIAS CARRASCAL
REVISOR FISCAL
TP: 160538 - T

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES FUNDETRANS

NIT: 900.106.080 - 0

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Expresados en pesos colombianos)



	SALDO ANTERIOR DIC 31 2021	DISMINUCION	AUMENTO	SALDO ACTUAL DIC 31 2022
CAPITAL SOCIAL				
Aportes sociales	30.000.000	-	-	30.000.000
RESERVAS				
Reservas proteccion de acciones	-	-	-	-
RESULTADO DEL EJERCICIO				
Resultado de ejercicios anteriores	(292.963.824)	4.380.370	-	(292.963.824)
Resultado del ejercicio	4.380.370	-	18.689.554	18.689.554
EFFECTOS CONVERSION PCGA - NIIF				
Efectos conversion PCGA - NIIF	-	-	-	-
TOTAL PATRIMONIO	(258.583.454)	4.380.370	18.689.554	(244.274.270)

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros

Firmado por:

MIGUEL ANTONIO SANDOVAL LORGIA
REPRESENTANTE LEGAL

HENRY EMIRO ARENALES TORRES
CONTADOR
TP: 188525 - T

DAVID ARIAS CARRASCAL
REVISOR FISCAL
TP: 160538 - T



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES FUNDETRANS

NIT: 900.106.080-0

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 COMPARADO CON

DICIEMBRE 31 DE 2021

(CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS)

(1) Entidad que Reporta

La FUNDACION PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES FUNDETRANS, es una sociedad del Tercer Sector, constituida por acta no. 001 del 24 de agosto de 2006, otorgada en asamblea de Fundadores, e inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el 05 de septiembre del 2006 Bajo el número 106472 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro y con inscripción número S0028043.

El objeto principal de FUNDETRANS es brindar servicios de asesorías profesionales y calificadas, adiestramiento de grupos vulnerables y líderes comunitarios, ejecución y evolución de planes y proyectos; asistencia técnica, jurídica e investigativa en las áreas sociales, económicas, tecnológicas, técnicas, culturales, artísticas. Principalmente a los transportadores y sus familias y la comunidad en general. Son funciones específicas de la fundación: 1. desarrollar y estimular la conciencia social del servicio a la comunidad. 2. presentar, desarrollar y evaluar programas que impliquen a los diferentes transportadores y a sus familias en coordinación con la autoridad competente donde se busquen soluciones a los conflictos causados por el consumo de diferentes sustancias sicotrópicas o generadores de violencia. 3. impulsar y desarrollar programas con terceros de construcción de vivienda para los transportadores y sus familias para que estos desarrollen de una manera capaz consiente y eficiente las labores para adaptar solución a los problemas básicos como vivienda, salud y educación informal, recreación y demás que tengan que ver con el bienestar humano. 4. realizar estudios y/o permitir conceptos sobre pre factibilidad y factibilidad de proyectos y programas de desarrollo económico, social, cultural, tecnológico, ambiental y artístico. 5. elaborar, ejecutar evaluar proyectos y procesos de gestión relacionados con las áreas del objeto social de la fundación. 6. asesorar a las personas y organizaciones públicas o privadas así lo requieran en procesos de cambio, calidad, mejoramiento y gerencia del servicio: planeación, formulación, ejecución y evaluación de las actividades programas y proyectos en áreas relacionadas con el desarrollo integral de estos. 7. propiciar y fortalecer la integración cooperación, intervención e intercambio con diferentes entidades privadas, oficiales y sociales a nivel local, nacional e internacional. 8. difundir, apoyar impulsar y desarrollar modelos de mejoramiento y transformaciones organizacionales y de desarrollo alternativo y sustentable. 9. diseñar y efectuar procesos y proyectos de rehabilitación para los transportadores y sus familias principalmente. 10. dar participación y prestar los servicios de la fundación a todas las personas sin importar su edad, ideología, religión o situación social. 11. desarrollar e implementar programas para la defensa de los derechos humanos y las libertades ciudadanas. 12. servir de medio de comunicación entre el estado y los transportadores para la solución de los conflictos. 13. hacer toda clase de operaciones y ejecutar o celebrar toda clase de actos o contratos bien sean convenientes o necesarios para el cumplimiento del objeto. No se prestarán servicios de salud de ley 100 de 1993. Para el desarrollo de su objeto social la fundación podrá comprar vender, importar, exportar, permutar, y en general enajenar a cualquier título toda clase de bienes, muebles, inmuebles, accesorios, partes y productos terminados. B. adquirir,



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

enajenar, gravar, administrar, recibir o dar en arrendamiento, toda clase de bienes muebles corporales o incorporeales.

C. agenciar y/ o representar casas o firmas comerciales nacionales o extranjeras o mixtas que tengan como objeto único y principal la explotación de negocios idénticos o complementarios o conexos con los de la fundación. D podrá contratar tanto con personas naturales, extranjeras, como cualquier empresa internacional, el tipo de mercancías a exportar e importar es ncp. E. podrá realizar trabajos de mano de obra donde intervienen los afiliados, sus familias y la comunidad en general. F. celebrar y ejecutar, en general todos los actos y contratos preparatorios de todos los anteriores, los que se relacionen con la existencia y funcionamiento de la fundación y los demás que sean conducentes a buen logro de los fines sociales en beneficio de las personas. 14. prestar servicios de corresponsalía bancaria.

(2) Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Marco Técnico Normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pymes (NIIF para las Pymes) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) en el año 2009 y puestas en vigencia en Colombia a través del Decreto 3022 del año 2013, la compañía de acuerdo a la normatividad en referencia pertenece el grupo dos (2).

Las NCIF se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board – IASB, por sus siglas en inglés), así como el estudio realizado por el Grupo de Trabajo Intergubernamental de Expertos en Normas Internacionales de Contabilidad y Presentación de Informe (ISAR), de la Conferencia sobre Comercio y Desarrollo de las Naciones Unidas (UNCTAD); las normas de base corresponden a las traducidas al español y emitidas al 1 de enero de 2012 y a las enmiendas efectuadas durante el año 2012 por el IASB, para las PYMES y las instrucciones impartidas por las entidades de vigilancia y control.

Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales comparativos.

Hasta el 31 de diciembre de 2014, la compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia (PCGA). La información financiera correspondiente a períodos anteriores, incluida en los presentes estados financieros con propósitos comparativos, ha sido modificada y se presenta de acuerdo con el nuevo marco técnico normativo. Los efectos de los cambios entre los PCGA aplicados hasta el cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2013 y las Normas de Información Financiera para las PYMES.



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(b) Conjunto Completo de Estados Financieros

De conformidad con el Decreto 3022 de 2013, los estados financieros de la Compañía están comprendidos por el Estado de Situación Financiera y el Estado de Resultados y otro resultado integral, estado de flujos de efectivo y cambios en el patrimonio.

La compañía no consideró necesaria la preparación de estados financieros adicionales.

(c) Período de los Estados Financieros

Los estados financieros corresponden al año comprendido del 1 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022, comparados con el año terminado al 31 de diciembre de 2021

Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(d) Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de FUNDETRANS se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera (pesos colombianos). Los estados financieros se presentan “en pesos colombianos”, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

(e) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos y pasivos contingentes en la fecha del balance, así como los ingresos y gastos del año. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

No existe información relacionada con juicios críticos incluida en las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aplicables a las PYMES.

No existen supuestos e incertidumbre que puedan tener un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aplicables a las PYMES.

(f) Base Contable de Acumulación o Devengo

La compañía elabora sus estados financieros utilizando la base contable de causación (acumulación o devengo). Los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo en los períodos con los cuales se relacionan.

(g) Compensación

Al 31 de diciembre de 2022 no existen compensaciones de activos con pasivos, ni gastos con ingresos y estos rubros se muestran por separado.



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(3) Políticas Contables Significativas

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación del estado de situación financiera de apertura y del estado de resultados y otros resultados integrales, preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES, a menos que se indique lo contrario.

(a) Instrumentos Financieros

Activos financieros

El reconocimiento inicial de los activos financieros es a su valor razonable, en el caso de un activo financiero que no se lleve al valor razonable con cambios en resultados, se adicionan los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición del activo financiero.

En los períodos que se informan, no existían rubros del activo que debieran ser reconocidos al costo amortizado, estos se encontraban registrados a su valor razonable.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se componen de los saldos en efectivo que están sujetos a riesgo poco significativo de cambios en su valor razonable y son usados por la Compañía en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

En los períodos que se informan, la Compañía no tenía efectivo restringido.

(b) Deterioro

Reconocimiento

Al final de cada período sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro o de recuperación del valor de los activos, de que trata esta norma. Cuando exista evidencia objetiva de deterioro del valor, la compañía reconocerá inmediatamente en cuentas de resultado una pérdida por deterioro del valor.

La Compañía medirá la pérdida por deterioro del valor de la siguiente forma: la pérdida por deterioro es la diferencia entre el valor en libros del activo y la mejor estimación (que necesariamente tendrá que ser una aproximación) del valor (que podría ser cero) que esta recibiría por el activo si se llegara a vender o realizar en la fecha sobre la que se informa.

Reversión

Si en períodos posteriores se disminuye la cuantía de una pérdida por deterioro del valor y la disminución puede relacionarse objetivamente con un hecho ocurrido con posterioridad al reconocimiento inicial del deterioro, la Compañía revertirá la pérdida por deterioro reconocida con anterioridad. La recuperación del deterioro de valor no puede llevar el valor del activo a un monto neto en libros superior al que hubiera tenido, si no hubiera sufrido ese deterioro; la Compañía reconocerá inmediatamente el monto de la reversión en las cuentas de resultado.

(c) Beneficios a Empleados

A corto plazo

Los beneficios a los empleados a corto plazo son medidos sobre bases no descontadas y son reconocidos como gastos cuando se presta el servicio relacionado.



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(d) Pasivos financieros

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos financieros o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Compañía o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad.

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen obligaciones financieras, acreedores comerciales y otras, cuentas por pagar, obligaciones laborales y beneficios a empleados, los cuales son registrados inicialmente por su valor de transacción, el cual, a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable, menos los costos de transacción que sean directamente atribuibles a su emisión.

Los pasivos financieros solo se dan de baja del balance cuando se han extinguido las obligaciones que generan o cuando se adquieren (bien sea con la intención de cancelarlos, bien sea con la intención de recolocarlos de nuevo).

(e) Provisiones

Una provisión se reconoce si es resultado de un suceso pasado, la Compañía posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable y es probable que sea necesario un flujo de salida de beneficios económicos para resolver la obligación.

No existen provisiones por litigios y o demandas en los periodos que se informan.

(f) Impuestos, Gravámenes y Tasas

La compañía tiene como responsabilidad la liquidación y pago de los impuestos de retención en la fuente, retención industria y comercio.

Para los cuales se ha regido a las normas establecidas en el estatuto tributario liquidándolos, presentándolos y pagándolos de manera oportuna.

(g) Ingresos Ordinarios

Los ingresos en su totalidad han sido originados de la ejecución y puesta en marcha de su objeto social siendo una actividad lícita permitida por las leyes de la Republica de Colombia.

Otros ingresos

La compañía reconoce en resultados diferentes de ingresos ordinario, los intereses y recuperaciones.

(h) Reconocimiento de Gastos.

La Compañía reconoce sus gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en tal forma que queden registrados sistemáticamente en el período contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(4) Nuevas Normas e Interpretaciones no Adaptadas

El 14 de diciembre de 2015, se expidió el Decreto 2420: “Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad, de Información Financiera y de Aseguramiento de la Información y se dictan otras disposiciones” (modificado por el Decreto 2496 de diciembre de 2015), el cual incluye las normas que han sido emitidas por el IASB y adoptadas en Colombia, cuya vigencia será efectiva a partir del 1 de enero de 2016 y el 1 de enero de 2017.

Al 31 de diciembre de 2015, la Compañía realizó el análisis del impacto de las siguientes normas: NIIF 9 – Instrumentos financieros (noviembre de 2013), NIC 19 - Beneficios a empleados (noviembre de 2013), NIC 36 – Deterioro en el valor de los activos (mayo de 2013), NIC 39 – Instrumentos financieros (junio de 2013), CINIIF 21 – Gravámenes (mayo de 2013), Mejoras anuales Ciclo 2010 – 2012 (diciembre de 2013), Mejoras anuales Ciclo 2011 – 2013 (diciembre de 2013), NIC 1 – Presentación de estados financieros, NIIF 9 - Instrumentos financieros, Entidades de inversión, NIIF 14 – Cuentas regulatorias diferidas NIIF 15 - Ingresos procedentes de los contratos con los clientes, NIC 16 - Propiedades, planta y equipo, NIC 16 - Propiedades, planta y equipo, NIC 27 - Estados financieros separados, NIC 38 – Activos intangibles, Mejoras anuales Ciclo 2012 - 2014

(5) Determinación del Valor Razonable

Todas las transacciones registradas por la Compañía se encuentran medidas a su valor razonable, el cual está dado por los precios en mercados activos para activos y pasivos idénticos a los que la Compañía puede tener acceso en el momento de la medición.



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(6) Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la fundación y los cuales pueden utilizarse para fines específicos, el saldo en la caja general corresponde al recaudo de cartera en las últimas dos semanas de diciembre 2022 por afiliaciones a FUNDETRANS, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

	Año 2022	Año 2021
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 91.327.180	\$ 149.903.257
Detalle Efectivo y Equivalente Efectivo	Año 2022	Año 2021
Caja general	\$ 36.434.200	\$ 35.849.728
Caja Menor	\$ 2.500.000	\$ 4.830.264
Base cajas registradoras	\$ 350.000	\$ 450.000
Cta Cte Dav 477369999081	\$ 1.674.162	\$ 398.247
Cta Cte Dav 477369995493	\$ 8.900.970	\$ 1.184.508
Cta Cte BBVA 143020774	\$ 2.651.132	\$ 1.086.440
Cta Cte Colpatría 004651012630	\$ 6.471.493	\$ 155.286
Cta Aho Dav 477300043171	\$ 581.617	\$ 261.421
Cta Aho Colpatría 004652012348	\$ 60.157	\$ 160.091
Cta Aho Bancolombia 000806	\$ 1.434.548	\$ 71.953.220
Cta Aho Caja Social 24109485124	\$ 12.446.413	\$ 32.416.770
Cta Aho Caja Social 24109486413	\$ 17.822.488	\$ 1.157.282
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	\$ 91.327.180	\$ 149.903.257

(7) Cuentas corrientes comerciales por cobrar y otras cuentas corrientes

Comprende el valor de las deudas a cargo de terceros y a favor del ente económico, el detalle de las cuentas por cobrar es el siguiente:

	Año 2022	Año 2021
Cuentas corrientes comerciales por cobrar	\$ 18.221.500	\$ 25.556.500
GRAN TOTAL	\$ 18.221.500	\$ 25.556.500
DETALLE CUENTAS POR COBRAR	Año 2022	Año 2021
Cartera por cobrar afiliaciones	\$ 16.615.000	\$ 23.950.000
Patrimonio autonomo CORFICOLOMBIANA	\$ 1.606.500	\$ 1.606.500
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 18.221.500	\$ 25.556.500

El detalle de los saldos del año 2022 es:

- ✓ Promocional afiliación estándar FUNDETRANS que inicia en diciembre 2022, la afiliación tiene un costo de \$120.000, la cartera reflejada en este rubro corresponde al saldo adeudado por clientes que al cierre del 31 diciembre 2022 no habían cancelado el 100% de la afiliación.



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

- ✓ PATRIMONIOS AUTONOMOS FIDUCIARIA CORFICOLOMBIANA SA, corresponde al anticipo solicitado por el centro comercial "VENTRUA TERREROS", dicho dinero será reintegrado cuando se dé por terminado el contrato de arrendamiento del área común que fue asignado a FUNDETRANS.

(8) Anticipos y avances a proveedores y contratistas

El saldo reflejando al 31 de diciembre de 2022 obedece a:

- CAR EUROOPA SAS: Anticipo para compra de carro en el 2023.
- CUBILLOS TOLOZA HEDWARD ANDRES como anticipo en la elaboración de boletas para un juego promocional
- LA GRAN TRANSPORTADORA SA como separación de dos vehículos de servicio público tipo taxi marca CITROEN para ser sorteado en un juego promocional de Diciembre 2022, que se entregan en 2023
- DIAN: Pago doble en impuesto de retención en la fuente

Detalle Anticipos y avances	Año 2022	Año 2021
CAR EUROPA SAS	\$ 2.909.142	\$ -
CUBILLOS TOLOZA HEDWARD ANDRES	\$ 3.720.000	
LA GRAN TRANSPORTADORA S.A.	\$ 132.018.454	
UAE DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES	\$ 2.515.000	\$ -
TOTAL Anticipos Impuestos	\$ 141.162.596	\$ -

(9) Activos por impuestos No corrientes.

Los impuestos distritales y nacionales fueron pagados oportunamente dentro de los vencimientos establecidos por los entes de fiscalización.

La información correspondiente a la presentación de medios magnéticos, relacionado con los impuestos Nacionales y Distritales, se presentó oportunamente, dando cumplimiento a la normatividad de los entes de fiscalización.

Detalle Activos por impuestos	Año 2022	Año 2021
Saldo a favor Impuesto IVA	\$ 71.059.274	\$ 71.059.274
Retenciones practicadas a fundetrans	\$ 2.686.460	\$ 2.481.996
TOTAL Anticipos Impuestos	\$ 73.745.734	\$ 73.541.270



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(10) Propiedad, planta y equipo

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes de cualquier naturaleza que posea el ente económico, con la intención de emplearlo en forma permanente para el desarrollo del giro normal de sus negocios.

Detalle	Año 2022	Año 2021
Equipo medico	\$ 330.000	\$ 330.000
Maquinaria y equipo	\$ 3.651.792	\$ 3.651.792
Equipo de oficina	\$ 39.883.088	\$ 39.883.088
Equipo de computación y comunicación	\$ 84.148.886	\$ 84.148.886
Equipo de seguridad	\$ 7.213.238	\$ 7.213.238
Depreciación acumulada	\$ (127.477.895)	\$ (122.448.536)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	\$ 7.749.109	\$ 12.778.468

(11) Obligaciones financieras – Proveedores - Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar - Cuentas por pagar a vinculados

Comprende las obligaciones contraídas por el ente económico a favor de terceros.

Detalle	Año 2022	Año 2021
Obligaciones financieras	\$ 2.037	\$ -
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	\$ 29.345.754	\$ 36.815.771
Otras cuentas comerciales por pagar largo plazo	\$ 375.230.825	\$ 313.667.527
TOTALES	\$ 404.578.616	\$ 350.483.298

Detalle saldo

(a) Cuentas por pagar Largo plazo	\$ 375.230.825	\$ 313.667.527
Arrendamientos	\$ 12.411.012	\$ 4.893.657
Honorarios	\$ 9.243.811	\$ 22.147.250
Diversos	\$ 7.123.331	\$ 8.874.881
Tarjeta de credito banco DAVIVIENDA	\$ 2.037	\$ -
Seguros	\$ 567.600	\$ -
Servicios publicos	\$ -	\$ 899.983
TOTALES DETALLE	\$ 404.578.616	\$ 350.483.298

- (a) El saldo reflejado como cuentas por pagar largo plazo, corresponde a las obligaciones contraídas con la empresa SOLUCIONES EMPRESARIALES GOLD SAS por concepto de administración de los juegos promocionales realizados por FUNDETRANS en los años 2014, 2015, 2016, este saldo también lo comprenden cuentas por pagar al señor MIGUEL ANTONIO SANDOVAL LORGIA.



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

Por los dineros adeudado a la sociedad SOLUCIONES EMPRESARIALES GOLD SAS se reconocen intereses implícitos en el periodo 2018 por valor de \$ 35.033.401.

(12) Retención y tributos por pagar

Comprende las obligaciones a favor del Estado y la alcaldía mayor de Bogotá, por concepto de retención en la fuente del mes de diciembre 2022, retención de ICA del Bimestre 06 de 2022 y la provisión del impuesto de renta.

Detalle Saldo	Año 2022	Año 2021
Provision impuesto de renta	\$ 15.000.000	\$ 12.000.000
Retencion en la fuente por pagar	\$ 2.261.000	\$ 4.946.000
Retencion de ICA por pagar	\$ 588.000	\$ 1.603.000
TOTAL DETALLE	\$ 17.849.000	\$ 18.549.000

(13) Beneficios a empleados corrientes

La compañía ha realizado el pago oportuno de los aportes a seguridad y prestaciones sociales a diciembre de 2022, el saldo reflejado corresponde a la liquidación de la planilla de seguridad social de mes de diciembre de 2022 pagada en enero de 2023.

La compañía ha realizado el pago de los sueldos y prestaciones sociales de manera oportuna y en las fechas establecidas, los saldos al 31 de diciembre de 2022 corresponden a:

- ✓ Salarios: Sueldos por pagar correspondiente al periodo del 16 al 31 diciembre 2022, los cuales se cancelan el día 05 de enero de 2023.
- ✓ Intereses Cesantías: Saldo provisionado conforme a los cálculos de ley, se cancelan el día 20 de enero de 2023.
- ✓ Vacaciones: Saldo por pagar a empleados, se pagarán cuando el empleado las disfrute.
- ✓ Cesantías: Valor adeudado a los fondos de cesantías, es conforme a las provisiones de ley.

Beneficios a empleados corrientes	Año 2022	Año 2021
Sueldos por pagar	\$ 15.860.500	\$ 18.107.492
Cesantias por pagar	\$ 22.894.124	\$ 23.823.713
Intereses Cesantias por pagar	\$ 2.679.669	\$ 2.796.559
Vacaciones por pagar	\$ 18.209.180	\$ 11.836.887
Retenciones y aportes de nomina	\$ 10.096.700	\$ 9.518.000
TOTAL DETALLE	\$ 69.740.173	\$ 66.082.651



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(14) Otros pasivos no corrientes

Corresponde a la provisión de ganancia ocasional del juego promocional que finalizó en diciembre de 2022 (2 Veh de servicio público tipo taxi marca CITROEN con cupo listo para trabajar) Premios que se entregaron en 2023.

Detalle	Año 2022	Año 2021
Provision costo premio	\$ 138.521.600	\$ 60.000.000
Provision impuestos ganancia ocasional	\$ 33.281.000	\$ 25.248.000
TOTAL Otros pasivos no corrientes	\$ 171.802.600	\$ 85.248.000

(15) Patrimonio

El concejo de fundadores al cierre del 31 de diciembre de 2022 lo conforman:

Fundador	Contribucion
Miguel Antonio Sandoval Lorgia	\$ 15.000.000
Deysy Astrid Garzon Bello	\$ 15.000.000
TOTAL FUNDADORES	\$ 30.000.000

FUNDETRANS, es administrada y dirigida por el Consejo de Fundadores y la Junta Directiva, quienes trabajan para el desarrollo del fin social previsto en los objetivos de la Fundación, el órgano directivo es elegido por el consejo de Fundadores por un periodo de 2 años, al cierre del 31 de diciembre de 2022 lo conforman:

Miembros de Junta Directiva
Rafael Ignacio Sandoval Lorgia
Miguel Antonio Sandoval Lorgia
Pablo Andres Garzon Bello
Deysy Astrid Garzon Bello

(16) Ingresos de actividades ordinarias

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento de su objeto social mediante la venta de afiliaciones.

CONCEPTO	Año 2022	Año 2021
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 1.751.355.938	\$ 1.691.980.000
Total Ingresos Ordinarios	\$ 1.751.355.938	\$ 1.691.980.000



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(17) Costo de ventas

Comprende los Costos generados por la Fundación para desarrollar el objeto social. El modelo de negocios de la Fundación se desarrolla mediante alianzas estratégicas para cubrir los costos de Afiliación. Esta cuenta es el siguiente:

Detalle Saldo	Año 2022	Año 2021
Personal	\$ 245.705.864	\$ 251.457.486
Impuestos	\$ 135.000	\$ 664.500
Arrendamientos	\$ 283.778.682	\$ 279.339.813
Seguros	\$ 28.868.387	\$ 22.698.733
Servicios	\$ 52.680.478	\$ 39.285.432
Legales	\$ 55.654.784	\$ 66.619.528
Mantenimiento	\$ 1.125.000	\$ 1.095.400
Diversos	\$ 14.231.527	\$ 32.020.337
Costo de premios	\$ 482.971.201	\$ 371.245.598
TOTAL Costo de ventas	\$ 1.165.150.923	\$ 1.064.426.827

(18) Gastos de administración

Son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal de la compañía y registra sobre la base de causación, las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionado con la gestión administrativa.

Detalle Saldo	Año 2022	Año 2021
Personal	\$ 328.964.031	\$ 359.127.184
Honorarios	\$ 26.235.585	\$ 23.848.790
Impuestos	\$ 5.763.314	\$ 5.353.391
Arrendamientos	\$ 1.249.440	\$ 214.328
Seguros	\$ -	\$ 311.780
Servicios	\$ 60.095.434	\$ 36.059.012
Legales	\$ 1.358.000	\$ 1.940.700
Mantenimiento	\$ 7.587.309	\$ 2.245.406
Arreglos locativos	\$ 123.000	\$ 414.850
Castigo Cartera	\$ -	\$ 83.810.000
Depreciacion	\$ 5.029.359	\$ 5.615.344
Diversos	\$ 21.131.021	\$ 17.748.199
TOTAL Gastos administracion	\$ 457.536.493	\$ 536.688.984



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

(19) Otros ingresos y Otros gastos

Otros ingresos en el Año 2022: Corresponden a ingresos no operacionales como son rendimientos financieros, aprovechamientos y los alivios entregados por el gobierno nacional por la pandemia global del COVID -19

El rubro de **Otros Gastos**, lo comprenden los costos y gastos bancarios, comisiones e impuestos por concepto del manejo de las cuentas bancarias de FUNDETRANS, así como la ganancia ocasional de los premios asumida por FUNDETRANS, los intereses corresponden a pagos realizados al señor MIGUEL ANTONIO SANDOVAL LORGIA por préstamo realizado a la fundación.

Concepto	Año 2022	Año 2021
Otros Ingresos	\$ 40.275.858	\$ 27.145.180
Otros Gastos	\$ 135.251.826	\$ 101.044.652
Detalle Otros Ingresos		
Rendimientos financieros	\$ 152.187	\$ 18.804
Alivios COVID-19	\$ 39.768.000	\$ 17.613.000
Aprovechamientos	\$ 355.671	\$ 9.513.376
Total Otros Ingresos	\$ 40.275.858	\$ 27.145.180
Detalle Otros Gastos		
Impuestos asumidos	\$ 65.957.391	\$ 51.440.140
Intereses	\$ 56.912.380	\$ 37.740.424
Gastos Bancarios	\$ 340.434	\$ 321.243
Comisiones Bancarias	\$ 10.747.064	\$ 10.249.420
Iva Gastos Bancarios	\$ 1.294.557	\$ 1.293.425
Total Otros Gastos	\$ 135.251.826	\$ 101.044.652

(20) Impuestos

Corresponde al cálculo de la provisión de renta a la tarifa del 20% sobre los gastos no deducibles de renta.



FUNDACIÓN PARA EL DESARROLLO DE LOS TRANSPORTADORES

NIT: 900106080-0

Firmado por:

MIGUEL ANTONIO SANDOVAL LORGIA
REPRESENTANTE LEGAL

HENRY ENIRO ARENALES TORRES
CONTADOR PUBLICO
TP: 188525 – T

DAVID ARIAS CARRASCAL
REVISOR FISCAL
TP: 160538 - T