

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA

ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A 31 DE DICIEMBRE 2023

**FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA
NIT 900.257.836 - 9**

**ESTADOS FINANCIEROS Y REVELACIONES A 31 DE DICIEMBRE
2023**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS PARA EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

1. Información General

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA: Es una FUNDACION sin ánimo de lucro de carácter general dedicada promover la competitividad del departamento de La Guajira a nivel nacional e internacionalmente mediante el estímulo permanente de la iniciativa empresarial.

Constituida legalmente bajo Acta No. 1 del 18 de octubre de 2008 de la Asamblea Constitutiva, inscrita en la Cámara de Comercio de La Guajira, con fecha 19 de Diciembre de 2008 con el No. 8565 del libro I del Registro de Entidades sin ánimo de lucro.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA Tiene como objeto social incentivar el emprendimiento con estrategias tendientes a mejorar la calidad de vida de los Guajiros. Impulsar la responsabilidad social y empresarial por medio de alianzas estratégicas con empresas públicas o privadas que propendan por el desarrollo social, cultural o ambiental de los habitantes del departamento de La Guajira. El término de duración de la sociedad es indefinido.

2. Declaración de Cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2023 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Fundación.

3. Resumen de Políticas Contables

3.1 Consideraciones Generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo se consideran recursos restringidos cuando **FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA** no tiene la libertad de usarlos en el curso normal de sus operaciones. Esta situación se puede originar por cláusulas contractuales como convenios de reciprocidad con entidades financieras, acuerdos con terceros para el manejo de sus recursos; o legales como embargos.

Los recursos en efectivo o equivalentes al efectivo que posean restricciones, se deben presentar en una subcuenta contable para efectivo restringido, con el fin de permitir su identificación, dada la destinación limitada de dichos montos.

Si la restricción en el efectivo está asociada a una obligación (pasivo) de **FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA** para efectos de presentación del Estado de Situación Financiera al corte del periodo contable, se deberán presentar el efecto neto de dichas partidas (efectivo y el pasivo relacionado).

Los recursos restringidos, se presentarán como activos corrientes si la restricción es inferior a un (1) año, o como no corriente si es superior a ese período. Tanto los saldos como el plazo de las restricciones, deben ser revelados en las notas a los Estados Financieros. Los sobregiros bancarios se reconocerán bajo NIIF para las PYMES, como un pasivo financiero.

Instrumentos Financieros

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar de **FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA** consideradas en las NIIF para las PYMES como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección, 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro. En consecuencia incluye:

Cuentas por cobrar convenios con terceros.

Cuentas por cobrar a empleados.

Cuentas por cobrar a particulares.

Cuentas por cobrar deudores varios.

La presente política contable no aplica para:

Anticipos y Avances, debido a que no corresponden a un derecho, para **FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA**, a recibir efectivo o algún otro instrumento financiero. Los anticipos y avances que tienen que ver con la adquisición de inventarios, activos intangibles y propiedades, planta y equipo, o que corresponden a gastos pagados por anticipado se deben clasificar al rubro correspondiente.

La cuenta por cobrar cuyo plazo pactado supere los 360 días, se miden posteriormente a su reconocimiento, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, para efectuar la medición al costo amortizado.

Las cuentas por cobrar no se descontarán si el plazo es inferior a 360 días.

Las cuentas por cobrar a corto plazo cuya tasa de interés sea inferior a la tasa de mercado, se pueden medir por el importe de la factura, recibo de pago original o por

el valor de la deuda; si el efecto del descuento no es significativo. Se entiende que es significativo financieramente descontar una cuenta por cobrar, cuando el descuento supera el **10%** del total de la cuenta por cobrar. Si se evidencia que el efecto del descuento es significativo, se procede a la valoración de los flujos de efectivo mediante el método de la tasa de interés efectiva.

Cuando la tasa de interés pactada entre **FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA** y el tercero, se encuentre entre un 80% y un 125% con respecto a la tasa del mercado adecuada (tasa de colocación interés ordinaria), no se requerirá hallar una tasa de mercado para la descontar estas cuentas por cobrar, y se procederá hallar la tasa de interés efectiva. Para esta valoración se procederá así:

Hallar los flujos de efectivo proyectados de la cuenta por cobrar (incluyendo intereses y capital). Este aplica si el interés pactado corresponde a tasas variables.

Hallar con los flujos de efectivo de la cuenta por cobrar la TIR – Tasa Interna de Retorno (Tasa que iguala todos los flujos de efectivo en un periodo de tiempo específico). Descontar mensualmente dichos pagos futuros con la TIR – Tasa Interna de Retorno, hallada. Actualizar mensualmente dichos flujos de efectivos proyectados (este aplica si el interés pactado corresponde a tasas variables).

i. Obligaciones Financieras

Las obligaciones financieras se reconocerán inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros. Para este periodo contable la fundación no presenta rubro por este concepto.

ii. Proveedores y Cuentas por Pagar

Los saldos por pagar se reconocen en el momento en que **FUNDACIÓN GUAJIRA COMPETITIVA** se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones) según los términos contractuales de la operación. Por lo tanto, deben ser reconocidos como obligaciones ciertas a favor de terceros, las siguientes operaciones y bajo las siguientes circunstancias:

CUENTAS POR PAGAR
 PROVEEDORES BIENES Y SERVICIOS
 IMPUESTOS POR PAGAR
 INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS
 AVANCES Y ANTICIPOS RECIBIDO

3.3 Propiedades, Planta y Equipo

Los elementos de propiedades, planta y equipo inicialmente deben ser reconocidos al costo, el cual deberá incluir todas las erogaciones necesarias para poner el activo en condiciones de uso.

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento. Si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Un activo está listo para su uso cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaz de operar de la forma prevista por la Gerencia

o dependencia responsable.

Los siguientes conceptos, NO forman parte del costo de los elementos de propiedad, planta y equipo:

- a) Los costos de apertura de una nueva instalación productiva.
- b) Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de publicidad y actividades promocionales).
- c) Los costos de apertura del negocio en una nueva localización, o los de redirigirlo a un nuevo tipo de clientela (incluyendo los costos de formación del personal).
- d) Los costos de administración y otros costos indirectos generales.
- e) Los costos por préstamos.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA reconocerá una partida como elemento de propiedad, planta y equipo cuando cumpla con las siguientes condiciones:

- es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros asociados con el elemento, y
- el costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos, y
- se esperan usar durante más de un periodo (1 año).

Los elementos que cumplan con los anteriores requisitos también deberán cumplir con los siguientes criterios de materialidad:

- Todo terreno y edificación se activa independiente de cual sea su valor.
- Los equipos de telecomunicaciones cuyo valor sea superior a un (1) SMLMV.
- Los equipos de cómputo que superen un valor de dos (2) SMLMV.
- Maquinaria y equipo cuando superen tres (3) SMLMV.
- Los elementos tales como piezas de repuestos, equipo de mantenimiento permanente y equipo auxiliar se reconocerá como un activo cuando exceda un valor de dos (2) SMLMV.
- Muebles y Equipos de oficina cuando superen dos (2) SMLMV.
- Todos los vehículos y equipos de transporte se activarán.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo, se reconocerán en los resultados del periodo en el que se incurra en dichos costos.

b. Arrendamientos

Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento financiero si transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad. Un arrendamiento se clasificará como arrendamiento operativo si no transfiere sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en el estado de situación financiera por el menor

importe entre el valor razonable del bien arrendado, y el valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento determinados al inicio del arrendamiento. Los costos incrementales, directamente atribuibles a la negociación y acuerdo del arrendamiento, serán mayor valor del activo, siempre y cuando excedan diez por ciento (10%) del valor del contrato.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA distribuirá las cuotas pactadas (según lo establecido en el contrato), en dos (2) componentes (utilizando el método de la tasa de interés efectiva), así:

Abono a capital.

Abono a intereses.

El método del interés efectivo es un método de cálculo del costo amortizado de un activo o un pasivo financiero y de distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero. La tasa de interés efectiva se determina sobre la base del importe en libros del activo financiero o pasivo financiero en el momento del reconocimiento inicial. Según el método del interés efectivo, el costo amortizado de un activo financiero (pasivo) es el valor presente de los flujos de efectivo por cobrar futuros (pagos) descontados a la tasa de interés efectiva, y el gasto por intereses (ingresos) en un periodo es igual al importe en libros del pasivo financiero (activo) al principio de un periodo multiplicado por la tasa de interés efectiva para el periodo.

El arrendatario distribuirá la carga financiera a cada periodo a lo largo del plazo del arrendamiento, de manera que se obtenga una tasa de interés constante en cada periodo, sobre el saldo de la deuda pendiente de amortizar. Un arrendatario cargará las cuotas contingentes como gastos en los periodos en los que se incurran.

c. Activos Intangibles

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA como resultado de sucesos pasados, del que FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Un activo es identificable cuando es separable o surge de derechos contractuales u otros derechos legales.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA Medirá inicialmente un activo intangible al costo.

Adquisición Separada:

El costo de un activo intangible adquirido de forma separada comprende el precio de adquisición, incluyendo los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, después de deducir los descuentos comerciales y las rebajas, y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA reconocerá las licencias de software cuyo costo exceda más de cinco (5) SMLMV.

d. Deterioro del valor de los activos

Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan en los niveles más bajos para los cuales existe un ingreso de efectivo independiente (unidades generadoras de efectivo). Como resultado, los activos se prueban individualmente para deterioro y algunos se prueban a nivel de unidad generadora de efectivo.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA evaluará, al final de cada periodo sobre el que se informa, si existe algún indicio de deterioro del valor de algún activo. Si existiera este indicio, la entidad estimará su valor recuperable.

Con independencia de la existencia de cualquier indicio de deterioro del valor, la entidad deberá también comprobar anualmente el deterioro del valor de cada activo intangible con una vida útil indefinida, así como de los activos intangibles que aún no estén disponibles para su uso, comparando su importe en libros con su importe recuperable. Esta comprobación del deterioro del valor puede efectuarse en cualquier momento dentro del periodo anual, siempre que se efectúe en la misma fecha cada año. La comprobación del deterioro del valor de los activos intangibles diferentes puede realizarse en distintas fechas. No obstante, si dicho activo intangible se hubiese reconocido inicialmente durante el periodo anual corriente, se comprobará el deterioro de su valor antes de que finalice el mismo; y comprobar anualmente el deterioro del valor de la plusvalía adquirida en una combinación de negocios.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA reducirá el importe en libros del activo hasta su importe recuperable si, y solo si, el importe recuperable es inferior al importe en libros. Esa reducción es una pérdida por deterioro del valor. Los párrafos 27.11 a 27.20 proporcionan una guía sobre la medición del importe recuperable.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

e. Provisiones

Las provisiones son un subconjunto de pasivos. Éstas se distinguen de otros pasivos, tales como las cuentas por pagar a proveedores o acreedores comerciales, debido a que se caracterizan por la existencia de incertidumbre acerca del momento del vencimiento o de la cuantía de los desembolsos futuros necesarios para proceder a su cancelación.

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA reconocerá una provisión solo cuando:

- Tenga una obligación (legal o implícita) en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado. Esto implica que **FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA** no tiene otra alternativa que liquidar la obligación. Esto puede ocurrir cuando se incurre en una obligación legal que puede ser exigida por ley, o cuando se tiene una obligación implícita porque el suceso pasado ha creado una expectativa válida ante terceros de que cumplirá con sus compromisos o responsabilidades.

- Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra que de lo contrario) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación.
- Pueda realizarse una estimación confiable del monto de la obligación aunque su plazo de liquidación y valor no sea conocido.

Si estas tres (3) condiciones no se cumplen, no se debe reconocer una provisión. Cada provisión que **FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA** reconozca en el Estado de Situación Financiera, deberá ser utilizada sólo para afrontar los desembolsos para los cuales fue originalmente reconocida.

f. Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros individuales se presentan en Pesos Colombianos que es la moneda funcional de la Fundación.

4. Supuestos Clave de la Incertidumbre en la Estimación

4.1 Vida Útil de las Propiedades, Planta y Equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

a. Activos por Impuestos Diferidos

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Representa los recursos de liquidez inmediata con que cuenta la fundación y puede utilizar para fines económicos específicos dentro de los cuales se puede mencionar la caja general y las cuentas ahorro o corrientes.

CUENTA	ENTIDAD	2023	2022
1105	CAJA GENERAL	0	0
1110	BANCO CUENTA DE AHORROS	240.907.847	189.258.557
1110	BANCO CUENTA CORRIENTE	29.815.215	198.625.491
TOTAL		270.723.067	387.884.051

El saldo en bancos en el 2023 es de \$270.723.067 mostrando una disminución del 64 %, en el 2023 y teniendo en cuenta que se firmó el convenio con Turismo Emprende, con Hocol S.A. y se ejecutó en su totalidad el convenio y quedando un saldo por ejecutar de 497.427 y el cual se devolvió.

se realizó la ejecución de este convenio entregando el dinero recibido a los beneficiarios.

Las cajas menores por reglamento interno de caja fueron cerradas a 31 de diciembre.

INVERSIONES

CUENTA	ENTIDAD	2023	2022
1225	INVERSIONES CDT	170.000.000	
TOTAL		170.000.000	0

El saldo de \$ 170.000.000 se recibió de certificados de depósitos a término de (CDT)

2. CUENTAS POR COBRAR

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar consideradas en las NIIF para las PYMES como un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar de la Sección, 11 Instrumentos Financieros, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

En consecuencia, incluye:

Cuentas por cobrar clientes: representan a créditos que la Fundación les concede a sus clientes.

Cuentas por cobrar a empleados.

Cuentas por cobrar a particulares.

Cuentas por cobrar deudores varios.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022
1380	Deudores Nacionales	1.085.624	718.500
1380	Cuentas por cobrar a clientes	0	37.159.615
1380	Deudores varios	4.540.000	4.237.413
TOTAL		5.625.624	42.115.528

En el año 2023 las cuentas por cobrar están representadas en los conceptos de:

1. Deudores nacionales en 2023 esta por valor de \$ **1.085.624** que representa el valor de anticipo de impuesto que fueron retenidos y que posteriormente serán descontados de las declaraciones de impuesto como IVA y declaraciones de impuesto y complementario.
2. Deudores varios con terceros por valor de \$ **4.540.000** corresponde a cuentas por cobrar a clientes a Cámara de Comercio de la Guajira por servicios prestados.

3 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se presenta a continuación un detalle de las propiedades planta y equipo su valor neto y su disminución por depreciación.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022
152405	MUEBLES Y ENSERES	1.779.900	4.197.190
152410	EQUIPOS	15.797.189	11.600.000
152805	EQUIPO DE PROCESAMIENTO DE DATOS	0	0
TOTAL		17.577.089	15.797.190

La cuenta de propiedad planta y equipo en el año 2023 se afecta la cuenta de muebles y enseres debido a que se compró un activo por 1.779.900 y no se le realizo depreciación, debido a que en el año 2022 se hizo una depreciación por los 5 últimos años.

4. CUENTAS POR PAGAR

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2023 y 2022 comprenden:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022
233550	SERVICIO PUBLICOS Y OTROS	0	2.665.805
233525	HONORARIOS	0	5.600.000
2365	RETENCIONES POR PAGAR	2,362,000	1.633.616
2370	RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA	325.100	380.300
2408	IVA POR PAGAR	13.780.205	7.627.064
2505	SALARIOS POR PAGAR	0	0
2505	BENEFICIOS A EMPLEADOS	1.831.236	1.751.184
2805	ANTICIPO Y AVANCES RECIBIDOS		0
2815	OTROS PASIVOS (INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS)	323.832.822	345.191.818
TOTAL		342.131.363	364,849,787

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar representan las obligaciones a corto plazo a cargo de la Fundación originadas en la adquisición de Bienes y servicios, y comprende además los saldos pendientes de pagos, retenciones De impuestos (IVA y Retención en la fuente) a la DIAN del último periodo de la Vigencia 2023.

También las retenciones y aportes de nómina que corresponde a los Aportes del empleador y funcionarios por prestación de servicio por valor de \$ 16.467.305 En el concepto de otros pasivos están las diferentes cuentas de ingresos recibidos para tercero que se reciben de los diferentes convenios que realiza la Fundación con otras entidades como son Turismo Emprende y fondo PNUD. Por valor De \$ 323.832.822 para el año 2023 valor que debe entregar a sus beneficiarios en su momento.

La Fundación tiene también beneficios a los empleados a corto plazo como son las vacaciones, prima de servicios, cesantías, intereses de cesantías y prima de vacaciones, y el saldo pendiente por pagar es de \$ 1.831.236.

5. CAPITAL

El capital social de la FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA al 31 de diciembre de 2023 y 2022 está compuesto de la siguiente manera.

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022
3105	CAPITAL SOCIAL	5.000.000	5.000.000
3605	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	35.026.723	49.040.547
3705	EXCEDENTES ACUMULADOS	76.835.823	27.795.366
3610	DEFICIT DE EJERCICIOS ANT	0	0
TOTAL		116.862.546	81.835.823

6. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias de los años 2023 y 2022 son:

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022
4155	ACTIVIDADES INMOBILIARIAS	36.826.194	44.633.621
4150	ACTIVIDAD FINANCIERA	62.563.658	38.681.059
4155	ACTIVIDADES DE CONSULTORÍAS	127.478.991	113.985.000
TOTAL		226.868.843	197.299.680

Los ingresos provienen de las actividades inmobiliarias del salón de evento y oficinas

que tiene a la disposición la Fundación Guajira Competitiva este asciende a un valor por \$ 36.826.194, también percibe ingresos por actividad financiera que corresponde a los intereses por los microcréditos que hace la fundación a emprendedores y empresarios este valor esta para el año 2023 \$ 62.563.658.

También se presentan los ingresos por actividades empresariales y de consultoría que se hacen con otras entidades este valor asciende a \$ 127.478.991

7. OTROS INGRESOS

El ingreso por diversos está representado por donaciones y subsidio a nomina, está por valor de \$ 34.199.905

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2023	2022
4250	REINTEGRO DE OTROS COSTOS Y GASTOS	0	2.948.119
4295	DIVERSOS	34.199.905	1,236,994
TOTAL		34.199.905	4.185.113

8. INGRESOS FINANCIEROS

Los ingresos por rendimiento financiero en su mayoría corresponden al fondo fijo que tiene la fundación en el banco y a los dineros correspondientes a tercero del programa Turismo Emprende y el PNUD.

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2023	2022
4210	INGRESOS POR RENDIMIENTO	15.719.901	463,464
TOTAL		15.719.901	463,464

9. GASTOS ADMINISTRATIVOS

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022
5105	GASTOS DE PERSONAL	8.719.922	21.113.380
5110	HONORARIOS	18.273.570	25.029.999
5120	ARRENDAMIENTOS	41.344.056	31.020.600
5135	SERVICIOS	71.943.576	27.292.604
5140	LEGALES	3.005.400	4.270.0000
5145	MANTENIMIENTO, REPARACIONES, INSTALACIONES LOCATIVAS	628.400	2.511.800
	OPERACIONALES EN VENTA	15.826.611	
5155	TRANSPORTE Y GASTOS DE VIAJE	2.836.100	39.300
5195	DIVERSOS	14.845.411	1.800.705
5130	SEGURO	504.491	2.869.207
5115	IMPUESTOS	22.143.127	0
	GASTOS NO OPERACIONALES	20.845.410	
TOTAL		220.916.074	115.947.596

Los gastos de personal son los causados por concepto de relación laboral existente con disposición a la reglamentación legal vigente, al igual que honorarios son gastos por la relación por prestación de servicio donde el profesional presta su servicio intelectual.

Los gastos de servicios públicos son aquellos causados por diferentes servicios que le prestan a la fundación como son aseo, vigilancia, energía eléctrica, mantenimiento, asistencia técnica, teléfono entre otros.

Los gastos por seguro corresponden a la póliza que debe efectuar la fundación cuando firma el convenio con HOCOL S.A. para Turismo Emprende.

10. GASTOS FINANCIERO

El detalle de los gastos financieros de los años 2023 y 2022 incluye

CUENTA	NOMBRE DE CUENTA	2023	2022
5305	COMISIONES E INTERESES FINANCIEROS	1.910.813	1.393.490
5305	INTERESES BANCARIOS	71.800	190.889
5305	IVA POR COMISIÓN	0	0
5305	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	2.718.460	2.546.564
5305	GASTOS DE MANEJO	535.122	533.546
5305	SALDO INTERESES CONDONADOS	13.734.764	10.390.978
5395	MULTA SANCIONES Y LITIGIO	424.000	0
5315	IMPUESTOS ASUNTOS ASUMIDOS	27.600	
5395	OTROS GASTOS	1.429.902	
TOTAL		20.852.461	15.055.468

Los gastos financieros corresponden a las comisiones por manejo de cuenta entrada y salida de dinero interés IVA por comisión y los gravámenes a los movimientos financieros, el saldo de interés condonados corresponde a los microcréditos que realiza la fundación y que se llega a un acuerdo con los deudores que si pagaban la deuda total se le descontaba los intereses moratorios.

11. OTROS GASTOS NO DEDUCIBLE

El detalle de los gastos no deducible de los años 2023 y 2022 corresponde a otros gastos

CUENTA	NOMBRE DE LA CUENTA	2023	2022
5160	GASTOS POR DEPRECIACION	0	21.904.736
5305	OTROS GASTOS	13,728,153	
TOTAL		13,728.153	21.904.736




KARLA CLAVIJO TORRES

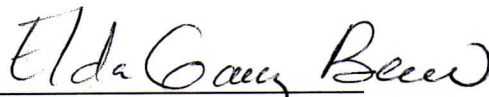
C.C. 40.936.652

Representante Legal

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA
NIT 900257836-9
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

	NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIONES
ACTIVO				
ACTIVO CORRIENTE				
EFFECTIVO O EQUIVALENTE A EFFECT.	1	270.723.064	387.884.051	-117.160.987
DEUDORES VARIOS	2	4.540.000	41.397.028	-36.857.028
INVERSIONES CERTIFICADOS		170.000.000	0	
ANTICIPO DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES		1.085.624	718.500	367.124
ANTICIPO Y AVANCE RECIBIDO				
ACTIVOS CORRIENTES TOTALES		446.348.688	429.999.579	16.349.109
ACTIVO NO CORRIENTE				
PROP. PLANTA Y EQUIPOS	3	17.577.089	15.797.189	1.779.900
ACTIVOS NO CORRIENTES TOTALES		17.577.089	15.797.189	1.779.900
ACTIVOS TOTALES		463.925.777	445.796.768	18.129.009
PASIVOS				
PASIVO CORRIENTE				
COSTOS Y GASTOS Y GASTOS POR PAGAR	4	4.931.426	7.376.963	-2.445.537
RETENCION EN LA FUENTE		2.362.000	1.633.616	728.384
IVA POR PAGAR		13.780.205	7.627.064	
RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA		325.100	380.300	-55.200
SALARIOS POR PAGAR		0	0	0
BENEFICIO A EMPLEADO		1.831.236	1.751.184	80.052
TOTAL PASIVO CORRIENTE		23.229.967	18.769.127	4.460.840
PASIVOS NO CORRIENTES				
ANTICIPOS Y AVANCES RECIBIDOS		0		0
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS		323.832.822	345.191.818	-21.358.996
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		323.832.822	345.191.818	-21.358.996
PASIVOS TOTALES		347.062.789	363.960.945	-16.898.156
PATRIMONIO				
APORTE PARA FONDO SOCIAL	5	5.000.000	5.000.000	0
EXCEDENTES PARA FONDO DE FORTALECIMIENTO A EMPRESARIO		35.027.165	49.040.456	14.013.291
PERDIDA DEL EJERCICIO		0	0	0
EXCEDENTES ACOMULADOS		76.835.823	27.795.367	49.040.456
PERDIDA ACOMULADOS		0	0	0
PATRIMONIO TOTAL		116.862.988	81.835.823	35.027.165
PATRIMONIO Y PASIVOS TOTALES		463.925.777	445.796.768	18.129.009


 KARLA CLAVIJO TORRES
 C.C. 40.936,652
 Representante legal


 ELDA GAMEZ BUENO
 T.P. 14.0214-T
 Contadora Publica

FUNDACION GUAJIRA COMPETITIVA
NIT 900857236-9
ESTADO DE RESULTADO COMPARATIVO

			NOTAS	AÑO 2023	AÑO 2022	VARIACIONES
INGR. POR ACTIV. ORDINARIAS		6		226.868.843	197.299.680	29.569.163
ACTIVIDADES FINANCIERA				62.563.658	64.881.059	-2.317.401
ARRENDAMIENTO DE OFICINA				36.826.194	44.633.621	-7.807.427
ACTIVIDADES D EMPRESARIALES Y CONSULTORIA				127.478.991	87.785.000	39.693.991
INGRESOS NO OPERACIONALES				49.919.806	4.648.577	0
OTROS INGRESOS DIVERSOS		7		34.199.905	1.236.994	0
RECUPERACIONES				0	2.948.119	0
INGRESOS POR RENDIMIENTO FINANCIERO		8		15.719.901	463.464	15.256.437
COSTOS DE PRESTACION DE SERVICIO				0		0
EXCEDENTE BRUTO EN ACTIVIDADES OPERACIONALES				276.788.649	201.948.257	74.840.392
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION		9		220.916.074	115.947.597	104.968.477
GASTOS FINANCIEROS		10		7.117.257	4.664.490	2.452.767
GASTOS DIVERSOS						
EXCEDENTE PARA FONDO SOCIAL				48.755.318	81.336.170	-32.580.852
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANANCIAS				0	0	0
GASTOS NO DEDUCIBLES		11		13.728.153	32.295.714	-18.567.561
EXCEDENTE NETO DEL EJERCCIO				35.027.165	49.040.456	-14.013.291



KARLA CLAVIJO TORRES
C.C. 40.936,652
Representante legal



ELDA GAMEZ BUENO
T.P. 14.0214-T
Contadora Publica