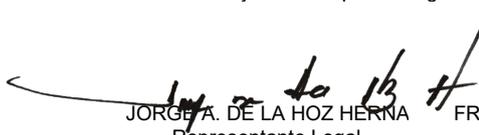
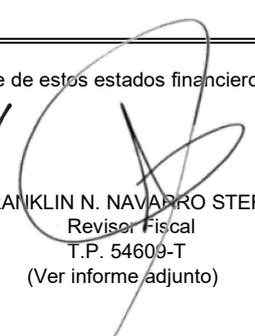


FUNDACION PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACION I+D+I
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2023 y el 31 de Diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

ACTIVOS	31-dic-23	31-dic-22
ACTIVOS CORRIENTES		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO (Nota 5)	\$ 4.733.300.358,39	\$ 2.989.874.511,14
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 6)	9.834.657.237,11	7.592.353.757,86
Total Activos Corriente	14.567.957.595,50	10.582.228.269,00
INVERSIONES PERMANENTES		
INVERSIONES EN SOCIEDADES (Nota 7)	1.950.857.984,51	2.195.678.730,60
Total Inversiones Permanentes	1.950.857.984,51	2.195.678.730,60
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 8)		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.205.784.634,04	896.802.850,14
Total Propiedades, planta y equipo	1.205.784.634,04	896.802.850,14
Otros activos	\$ 237.739.360,00	\$ 237.739.360,00
Total Activos No Corriente	3.394.381.978,55	3.330.220.940,74
TOTAL ACTIVOS	\$ 17.962.339.574,05	\$ 13.912.449.209,74
PASIVOS Y PATRIMONIO		
PASIVO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 9)	\$ 1.198.096.299,86	\$ 1.155.620.149,61
ACREEDORES COMERCIALES (Nota 10)	7.407.119.361,00	3.603.505.461,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 11)	1.219.626.319,40	2.438.297.848,13
IMPUESTOS POR PAGAR (Nota 12)	100.165.084,56	73.757.176,54
OBLIGACIONES LABORALES (Nota 13)	114.527.793,00	70.746.999,00
OTROS PASIVOS (Nota 14)	17.415.000,00	50.000,00
Pasivos Corriente	10.056.949.857,82	7.341.977.634,28
PASIVO NO CORRIENTE		
OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 15)	756.331.206,60	899.302.000,00
Pasivos No Corriente	756.331.206,60	899.302.000,00
TOTAL PASIVO	10.813.281.064,42	8.241.279.634,28
PATRIMONIO (Nota 16)		
APORTES SOCIALES	1.000.000,00	1.000.000,00
SUPERÁVIT DE CAPITAL	12.762.237,23	12.762.237,23
SUPERÁVIT MÉTODO DE PARTICIPACIÓN	254.386.792,60	349.624.023,33
EXCEDENTES ACUMULADOS	5.307.783.314,90	4.669.846.731,11
EXCEDENTES NETO DEL EJERCICIO	1.573.126.164,90	637.936.583,79
Total Patrimonio	\$ 7.149.058.509,63	\$ 5.671.169.575,46
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$ 17.962.339.574,05	\$ 13.912.449.209,74

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.

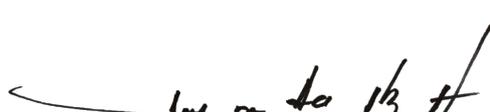

JORGE A. DE LA HOZ HERNA
Representante Legal

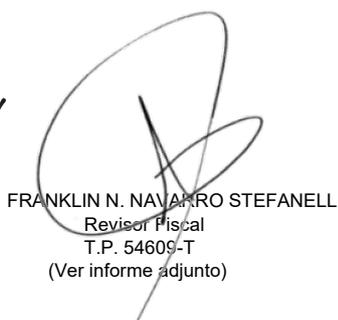

FRANKLIN N. NAVARRO STEFANELL
Revisor Fiscal
T.P. 54609-T
(Ver informe adjunto)


ENA F. BANDERA GASTELBONDO
Contador Publico
T.P. 240116-T
(Ver Certificación Adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACION I+D+I
ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2023 y el 31 de Diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	31-dic-23	31-dic-22
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 17)	\$ 34.917.549.581,54	\$ 26.974.424.834,12
COSTOS DE VENTAS (Nota 18)	31.005.595.786,06	24.245.702.689,12
GANANCIA BRUTA	\$ 3.911.953.795,48	\$ 2.728.722.145,00
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS (NOTA 19)	2.451.489.305,66	2.310.998.225,14
EXCEDENTE OPERACIONAL	1.460.464.489,82	417.723.919,86
OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES (NOTA 20)	1.110.195.419,24	811.165.134,75
COSTOS Y GASTOS FINANCIEROS (NOTA 21)	263.310.370,29	182.547.640,47
OTROS GASTOS (NOTA 22)	686.606.373,87	390.332.830,35
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS	1.620.743.164,90	656.008.583,79
PROVISION IMPUESTO A LAS GANANCIAS (NOTA 12)	47.617.000,00	18.072.000,00
EXCEDENTE DEL AÑO	\$ 1.573.126.164,90	\$ 637.936.583,79
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	\$ 1.573.126.164,90	\$ 637.936.583,79


JORGE A. DE LA HOZ HERNANDEZ
Representante Legal


FRANKLIN N. NAVARRO STEFANELL
Revisor Fiscal
T.P. 54609-T
(Ver informe adjunto)


ENA P. BANDERA GASTELBONDO
Comador Publico
T.P. 240116-T
(Ver Certificación Adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACION I+D+I
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2023 y el 31 de Diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos colombiano)

	Aportes Sociales	Superavit de capital	Superavit por Metodo de Participacion	Excedentes del Ejercicio	Excedentes Acumulados	DEFICIT DEL EJERCICIO	Total del Patrimonio
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2021	\$ 1.000.000,00	\$ 12.762.237,23	\$ 215.632.570,32	\$ 1.786.170.607,36	\$ 2.883.676.123,75	0	\$ 4.899.241.538,66
APROPIACIONES	-	-	-	-	-	-	-
Apropiacion Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Total Apropiacion	-	-	-	-	-	-	-
EXCEDENTES ACUMULADAS				-1.786.170.607,36	1.786.170.607,36	-	-
Uso Asignaciones Permanentes				-	-	-	-
	-	-	-	-1.786.170.607,36	1.786.170.607,36	-	-
SUPERÁVIT DE CAPITAL							
Metodo de participacion			-	-	-	-	-
Donaciones							
Inversiones			133.991.453,01				133.991.453,01
	-	-	133.991.453,01				133.991.453,01
EXCEDENTES NETO DEL EJERCICIO				637.936.583,79			637.936.583,79
	-	-	-	637.936.583,79		-	637.936.583,79
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2022	\$ 1.000.000,00	\$ 12.762.237,23	\$ 349.624.023,33	\$ 637.936.583,79	\$ 4.669.846.731,11	0	\$ 5.671.169.575,46
APROPIACIONES	-	-	-	-	-	-	-
Apropiacion Reserva Legal	-	-	-	-	-	-	-
Total Apropiacion	-	-	-	-	-	-	-
EXCEDENTES ACUMULADAS				-637.936.583,79	637.936.583,79	-	-
Uso Asignaciones Permanentes				-	-	-	-
	-	-	-	-637.936.583,79	637.936.583,79	-	-
SUPERÁVIT DE CAPITAL							
Metodo de participacion			-	-95.237.230,73	-	-	-95.237.230,73
Donaciones							
Inversiones			-	-	-	-	-
	-	-	-95.237.230,73	-	-	-	-95.237.230,73
EXCEDENTES NETO DEL EJERCICIO				1.573.126.164,90			1.573.126.164,90
	-	-	-	1.573.126.164,90		-	1.573.126.164,90
SALDOS A DICIEMBRE 31 DE 2023	\$ 1.000.000,00	\$ 12.762.237,23	\$ 254.386.792,60	\$ 1.573.126.164,90	\$ 5.307.783.314,90	0	\$ 7.149.058.509,63

Las notas adjuntas son parte integrante de estos Estados Fin:

JORGE A. DE LA HOZ HERNANDEZ
Representante Legal

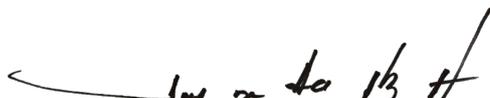
FRANKLIN N. NAVARRO STEFANELL
Revisor Fiscal
T.P. 54609-T
(Ver informe adjunto)

ENA P. BANDERA GASTELBONDO
Comandor Publico
T.P. 240116-T
(Ver Certificación Adjunta)

FUNDACION PARA LA INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACION I+D+I
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (METODO INDIRECTO)
Por los periodos terminados al 31 de Diciembre del 2023 y el 31 de Diciembre de 2022
(Cifras expresadas en pesos)

	31-dic-23	31-dic-22
Excedentes y/o deficit del periodo	1.573.126.164,90	637.936.583,79
Partidas que no afectan el efectivo		
Depreciación de propiedades, planta y equipo	83.351.916,44	48.184.460,42
Ajuste por Retiro de Propiedades Planta y Equipo	-	-
Cambios en el valor razonable de inversiones	4.427.013,00	2.400.496,00
Efecto neto aplicación método de participación	-1.006.453.868,98	-728.385.364,73
Efectivo generado en operaciones	654.451.225,36	-39.863.824,52
Cambios en partidas operacionales		
Aumento o disminucion en Deudores-Clientes	-2.242.303.479,25	-3.992.173.758,26
Aumento o disminucion en Obligaciones Financieras	42.476.150,25	1.102.432.885,46
Aumento o disminucion en Proveedores	3.803.613.900,00	3.170.828.021,00
Aumento o disminucion en Cuentas por Pagar	-1.218.671.528,73	1.518.065.175,35
Aumento o disminucion en Impuestos por Pagar	26.407.908,02	4.713.480,78
Aumento o disminucion en Obligaciones Laborales	43.780.794,00	24.397.769,00
Aumento o disminucion en Anticipos y Avances Recibidos	17.365.000,00	50.000,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	1.127.119.969,65	1.788.449.748,81
Actividades de inversión		
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-392.333.700,00	-276.662.746,00
Venta de Inversiones	486.000.000,00	-
Flujo de efectivo neto en actividades de inversiones	93.666.300,00	-276.662.746,00
Actividades de financiación		
Dividendos recibidos	665.610.371,00	464.392.030,00
Obligaciones Financieras	-142.970.793,40	745.530.214,88
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	522.639.577,60	1.209.922.244,88
Aumento (Disminución) de Efectivo	1.743.425.847,25	2.721.709.247,69
Mas efectivo al inicio del periodo	2.989.874.511,14	268.165.263,45
Efectivo al final del periodo	4.733.300.358,39	2.989.874.511,14

Las notas adjuntas son parte integrante de estos estados financieros.


JORGE A. DE LA HOZ HERNANDEZ
Representante Legal


FRANKLIN N. NAVARRO STEFANELL
Revisor Fiscal
I.P. 54609-T
(Ver informe adjunto)


ENA P. BANDERA CASTELBONDO
Contador Publico
T.P. 240116-T
(Ver Certificación Adjunta)

NIIF PARA PYMES
2015

NOTA 1
ENTIDAD REPORTANTE

Entidad reportante

Sección 3.23 y 3.24 FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACIÓN DESARROLLO E INNOVACIÓN I+D+I. es una entidad sin ánimo de lucro, con responsabilidad limitada, de nacionalidad Colombiana y su domicilio principal es la ciudad de Barranquilla-Atlántico. Fue constituida mediante acta Numero 1 del 24/01/2008 de la Asamblea de asociados.

Sección 3.23 y 3.24 La fundación tiene como objeto social: Identificar, elaborar, gestionar, desarrollar proyectos tecnológicos, investigación, innovación, emprendimiento, capacitación, formación, extensión, y proyección social e interventoría o creación con la participación de la comunidad e instituciones beneficiadas.

NOTA 2
BASE DE PRESENTACIÓN

(a) Base de presentación y declaración de cumplimiento

Sección 3.3 Estos Estados Financieros para el año 2022 y 2021 se han elaborado de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES 2015) emitida por el consejo de Normas Internacionales de contabilidad (IASB).

(b) Estados financieros separados

Sección 3.23 Los estados financieros separados presentan la información de la compañía como una entidad individual y no contiene información financiera consolidada.

(c) Presentación del estado del resultado Integral

Desglose de gastos

Sección 5.11 La entidad presentará un desglose de gastos utilizando una clasificación basada en la función de los gastos dentro de la entidad. La presentación por función de los gastos resulta ser suficiente para brindar información fiable y relevante a los usuarios de los estados financieros, debido principalmente a que la entidad los clasifica según el área de la organización en la cual se generen.

(d) Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Sección 3.23 Las partidas Incluidas en los estados financieros separados de la Sociedad se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (Moneda Funcional). Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

NOTA 3
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sección 8.4 Las principales políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos Estados Financieros.

(a) Disponible

Sección 7.2, 7.7 y 7.8 En el estado de situación financiera el efectivos y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos. Los equivalentes de efectivos son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo mas que para propósitos de inversión, son consideradas inversiones de gran liquidez aquellas con vencimiento menor o igual a tres (3) meses los sobregiros y prestamos bancarios que se me mantienen bajo la modalidad de debito automático son componentes de para la preparación y presentación del estado de flujo de efectivo de operación la compañía utiliza el método indirecto, según el cual el resultado se ajusta por los efectos de las transacciones no monetarias, cualquier pago diferido o acumulaciones (o devengo) por cobros y pagos por operaciones pasadas y futuras, y por las partidas de ingreso o gasto asociadas con flujos de efectivo de inversión o financiación.

(b) Cuentas y documentos por cobrar

Sección 11.5 La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, 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 de valor.

(c) Inversiones negociables y permanentes

Sección 14.11 Se clasifican como inversiones permanentes aquellas que la Fundación conserva con el serio propósito de mantener durante un periodo mayor a un año, estas inversiones se contabilizan y evalúan de la siguiente manera:

Sección 14.14

- Las inversiones en compañías subordinadas, en las cuales la Fundación posee en forma directa o indirecta más de 50% del capital social, se contabilizan por el método de participación patrimonial. Bajo este método las inversiones se registran al costo inicialmente, posteriormente se ajustan con abono o cargos a resultados según sea el caso, adicionalmente, también se registra como un mayor o menor valor de las inversiones indicadas anteriormente la participación proporcional en las variaciones en otras cuentas del patrimonio de las subordinadas, diferente a resultados del ejercicio, con abono o cargo a la cuenta de superávit por método de participación patrimonial. Dentro del método de participación se reconocen pérdidas por desvalorización ocasionadas por disminución del patrimonio.

Sección 14.15

- Las otras inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado. No obstante, las inversiones para las que existe un precio de cotización publicado se contabilizan al valor razonable y los cambios en el valor razonable se reconocen en el resultado del periodo en el que tiene lugar.

Sección 14.13

- Los ingresos de las otras inversiones en asociadas por conceptos de dividendos se reconocen cuando se reciben efectivamente y se muestran Como otros ingresos.

BASE DE PRESENTACIÓN CONTINUACIÓN

Sección 17.31 **(d) Propiedades, planta y equipo**

Las propiedades plantas y equipos se reconocen al costo el cual comprende el precio de adquisición, que incluye los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y la rebajas, al igual que todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

al final del ejercicio la propiedad planta y equipo de medirán al costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquiera perdida por deterioro del valor acumuladas. Los costos por mantenimiento que no proporcionen beneficios económicos futuros se cargaran a los resultados del periodo.

la depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal, en la depreciación de las propiedades planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Construcciones y edificaciones	20 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de computación y comunicación	5 años

las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Sección 11.40 **(e) Obligaciones financieras y costo de prestamos**

La obligaciones financieras se miden al costo, los gastos por concepto de intereses se cargan a resultados en el periodo en que se pagan o causan.

Sección 20 **Arrendamientos Financiero**

Los arrendamiento se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Fundación al valor razonable de la propiedad arrendada (O, si son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre gastos financieros y abono de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los Gastos financieros se deducen en la medición de los resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedad planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la fundación.

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones de pago de bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un periodo de un año o menos (o en el ciclo normal de explotación de la Fundación si es mas largo). Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

las cuentas por pagar comerciales se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se remiden a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

(f) Otras Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad de medida (Peso Colombiano) 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 otros gastos o en otros ingresos.

Sección 29 **(g) Impuestos gravámenes y tasas**

impuesto a las ganancias

La Fundación es contribuyente del impuesto sobre la renta con régimen especial, a la tarifa del 20%, sobre el beneficio neto o excedente resultante; sin embargo, si tal excedente es destinado al desarrollo de su objeto social principal, quedaría exenta de dicho gravamen.

De acuerdo al decreto 4400 del 2004 si la fundación obra como política la reinversión de las utilidades contables en el desarrollo de su objeto social solo pagara el 20% de los costos y gastos no procedentes.

Impuesto sobre las ventas

Los gastos y activos se registran netos del importe de los impuestos sobre ventas, excepto:

Cuando los impuestos sobre ventas incurridas en la compra de activos o servicios no sean recuperables ante las autoridades tributarias, en cuyo casos los impuestos sobre las ventas se reconocen como parte del costo de adquisición del activo o de la partida de gasto, según aplique.

Las cuentas por cobrar y por pagar que se presentan incluyendo el importe de los impuestos sobre las ventas.

El importe neto de los impuestos sobre las ventas recuperables a través de o pagaderos a las autoridades tributarias se incluye como parte de las cuentas por cobrar o por pagar en el estado de situación financiera.

Sección 28 **(h) Beneficios a los empleados**

Salarios y beneficios de corto plazo

Los salarios y beneficios de corto plazo para los empleados actuales se reconocen en la cuenta de resultados cuando los empleados prestan los servicios.

Vacaciones

La compañía reconoce pasivos y gastos por las vacaciones acumuladas, cuando estas prestaciones se ganan y no cuando estas prestaciones se pagan.

Sección 21 **(i) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando existe una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de un suceso pasado que es probable que requiera una salida de recursos económicos para liquidar la obligación y su monto puede ser estimado de manera confiable.

las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación.

(j) Patrimonio

El patrimonio representa el total de los activos menos el total de los pasivos a fecha de corte

Sección 23.30

(k) Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes y servicios en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos se muestran netos de impuesto a las ventas rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que los beneficios económicos fluyan a las entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos por cada una de las actividades de la compañía.

Sección 25.3

(l) Costos Por Préstamo

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

Sección 27.32

(n) Deterioro de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de 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 estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado.

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 valor por deterioro del valor 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 recuperar el importe que habría sido terminado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Sección 35

NOTA 4 TRANSICION A LAS NIIF PARA PYMES

Estos estados financieros para el periodo finalizado el 31 de diciembre del 2016 constituyen los primeros estados financieros de la Fundación que cumplen con la NIIF para las PYMES, la fecha de transición del grupo 2 que deben aplicar NIIF para PYMES de acuerdo al decreto 3022 del 2013 es el 01 de enero del 2015. sus últimos estados financieros elaborados de acuerdo con los PCGA en Colombia de compañía correspondieron al año finalizado el 31 de diciembre del 2015.

La transición a las NIIF para PYMES ha derivado en una cantidad de cambios en las políticas contables de la entidad comparadas con aquellas utilizadas al aplicar los PCGA de la compañía.

Las siguientes notas explicativas a los estados financieros separados describen las diferencias entre el patrimonio y los resultados presentados conforme a los PCGA en Colombia de la compañía para el periodo sobre el que se informa finalizado al 31 de Diciembre del 2016 (es decir, información comparativa), y también describen el patrimonio presentado en el estado de situación financiera de apertura (es decir, al 01 de enero del 2015). Asimismo, detalla todos los cambios requeridos en las políticas contables realizadas al adoptar por primera vez la NIIF para PYMES.

en la tabla a continuación, el patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF para las PYMES se concilia en patrimonio determinado en conformidad con los PCGA en Colombia de la Fundación tanto al 01 de enero del 2015 (la fecha de transición a las NIIF para PYMES) y al 31 de diciembre del 2015 (el final del ultimo periodo presentado en los estados financieros separados mas recientemente conforme a los PCGA en Colombia de Fundación).

	PCGA	01 de enero del 2015 Efecto de la transición	NIIF para las PYMES	PCGA	31 de diciembre del 2015 Efecto de la transición	NIIF para las PYMES
Efectivo y equivalentes de efectivos	641.125.497,48	-536.054,00	640.589.443,48			
Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar	642.588.081,61	-248.259.846,00	394.328.235,61	570.662.308,23	-149.244.376,00	421.417.932,23
Inventarios	2.011.400,00	-2.011.400,00	-			
Otros activos	26.987.665,00	-26.987.665,00	-			
Total activos	1.312.712.644,09	-277.794.965,00	1.034.917.679,09	570.662.308,23	-149.244.376,00	421.417.932,23
Cuentas por pagar	42.528.065,31	-2.316.506,00	40.211.559,31			
Total pasivos	42.528.065,31	-2.316.506,00	40.211.559,31	-	-	-

Gastos por deterioro	PCGA	Efecto de la transición	NIIF para las PYMES
Deterioro en cuentas por cobrar		- 149.244.376,00	149.244.376,00

NOTAS A LA CONCILIACION DEL PATRIMONIO

Efectivo y equivalente de efectivo

el fondo de caja menor para el año de transición presentaba un saldo de \$ 2.036.054, el cual realmente era de \$ 1.500.000 de acuerdo a las NIIF para PYMES sección 35.7 (a) se deben reconocer todos los activos cuyo reconocimiento sea requerido por la NIIF para las PYMES. El fondo de caja menor reúne los requisitos de un activo de acuerdo a la sección 7.2 equivalentes de efectivos.

Cuentas corrientes comerciales y otras cuentas por cobrar

las otras cuentas por cobrar (Cliente, Prestamos y anticipos de impuestos) por valor de \$ 248.259.846de acuerdo a las NIIF para PYMES sección 35.7 (b) no se reconocerán partidas de activos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento. Las otras cuentas por cobrar de acuerdo a la sección 27.7 muestran indicio de deterioro del valor recuperable a la fecha de transición.

Inventarios

a fecha de transición la Fundación tenía en libros un saldo de inventarios por valor de \$ 2.011.400 de acuerdo a las NIIF para PYMES sección 35.7 (b) no se reconocerán partidas de activos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento, los inventarios de acuerdo a la sección 2.17 los inventarios no representan futuros beneficios económicos para contribuir directa o indirectamente a los flujos de efectivo o equivalentes de efectivo de la compañía.

Otros activos

a fecha de transición la Fundación tenía en libros un saldo de otros activos por valor de \$ 26.987.665 de acuerdo a las NIIF para PYMES sección 35.7 (b) no se reconocerán partidas de activos si esta NIIF no permite dicho reconocimiento, los otros activos de acuerdo a la sección 2.17 los otros activos no representan futuros beneficios económicos para contribuir directa o indirectamente a los flujos de efectivo o equivalentes de efectivo de la compañía.

Otras cuentas por pagar

los acreedores comerciales presentaban un saldo por pagar por valor de \$ 2.316.506 para lo cual a la fecha de transición de acuerdo a las NIIF para PYMES sección 35.7 (a) se deben reconocer todos los pasivos cuyo reconocimiento se requerido por la NIIF para las PYMES. El saldo de 2.316.506 no reúne los requisitos de acuerdo a la sección 2.15 (b) ya que la entidad no espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El valor de 149.244.376 corresponde a deterioro de activos (cuentas por cobrar clientes, prestamos a vinculados económicos) los cuales de acuerdo a la NIIF para PYMES sección 35,7 (b) no se reconocen partidas de activos si no esta permitido dicho reconocimiento la sección 27,5 la entidad reducirá el importe en libro del activo hasta su importe recuperable.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO (Nota 5)

El valor del efectivo y equivalentes de efectivo al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Caja	26.740.744,66	26.240.745,00
Bancos	3.101.250.773,97	1.359.379.186,34
Certificados de Deposito a Termin CDT	1.600.000.000,00	1.600.000.000,00
Encargo Fiduciario	5.308.839,76	4.254.579,80
Total disponible	4.733.300.358,39	2.989.874.511,14
Los depósitos en banco y fiducias al cierre de los ejercicios contables corresponden a saldos:		
Banco Bancolombia	3.072.465.055,20	267.989.620,13
Fiducia Bancolombia	1.449.501,17	1.173.615,40
Banco de Occidente	-	140.703.947,24
Banco Caja Social	26.992.539,60	834.911.217,57
Banco Bancoomeva	343.678,00	114.600.786,00
CDT Banco Caja Social	900.000.000,00	900.000.000,00
CDT Banco Occidente	700.000.000,00	700.000.000,00
Fiducia UltraSerfinco	5.308.839,76	4.254.579,80
Total saldo en bancos	4.706.559.613,73	2.963.633.766,14

Los rendimientos generados por las inversiones temporales se capitalizan. Los depósitos fiduciarios (Fideicomisos) se encuentran registrados al costo, al cierre del ejercicio los rendimientos financieros recibidos por las inversiones a corto plazo fueron de;

Sección 7.21	Rendimientos financieros	41.137.379,29	575.011,15
	Ingresos por diferencias en cambios	-	-

No existen restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalente de efectivo.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR (Nota 6)

El valor de los deudores al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Cientes	9.111.479.104,78	6.889.249.405,55
Prestamos Particulares Venta de Acciones	316.000.000,00	-
Cuotas Con Vinculados Económicos	-	140.250.000,00
Anticipos y Avances	227.816.757,51	290.760.727,00
Dividendos Decretados por Cobrar	-	-
Anticipos de impuestos y contribuciones	53.361.374,82	4.710.290,31
Prestamos por Cobrar a Directivos	126.000.000,00	263.000.000,00
Incapacidades por Cobrar	-	4.383.335,00
Total cuentas por cobrar	9.834.657.237,11	7.592.353.757,86

al 31 de Diciembre del 2023 y 31 de diciembre del 2022 el rubro de clientes comprende los siguientes detalles;

	2023	2022
Instituto de Transito Del Atlantico	960.000.000,00	-
Departamento del Atlantico	700.000.000,00	-
Distrito Especial Industrial y Portuario de Barranquilla	4.322.000.000,00	3.820.571.425,00
Corporación Universidad de la Costa-CUC	1.414.435.390,71	1.503.463.916,48
Universidad de Cartagena	422.800.000,00	-
Multidiomas Limitada	6.995.160,46	6.995.160,46
Yoyo Biz Creativos Ltda.	-	272.970.350,00
Club Deportivo Free Triatlón	-	-
Fundación Centro de Excelencia en Sistema	1.165.248.553,61	1.165.248.553,61
Certika SAS	120.000.000,00	120.000.000,00
Total clientes nacionales	9.111.479.104,78	6.889.249.405,55

al 31 de Diciembre del 2023 y 31 de diciembre del 2022 el rubro de clientes comprende los siguientes detalles;

	2023	2022
A Proveedores		
Siimed SAS	420.536,00	-
Cloudnets SAS	-	180.000.000
Fundacion Centro de Excelencia En Sistemas de Innovacion	200.000.000,00	-
Bioideaz SAS	5.564.630,00	-
A contratistas		
Franklin Nicolás Navarro Stefanell	-	540.000,00
Centro de Gestión Tecnología e Innovación - Conn	-	88.000.000,00
A Trabajadores		
Aleida Maria Guzman Camargo	500.000,00	-
Astello de Jesus Silvera Sarmiento	8.000.000,00	-
Deivis Rafael Gutiérrez Urueta	233.000,00	601.400,00
Andrea Paola Angulo Traiana	32.839,51	-
Eduardo Jose Angulo Flores	-	500.000,00
Vanessa Paola Rada Carranza	1.205.752,00	3.259.327,00
Yessid Padilla Giraldo	11.860.000,00	17.860.000,00
Total anticipos y avances	227.816.757,51	290.760.727,00

al 31 de Diciembre del 2023 y 31 de diciembre del 2022 el rubro de Prestamos comprende los siguientes detalles;

	2023	2022
Prestamos a entidades Vinculadas		
Yoyo Biz Creativos Limitada	-	140.250.000,00
Total anticipos y avances	-	140.250.000,00

al 31 de Diciembre del 2023 y 31 de diciembre del 2022 el rubro de clientes comprende los siguientes detalles;

	2023	2022
Anticipos de impuesto de renta y complementarios	44.771.402,12	2.141.730,00
Anticipos de impuesto de industria y comercio	8.589.972,70	2.568.560,31
Total anticipos de impuestos y contribuciones	53.361.374,82	4.710.290,31

Sección 14.12

INVERSIONES EN SOCIEDADES (Nota 7)

El valor de las inversiones al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Acciones No Controladas	21.138.862,00	195.565.875,00
Acciones Controladas	501.297.182,71	638.229.296,00
Cuotas o partes de interés social Controladas	1.428.421.939,80	1.361.883.559,60
Total inversiones permanentes	1.950.857.984,51	2.195.678.730,60

El detalle de las inversiones en acciones al 31 de Diciembre del 2023 es el siguiente:

En pesos colombianos	Actividad económica	% Participación	No. Acciones o cuota	Clase de acción o cuota	Valor neto inversión	Dividendos recibidos
No controladas						
Grupo AVAL S.A	Financiera		5759	Preferencial	4.026.762,00	379.897,38
Banco Bancolombia	Financiera		370	Preferencial	11.070.400,00	-
Banco Davivienda S.A	Financiera		315	Preferencial	6.041.700,00	-
Total Acciones					21.138.862,00	379.897,38
Controladas						
Multidiomas Limitada (1)	Servicio	60%	1200	Ordinaria	1.428.421.939,80	665.610.371,00
Mangus S.A.S		54%			501.297.182,71	-
Total Acciones y Cuotas o partes de interes social					1.929.719.122,51	665.610.371,00
Total Inversiones					1.950.857.984,51	665.990.268,38

Método de participación

Las inversiones en sociedades subordinadas en las cuales la Fundación. Tiene directa o indirectamente mas del 50% del capital, se contabilizan por el método de participación obteniéndose una utilidad neta en el periodo de Enero-Diciembre del 2023 de \$ 1.006.453.868,64 y para el periodo de Enero-Diciembre del 2022 de se tuvo una utilidad neta de \$ 728.385.364,73

Efecto de la aplicación del método de participación patrimonial durante el semestre Enero-Junio del 2022 arroja los siguientes resultados

FUNDACIÓN PARA LA INVESTIGACION DESARROLLO E INNOVACION I+D+I
A DICIEMBRE 2023
(Cifras Expresadas en Pesos Colombiano)

En pesos colombianos	% Participación	Efecto en la inversión	Efectos en los resultados	Efectos en el superávit	Dividendos recibidos
Multidiomas Limitada	60%	336.616.743,64	704.956.736,85	96.052.036,79	(464.392.030,00)
Grandson & Consulting S.A.S.	100%	-	-	-	-
Mangus S.A.S	54%	61.368.044,10	23.428.627,88	37.939.416,22	-
Total método de participación patrimonial		397.984.787,74	728.385.364,73	133.991.453,01	(464.392.030,00)

Efecto de la aplicación del método de participación patrimonial durante el semestre Enero-Diciembre del 2023 arroja los siguientes resultados

En pesos colombianos	% Participación	Efecto en la inversión	Efectos en los resultados	Efectos en el superávit	Dividendos recibidos
Multidiomas Limitada	60%	66.538.380,20	828.200.825,60	(96.052.074,40)	(665.610.371,00)
Mangus S.A.S	54%	179.067.886,71	178.253.043,04	814.843,67	-
Total método de participación patrimonial		245.606.266,91	1.006.453.868,64	(95.237.230,73)	(665.610.371,00)

Sección 17.31

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO (Nota 8)

El valor de las propiedades, planta y equipo al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	Terrenos	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Flota y equipo de transporte
Costo	519.153.731,00	2.552.000,00	6.900.094,98	42.876.998,00	215.000.000,00
Depreciación acumulada	-	(2.496.886,86)	(5.898.250,72)	(30.929.788,63)	(78.833.333,21)
Importe en libros al 01 de Enero del 2022	519.153.731,00	55.113,14	1.001.844,26	11.947.209,37	136.166.666,79
Adiciones	-	-	85.760.794,00	6.001.953,00	184.899.999,00
Dada de baja en libros Costo	-	-	(126.000,00)	(5.278.999,00)	-
Dada de baja en libros Depreciación	-	-	126.000,00	5.278.999,00	-
Depreciación	-	-	(145.222,38)	(5.039.238,08)	(42.999.999,96)
Importe en libros al 31 de Diciembre del 2022	519.153.731,00	55.113,14	86.617.415,88	12.909.924,29	278.066.665,83

En pesos colombianos	Terrenos	Maquinaria y equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación y Comunicación	Flota y equipo de transporte
Costo	519.153.731,00	2.552.000,00	92.534.888,98	43.599.952,00	399.899.999,00
Depreciación acumulada	-	(2.496.886,86)	(5.917.473,10)	(30.690.027,71)	(121.833.333,17)
Importe en libros al 01 de Enero del 2023	519.153.731,00	55.113,14	86.617.415,88	12.909.924,29	278.066.665,83
Adiciones	-	30.700.000,00	28.934.700,00	12.199.000,00	320.500.000,00
Dada de baja en libros Costo	-	-	-	-	-
Dada de baja en libros Depreciación	-	(2.046.666,60)	(11.132.915,73)	(3.679.834,34)	(66.492.499,43)
Importe en libros al 31 de Diciembre del 2023	519.153.731,00	28.708.446,54	104.419.200,15	21.429.089,95	532.074.166,40

A 31 de Diciembre del 2023 los activos se encuentran bajo el control de la compañía, estos no están pignorados o dados en garantía.

Sección 11.41

OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 9)

El valor de las obligaciones financieras al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Cuentas por pagar compañías vinculadas	397.774.895,00	457.759.970,00
Prestamos y Pagares Porción Corriente	749.711.545,94	680.558.000,00
Bancolombia (Tarjetas de crédito)	50.609.858,92	17.302.179,61
Total obligaciones financieras	1.198.096.299,86	1.155.620.149,61

Cuentas por pagar compañías vinculadas;

Corresponde a Anticipo de Utilidades del año 2023 por valor de 397.774,895 y el saldo por concepto de Prestamos los cuales también serán cruzados con las utilidades de la sociedad Multidiomas del año 2023

Prestamos y Pagares Porción Corriente

Sección 11.42

Entidad Financiera	Monto Inicial	Plazo Meses	Tasa de Interés IBR + 5.350% MV Tasa Mensual 1,45%	Porción Corriente	Porción a Largo Plazo	Intereses Pagados
Bancolombia SA	600.000.000	24		300.000.000	300.000.000	-
Bancolombia SA	720.000.000	24	IBR + 4% MV Tasa Mensual 1,45%	89.703.500	-	87.190.360
Caja Social	1.000.000.000	36	11,40% EA	333.336.000	194.438.000	110.958.920
Banco de Occidente SAS	288.565.253	74	22,42% EA	26.672.046	261.893.207	5.064.993

Tarjeta de crédito Bancolombia

Incluye 1 tarjetas de crédito, una corporativa a nombre de la Fundación con un cupo asignado por valor de \$ 45.000.00 a una tasa de interés efectiva anual del 37,5271%.

ACREEDORES COMERCIALES (Nota 10)

El valor de los proveedores al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Morayba Yolanda Peraza Aramendiz	358.792,00	-
Auza Hermonsa Jorge Augusto	71.400,00	-
Deivis Rafael Gutierrez Urueta	891.000,00	-
Leidy Dayana Mora Navarro		155.000
David Esteban Sierra España		543.038.000
Todo Mar CHL Marina S.A.S	15.342.384,00	3.817.777,00
Corporación Universidad de la costa CUC	61.600.000,00	61.600.000,00
Multitomas Limitada	2.032.800,00	-
Yoyo Biz Creativos Ltda.	178.466.245,00	25.504.489,00
Zeus GPS SAS	72.998.318,00	-
Consultores y Suministros del Caribe SAS	3.430.837.500,00	-
Accountant World SAS	264.439.500,00	1.556.650.000,00
Consorcio FTP	9.622.549,00	9.622.549,00
Seri PTL SAS	26.932.500,00	878.600.001,00
Mangus SAS	88.668.544,00	109.502.690,00
Elevant SAS	764.000.000,00	-
Certika Sociedad por Acciones Simplificadas SAS	123.810.000,00	156.620.000,00
Technovation B&C SAS	238.750.000,00	-
Loaneth SAS	801.000,00	801.000,00
IDM Consulting SAS	257.000.001,00	-
Truffie Sas	1.172.480.000,00	-
Kaiming Sas	372.450.000,00	-
Nexent SAS	238.750.000,00	-
Villegas & Viloria SAS	11.799.000,00	-
Castro Castro Leydi Laura	1.710.720,00	-
Fonseca Ruiz Nevis Maria	594.000,00	-
Dadiana Solano Lamadrid	2.013.660,00	-
Jesus Alberto Lopez Castillo	17.064.960,00	-
Marquez Buendia Ana Maria	1.495.727,00	-
Romero Castilla Andrea Carolina	487.200,00	-
Vanessa Paola Rada Carranza	49.471.444,00	-
Comercializadora Caribbean Internacional SAS	-	12.956.758,00
La Zarzuela Sociedad por Acciones Simplificada	-	112.168.477,00
Corporación Internacional de Consultoría y Gestión	-	70.000.000,00
Productos de Aseo & Seguridad Industrial SAS	-	86.870,00
Bioidez SAS	-	42.910.000,00
Néstor Alfonso Vargas De la Hoz	-	19.346.850,00
Misshelle Ariam Llanos Torres	-	125.000,00
Ignita Latin Americana	2.180.117,00	-
Total Acreedores Comerciales	7.407.119.361,00	3.603.505.461,00

OTRAS CUENTAS POR PAGAR (Nota 11)

El valor de las cuentas por pagar al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Costos y gastos por pagar	823.984.505,40	2.132.225.538,26
Retenciones en las fuente por pagar	300.380.722,00	215.541.415,02
Retenciones de industria y comercio por pagar	56.324.859,00	65.561.716,85
Retenciones y aportes de nomina por pagar	22.594.599,00	14.452.689,00
Retenciones y aportes de pensiones por pagar	16.341.634,00	10.516.489,00
Total cuentas por pagar	1.219.626.319,40	2.438.297.848,13

Sección 29

IMPUESTOS POR PAGAR (Nota 12)

El valor de los impuestos gravámenes y tasas al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Impuesto Sobre la Renta y Complementarios	47.617.000,00	18.072.000,00
Impuesto de Industria y Comercio	52.254.000,00	27.744.000,00
Impuesto a las Ventas por Pagar	294.084,56	27.941.176,54
Total impuestos y gravámenes y tasas	100.165.084,56	73.757.176,54

al 31 de Diciembre del 2023 las disposiciones fiscales aplicables a la compañía establece que:

La Fundación en una entidad sin ánimo de lucro perteneciente al régimen tributario especial, conforme a lo establecido en el Artículo 19 del Estatuto Tributario, el cual establece que las corporaciones, fundaciones y asociaciones sin ánimo de lucro deben reinvertir la totalidad de sus excedentes, para que puedan conservar los beneficios del régimen especial, so pena en caso de incumplimiento de asimilárseles, para efectos del impuesto de renta, a sociedades limitadas.

Como consecuencia, los requisitos que deben acreditar las fundaciones, corporaciones y asociaciones sin ánimo de lucro son los siguientes:

- que el objeto social principal y recursos estén destinados a las actividades de salud, deporte, educación formal, cultural, investigación científica o tecnología, ecológica, protección ambiental, o a programas de desarrollo social.
- que dichas actividades sean de intereses general.
- que sus excedentes sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social.

A continuación se detalla la conciliación entre el excedente neto del año y la renta líquida gravable por los periodos terminados a 31 de diciembre.

En pesos colombianos	2023	2022
Utilidad Fiscal-Contable antes de la provisión para impuesto de renta	1.620.743.164,90	656.008.583,79
Más gastos no deducibles e ingresos gravables		
Impuestos no Deducibles Artículo 115 ET	-	1.204.000,00
Provisión Cuentas por Cobrar Artículo 145 ET	-	-
Gastos Cambios en el valor razonable de Instrumentos Financieros Art 59 ET Numeral C	4.427.013,00	-
Gravámenes a los movimientos financieros Art 115 ET INC 2	69.664.509,26	55.820.048,90
Intereses No deducibles Impuestos, Multas Art 117 y 11 Inc. 2 del ET	95.429.940,09	12.120.221,00
Gastos método de participación	-	-
Costos y Gastos de Periodos Anteriores Art 107 INC 1 ET	45.984.265,00	14.000.000,00
Gastos Impuestos asumidos Art 105 Numeral 2 Inciso e 107 del ET	22.039.516,00	1.200.000,00
Gastos de seguridad social y parafiscales causados y no pagados	-	-
Impuestos no aceptados fiscalmente	-	-
Impuestos causados no deducibles	-	-
Gastos de ejercicios anteriores	-	-
Gastos Retiro de Activos	540.000,00	6.013.577,00
Bajas contables de activos	-	-
Otros costos y gastos no aceptados fiscalmente	-	-
Dividendos y participaciones (Método Participación)	-	-
Subtotal	238.085.243,35	90.357.846,90
Menos, deducciones fiscales e ingresos no gravados		
Ingresos método de participación	1.006.453.868,64	728.385.364,73
Dividendos y participación	665.990.000,00	544.582.000,00
Gastos e ingresos registrados años anteriores tomados presente año	-	-
Subtotal	1.672.443.868,64	1.272.967.364,73
Renta líquida gravable antes de renta exenta	1.434.358.625,29	1.182.609.517,84
Menos Renta exenta	-	-
Renta Líquida Gravable	238.085.243,35	90.357.846,90
Tasa impositiva 20%	47.617.000,00	18.072.000,00
Impuesto sobre la renta gravable	47.617.000,00	18.072.000,00

la Fundación no aplica la sección 29 de las NIIF para PYMES impuestos a las ganancias ya que su renta líquida gravable se determina de la no procedencias de costos y gastos los cuales solo generan diferencias permanentes en comparación el marco contable y las normas fiscales.

Sección 28

OBLIGACIONES LABORALES (Nota 13)

El valor de las obligaciones laborales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Sueldo por pagar	61.761,00	-
Cesantías consolidadas	72.285.917,00	45.497.414,00
Intereses sobre cesantías consolidadas	7.629.797,00	4.414.420,00
Vacaciones consolidadas	34.550.318,00	20.835.165,00
Total obligaciones laborales	114.527.793,00	70.746.999,00

OTROS PASIVOS (Nota 14)

El valor de los otros pasivos, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Consignación ingresos recibidos para terceros	17.415.000,00	50.000,00
Total otros pasivos	17.415.000,00	50.000,00

Sección 20.13

OBLIGACIONES FINANCIERAS (Nota 15)

El valor de las obligaciones financieras al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Contrato de arrendamiento Leasing	-	-
Prestamos y Pagares Porción a Largo Plazo	756.331.206,60	899.302.000,00
Total obligaciones financieras	756.331.206,60	899.302.000,00

Prestamos y Pagares Porción a Largo Plazo

Entidad Financiera	Monto Inicial	Plazo Meses	Tasa de Interés IBR + 5.350% MV Tasa Mensual 1,45%	Porción Corriente	Porción a Largo Plazo	Intereses Pagados
Bancolombia SA	600.000.000	24		300.000.000	300.000.000	-
Bancolombia SA	720.000.000	24	IBR + 4% MV Tasa Mensual 1,45%	89.703.500	-	87.190.360
Caja Social	1.000.000.000	36	11,40% EA	333.336.000	194.438.000	110.958.920
Banco de Occidente SAS	288.565.253	74	22,42% EA	26.672.046	261.893.207	5.064.993
Totales				749.711.546	756.331.207	203.214.273

PATRIMONIO (Nota 16)

El valor y los movimientos del patrimonio al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Fondo Social	1.000.000,00	1.000.000,00
Total Fondo social	1.000.000,00	1.000.000,00

Sección 23.30

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (Nota 17)

El valor de los ingresos operacionales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Venta de Libros	-	517.114.852,00
Actividades de Investigación, Desarrollo e innovación	7.255.512.810,00	13.045.035.728,48
Actividades de asesoría, traducciones y empresariales	215.752.711,94	147.058.823,84
Educación, Capacitación, Seminarios y talleres	27.838.357.659,60	16.707.792.000,00
Devoluciones rebajas y descuentos	(392.073.600,00)	(3.442.576.570,20)
Total ingresos de actividades ordinarias	34.917.549.581,54	26.974.424.834,12

COSTOS DE VENTAS (Nota 18)

El valor de los costos de ventas al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Actividades de Investigación, Desarrollo e innovación	7.983.256.185,26	12.449.591.295,68
Actividades de asesoría, traducciones y empresariales	756.968.084,00	975.779.832,45
Educación, Capacitación, Seminarios y talleres	21.119.243.426,80	10.133.861.026,99
Otras Actividades Comunitarias	95.250.427,00	-
Salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social	1.050.877.663,00	686.470.534,00
Total costo de venta	31.005.595.786,06	24.245.702.689,12

GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS (NOTA 19)

El valor de los gastos operacionales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Salarios, prestaciones sociales y aportes a seguridad social	621.770.994,00	310.870.525,00
Honorarios	339.676.533,91	154.556.196,00
Impuestos	566.729.770,62	1.296.953.756,42
Arrendamiento	42.445.205,00	37.132.000,00
Seguros	112.927.043,00	54.646.639,24
Servicios	88.377.338,00	43.173.874,70
Gastos legales	21.009.648,00	51.284.178,00
Mantenimiento y reparaciones	326.566.756,69	62.984.150,00
Gastos de viaje	242.016,00	-
Gasto de Adecuación e Instalación	159.572.607,00	159.289.184,00
Gastos de depreciación	83.351.916,44	48.184.460,42
Gastos diversos	57.811.264,00	84.208.684,36
Deterioro de Activos Cuentas por cobrar	540.000,00	2.185.856,00
Deterioro de Instrumentos Financieros Medidos al valor Razonable	4.427.013,00	3.827.721,00
Gastos de venta-Publicidad, diseño e impresión	26.041.200,00	1.701.000,00
Total gastos operacionales de administración y ventas	2.451.489.305,66	2.310.998.225,14

NOTA 20 OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

El valor de los otros ingresos no operacionales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Rendimientos financieros	41.137.379,29	575.011,15
Ingreso por Diferencia en Cambio TRM	-	314.457,00
Dividendos y participaciones	379.897,38	80.189.881,50
Utilidad en Venta de Activos Fijos e inversiones	62.202.001,51	-
Arrendamiento	-	-
Reintegro de Costos y Gastos	100.800,00	-
Ingresos por Incapacidades	-	144.504,00
Ingresos por valoración (Inversiones al valor razonable)	-	1.427.225,00
otros ingresos no operacionales	(78.527,58)	128.691,37
Subtotal ingresos no operacionales	103.741.550,60	82.779.770,02
Ingresos método de participación patrimonial	1.006.453.868,64	728.385.364,73
Total otros ingresos no operacionales	1.110.195.419,24	811.165.134,75

NOTA 21 y 22 GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS NO OPERACIONALES

El valor de los gastos financieros y otros gastos no operacionales al cierre del ejercicio, comprende los siguientes conceptos

En pesos colombianos	2023	2022
Gastos Bancarios	148.495.687,58	119.048.255,33
Intereses y Otros Costos y Gastos Financieros	263.310.370,29	182.547.640,47
Gastos por Diferencia en Cambio	1.036.400,20	857.337,61
Gastos por retiro de activos	180.000.000,00	-
Costos y gastos de ejercicios anteriores	45.984.265,00	14.000.000,00
Multas sanciones y litigios	70.466.522,09	12.120.221,00
Apoyo actividades deportivas y actividades culturales	4.000.000,00	44.475.466,00
Gastos por Impuestos Asumidos	22.039.516,00	1.200.000,00
Donaciones	214.583.983,00	197.427.550,00
Disminución del valor razonable (Inversiones)	-	-
Gastos deterioro de activos (Cuentas por cobrar)	-	-
Otros gastos diversos	-	1.204.000,41
Subtotal gastos no operacionales	949.916.744,16	572.880.470,82
Perdidas método de participación patrimonial	-	-
Total gastos financieros y otros gastos no operacionales	949.916.744,16	572.880.470,82

NOTA 23 HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL EJERCICIO

Para la presentación de los estados financieros del 31 de Diciembre del 2023 no han ocurridos hechos o actos que por su trascendencia puedan efectuar sustancialmente la capacidad jurídica, la posición financiera o los resultados de la Fundación, muy a pesar que la emergencia sanitaria declarada a nivel Mundial por el Virus Coronavirus o COBID 19 no siendo necesario interrumpir las operaciones normales de la Fundación.

Sección 33

NOTA 24 TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

la compañía efectuó las siguientes transacciones con partes relacionadas al cierre del ejercicio.

Controladora y controladora principal

Durante el año, la Fundación paso a ser controladora de la compañía Multidiomas Limitada debido a una donación realizada por la social mayoritaria de Multidiomas del 60% del total de capital social.

Sección 33 Información **transacciones con partes relacionadas**

En pesos colombianos	2023	2022
Operaciones con directores socios y miembros de la junta directiva		
Prestamos otorgados		
Abono y pago de prestamos		
Gastos de honorarios Directivos	-	-
Gastos de papelería		
Otros gastos diversos		
Cuentas por pagar		
Ingresos de seminarios		
Multidiomas Limitada		
Cuenta por pagar	-	-
Cuentas por Cobrar	6.995.160,46	6.995.160,46
Dividendos recibidos	665.610.371,00	464.392.030,00
Dividendos por Cobrar	-	-
Prestamos En Dinero por Cobrar	-	-
Ventas de servicios	-	235.200.000,00
Gastos de Servicios	-	-
Gastos diversos	-	-
Gastos de Honorarios	-	-
Prestamos recibidos	-	457.759.970,00
Prestamos cancelados	-	-
Activos recibidos en calidad de donación	-	-
Cuentas por pagar por servicios prestados	-	-

INFORME DEL REVISOR FISCAL

A los señores Fundadores de
Fundación para la investigación desarrollo e innovación I+D+I.

26 de Marzo de 2024

He Auditado los Balances Generales de la Fundación para la investigación desarrollo e innovación I+D+I. Al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022 y los correspondientes Estados de Resultado, de Cambios en el Patrimonio, de Cambio en la Situación Financiera y de Flujos de Efectivo por los periodos terminados en esas fechas. Y el Resumen de las principales políticas contables y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de acuerdo con las normas de contabilidad y de información Financiera aceptadas en Colombia, son responsabilidad de la administración de la fundación, puesto que reflejan su gestión; dicha responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación de los estados financieros para garantizar que estén libres de errores de importancia material, ya sea por fraude o por error, seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas, así como establecer las estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal

Mi responsabilidad sobre los estados financieros es la de expresar una opinión sobre los mismos, con base en la auditoría realizada. He llevado a cabo mi trabajo de acuerdo con las normas de contabilidad de información Financiera. Estas normas requieren que cumpla con los requisitos éticos, que planee y efectué una auditoria con el fin de obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoria conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoria sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio de Revisor Fiscal, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el Revisor Fiscal tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Fundación de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoria que sean adecuados en función de las circunstancias.

Una auditoria también incluye la evaluación de la adecuación de políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la

administración, así como la evaluación de la presentación de los estados financieros en conjunto. Considero que la evidencia de auditoria que he obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para fundamentar mi opinión de auditoria.

Opinión sobre los estados financieros

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, que fueron fielmente tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente en todos sus aspectos de importancia la situación financieras de la FUNDACION PARA INVESTIGACION DESARROLLO E INNOVACION I+D+I al 31 de diciembre de 2023 y 31 de Diciembre del 2022, los resultados de sus actividades, los cambios en su patrimonio y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con las normas de contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Otros asuntos de los estados financieros presentados

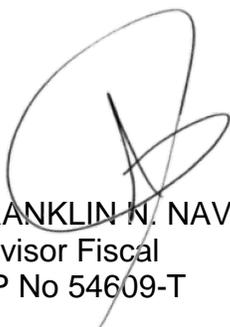
Los estados financieros de la fundación bajo Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, al 31 de diciembre de 2023 (año anterior), que se presentan para fines comparativos, también fueron auditados por mi.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentos

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

- La contabilidad de la Fundación fue llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- Las operaciones registradas en los libros y los actos de los administradores se ajustaron a los estatutos y a las decisiones de la asamblea y del consejo Directivo.
- La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se conservaron debidamente.
- Existen concordancia entre los estados financieros que se acompaña y el informe y el informe de gestión preparado por la administración, el cual incluye la constancia por parte sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los proveedores y sobre el cumplimiento de la ley de derechos de autor.

- 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, fue tomada de los riesgos y soportes contables. La Fundación no se encontraba en mora por concepto de declaración y pago de aportes al sistema de seguridad social integral.



FRANKLIN N. NAVARRO STEFANELL
Revisor Fiscal
T.P No 54609-T

CERTIFICACION DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR PUBLICO DE LA FUNDACION

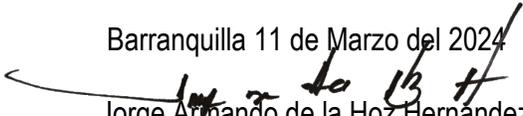
Señores Fundadores

Fundación para la investigación desarrollo e innovación I+D+I.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público de la Fundación para la Investigación Desarrollo e Innovación I+D+I. Certificamos que los Estados Financieros de la Fundación al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puesto a su disposición y de terceros hemos verificados las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- I. Las Afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Fundación al 31 de diciembre del 2023 y 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizado durante los años terminados en esas fechas.
- II. Todos los Activos y Pasivos incluidos en los Estados Financieros de la Fundación al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022, existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados se han realizados durante el periodo terminado en esa fecha.
- III. Todos los hechos económicos realizados por la Fundación durante los años terminados al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022 has sido reconocidos en los Estados Financieros.
- IV. Los Activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los Pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de Diciembre de 2023 y al 31 de Diciembre de 2022.
- V. Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados de acuerdo con los principios de Contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia.
- VI. Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los Estados Financieros.

Barranquilla 11 de Marzo del 2024


Jorge Armando de la Hoz Hernández
Representante legal


Éna Paola Banderas Gastelbondo
Contador Publico
Tarjeta Profesional 240116-T