

FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.

NIT: 800.034.694-1

SALENTO-QUINDIO

VIGILADO SUPERSALUD

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO

A 31 DICIEMBRE 2022 - 2023

EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVOS CORRIENTES		2.022	2.023
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	40.138.293	N1	64.013.901
INSTRUMENTOS FINANCIEROS	-	N2	472.083.333
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	120.240.627	N3	434.240.697
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	506.154.945	N4	498.536.469
OTROS ACTIVOS CORTO PLAZO	6.864.218	N5	6.214.897
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>	<b>673.398.083</b>		<b>1.475.089.296</b>
ACTIVOS NO CORRIENTES			
ACTIVOS DE INVERSION	527.083.333		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	1.760.144.659	N6	2.035.650.728
OTROS ACTIVOS	-		
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>2.287.227.992</b>		<b>2.035.650.728</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>	<b>2.960.626.075</b>		<b>3.510.740.024</b>
PASIVOS CORRIENTES		2.022	2.023
PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS CP	139.071.853	N7	235.062.670
PROVEEDORES	242.319.920	N8	257.035.131
CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	-	N9	481.041.626
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	7.291.349	N10	5.286.026
APORTES PARAFISCALES POR PAGAR	13.246.200	N11	17.285.600
PASIVOS LABORALES	93.783.821	N12	155.458.671
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	35.370.466	N13	72.427.775
<b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>531.083.608</b>		<b>1.223.597.499</b>
OTRAS CUENTAS POR PAGAR (NO CORRIENTES)			
PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS LP	434.860.651	N14	415.073.575
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	-		
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-	N15	2.661.462
OTROS PASIVOS LP	267.410.236	N16	77.289.358
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>702.270.887</b>		<b>495.024.395</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>1.233.354.495</b>		<b>1.718.621.894</b>
PATRIMONIO		2.022	2.023
ACTIVOS INICIALES APORTADOS	24.954.702		
VARIACION ACTIVOS DEL PERIODO	74.389.466	N17	25.650.702
RESERVAS DE PERIODOS ANTERIORES	1.102.622.760		138.540.016
SUPERAVIT DE REVALUACION (VALORIZACIONES)	525.304.652		1.102.622.760
<b>TOTAL ACTIVOS NETOS</b>	<b>1.727.271.580</b>		<b>1.792.118.130</b>
<b>TOTAL PASIVOS Y ACTIVOS NETOS</b>	<b>2.960.626.075</b>		<b>3.510.740.024</b>

LUIS EDIER USMA OSORIO  
Representante Legal  
Cedula 7.562.674

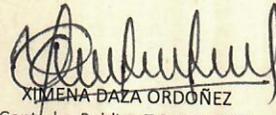
XIMENA DAZA ORDONEZ  
Contador Publico T.P 258770-T

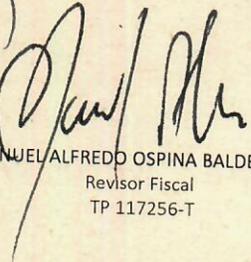
MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA  
Revisor Fiscal  
TP 117256-T

FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.  
 NIT: 800.034.694-1  
 SALENTO -QUINDIO  
 VIGILADO SUPERSALUD  
 ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO  
 A 31 DICIEMBRE 2022 - 2023  
 EN PESOS COLOMBIANOS

	2.022	2.023
<b>INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>N18</b>	
POR CONTRATOS Y CONVENIOS	4.895.521.418	5.612.480.181
POR APORTES	-	-
DONACIONES	552.531.906	523.774.552
CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES	614.833.024	662.388.516
OTROS INGRESOS NO RELACIONADOS	603.119.955	358.809.561
<b>TOTAL INGRESOS GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS</b>	<b>6.666.006.303</b>	<b>7.157.452.810</b>
<b>COSTOS</b>		
VENTA DE ACTIVOS FIJOS	550.000.000	-
<b>SERVICIOS PRINCIPALES</b>	<b>N19</b>	
ATENCION A NIÑOS Y NIÑAS	3.476.646.593	4.046.836.477
SERVICIOS DE APOYO	2.244.591.343	2.582.917.727
ADMINISTRACION Y GASTOS GENERALES		
OTROS GASTOS	320.378.902	389.158.590
DIFERIDOS Y BIENES DE ARTE Y CULTURA		
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6.041.616.838</b>	<b>7.018.912.794</b>
<b>TOTAL CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO</b>	<b>74.389.466</b>	<b>138.540.016</b>

  
 LUIS EDIER OSMA OSORIO  
 Representante Legal  
 Cedula 7.562.674

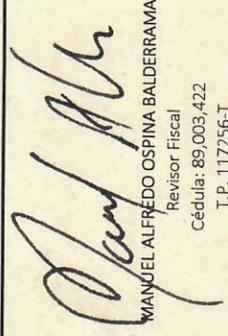
  
 XIMENA DAZA ORDOÑEZ  
 Contador Publico T.P 258770-T

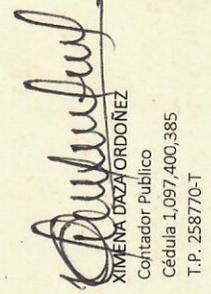
  
 MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA  
 Revisor Fiscal  
 TP 117256-T

FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.  
 NIT: 800.034.694-1  
 SALENTO -QUINDIO  
 VIGILADO SUPERSALUD  
 ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO COMPARATIVO  
 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022-2023  
 EN PESOS COLOMBIANOS

	ACTIVOS INICIALES APORTADOS	VARIACION ACTIVOS DEL PERIODO (EXCEDENTE)	RESERVAS DONACION DE BIENES RAICES	RESERVAS DE PERIODOS ANTERIORES	TOTAL DEL PATRIMONIO
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2017</b>	14.469.601	352.705.536	619.642.338	1.000.072.975	1.367.248.112
Aportes de socios en el 2018	779.466				
Constitucion de reservas para reinversion				264.529.151	
REINVERSION DEL EXCEDENTE 2016 Y 2017		(352.705.536)		(358.215.478)	
REVALORIZACION DE DONACIONES BIENES RAICES			472.837.231	472.837.231	
EXCEDENTE DEL 2018					
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2018</b>	15.249.067	230.804.531	1.092.479.569	1.379.223.879	1.625.277.477
Aportes de socios en el 2019	2.524.445				
Constitucion de reservas para reinversion		(230.804.531)		230.804.531	
REINVERSION DEL EXCEDENTE 2016- 2017-2018				(489.301.960)	
EXCEDENTE DEL 2019					
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2019</b>	17.773.512	19.920.776	1.092.479.569	1.120.726.450	1.158.420.738
Aportes de socios en el 2020	157.815				
Constitucion de reservas para reinversion		(19.920.776)		(19.920.776)	
REINVERSION DEL EXCEDENTE -2018-2019				19.920.776	
SUPERAVIT DE REVALUACION (VALORIZACIONES)			792.029.652	792.029.652	
EXCEDENTE DEL 2020					
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2020</b>	17.931.327	107.336.990	1.884.509.221	1.912.756.102	2.038.024.419
Aportes de socios en el 2021	178.633				
Constitucion de reservas para reinversion		(107.336.990)		(107.336.990)	
REINVERSION DEL EXCEDENTE -2018-2019-2020				89.233.300	
SUPERAVIT DE REVALUACION (VALORIZACIONES)			(266.725.000)	(266.725.000)	
EXCEDENTE DEL 2021					
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2021</b>	18.109.960	118.617.123	1.617.784.221	1.627.927.412	1.764.654.495
Aportes de socios en el 2022	6.844.742				
Constitucion de reservas para reinversion		(118.617.123)		(118.617.123)	
REINVERSION DEL EXCEDENTE -2018-2019-2020-2021				118.617.123	
SUPERAVIT DE REVALUACION (VALORIZACIONES)					
EXCEDENTE DEL 2022					
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022</b>	24.954.702	74.389.466	1.617.784.221	1.627.927.412	1.727.271.580
Aportes de socios en el 2023	696.000				
Constitucion de reservas para reinversion		(74.389.466)		(74.389.466)	
REINVERSION DEL EXCEDENTE -2022				74.389.466	
SUPERAVIT DE REVALUACION (VALORIZACIONES)					
EXCEDENTE DEL 2023					
<b>SALDOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023</b>	25.650.702	138.540.016	1.617.784.221	1.627.927.412	1.792.118.130

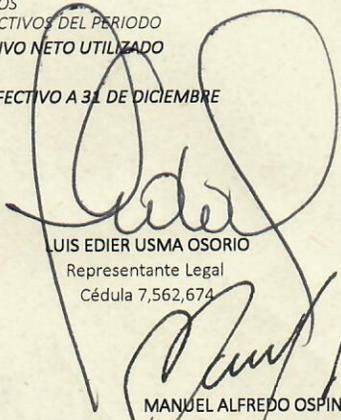
  
**LUIS EDIER USMA OSORIO**  
 Representante Legal  
 Cédula 7.562.674

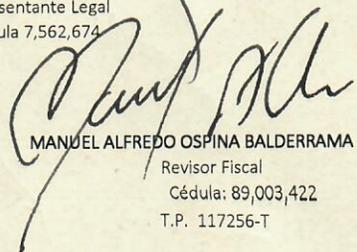
  
**MANUEL ALFREDO OSPINA VALDERRAMA**  
 Revisor Fiscal  
 Cédula: 89.003.422  
 T.P. 117256-T

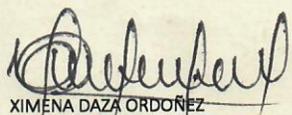
  
**XIMENA DAZA ORDOÑEZ**  
 Contador Publico  
 Cédula 1.097.400.385  
 T.P. 258770-T

FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTES FARO.  
 NIT: 800.034.694-1  
 SALENTO-QUINDIO  
 VIGILADO SUPERSALUD  
 ESTADO DE FLUJOS DEL EFECTIVO COMPARATIVO  
 A 31 DE DICIEMBRE DEL 2022 -2023  
 EN PESOS COLOMBIANOS

	2.022	2.023
<b>SALDOS INICIALES DE EFECTIVO</b>	346.213.558	40.138.293
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	549.003.052	0
ACTIVOS DE INVERSION	0	527.083.333
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	3.216.760	0
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0	7.618.476
OTROS ACTIVOS	7.960.379	649.321
PASIVOS LABORALES	0	61.674.850
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0	2.661.462
PROVEEDORES	105.871.524	14.715.211
CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	0	481.041.626
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	7.379.394	37.057.309
APORTES PARAFISCALES POR PAGAR	0	4.039.400
PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS CP - LP	54.003.976	95.990.817
OTROS PASIVOS	153.479.343	0
ACTIVOS INICIALES APORTADOS	6.844.742	696.000
VARIACION ACTIVOS DEL PERIODO	0	64.150.550
<b>TOTAL EFECTIVO NETO GENERADO EN EL PERIODO</b>	<u>1.233.972.727</u>	<u>1.337.516.648</u>
<b>USOS DEL EFECTIVO</b>		
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	0	23.875.608
CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR	120.175.446	314.000.070
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	12.379.048	0
INSTRUMENTOS FINANCIEROS		472.083.333
ACTIVOS DE INVERSION	527.083.333	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	0	275.506.067
IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR	0	2.005.323
CUENTAS CORRIENTES POR PAGAR	151.390.931	0
APORTES PARAFISCALES POR PAGAR	6.891.800	0
PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	110.930.602	0
PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS CP- LP	212.699.260	19.787.076
PASIVOS LABORALES	8.056.357	0
OTROS PASIVOS	0	190.120.878
VARIACION ACTIVOS DEL PERIODO	44.227.657	0
<b>TOTAL EFECTIVO NETO UTILIZADO</b>	<u>1.193.834.435</u>	<u>1.273.502.747</u>
<b>SALDOS DE EFECTIVO A 31 DE DICIEMBRE</b>	<u>40.138.293</u>	<u>64.013.901</u>

  
 LUIS EDIER USMA OSORIO  
 Representante Legal  
 Cédula 7,562,674

  
 MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA  
 Revisor Fiscal  
 Cédula: 89,003,422  
 T.P. 117256-T

  
 XIMENA DAZA ORDOÑEZ  
 Contador Publico  
 Cédula 1097400385  
 T.P. 258770-T

**FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACIÓN DE FARMACODEPENDIENTES FARO.**

**NIT: 800.034.694-1**

**SALENTO - QUINDÍO - VIGILADO SUPERSALUD**

**NOTAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**A 31 DE DICIEMBRE DEL 2023**

**INFORMACIÓN GENERAL DE REVELACIONES:**

La **FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACIÓN DE FARMACODEPENDIENTES FARO**, es una entidad de derecho privado, sin ánimo de lucro, de utilidad común, que tiene su sede administrativa principal ubicada en vereda san juan de carolina finca Balsaliche sector centro del municipio de Salento Quindío y tiene como objeto social principal prestar servicios, individuales o colectivos de promoción, prevención y rehabilitación en salud a Niños, Niñas y Adolescentes y personas adultas con trastornos asociados o no, al consumo de sustancias Psicoactivas –SPA- y otras adiciones en el marco de la Protección integral que generen procesos de restablecimientos de derechos, resocialización, e inclusión social.

Igualmente ejecutar programas y proyectos de desarrollo de protección, asistencia y promoción de los derechos de la población de especial protección constitucional, minorías, población en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación, tales como niños, niñas adolescentes y jóvenes, población desmovilizada, mujeres, población con orientación sexual e identidad de género diversa, población en situación de pobreza y calle, entre otros.

Así mismo garantizar la vinculación de los adolescentes sancionados por el sistema de Responsabilidad penal a programas de atención especializada en cumplimiento de los parámetros establecidos en la ley 1098 de 2006.

**PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**FUNDAMENTOS NORMATIVOS**

Colombia se vio obligada a entrar dentro del lenguaje contable de los negocios a nivel mundial, por la firma de los múltiples tratados de libre comercio, estas normas internacionales fueron acogidas para las grandes empresas colombianas mediante la ley 1314 de 2009, conocida como NIIF PLENAS, e instaura los principios de los estados financieros bajo los preceptos de información financiera comprensible transparente, comparable, pertinente y confiable, estos criterios se adaptaron para las que se dieron en llamar la MYPIMES (Medianas y Pequeñas empresas), cuya diferencia practica entre una gran empresa y una empresa que pertenezca a este grupo, está dada básicamente por el tamaño de sus Activos, de sus ingresos y la cantidad de personas que conformen su nómina.



Para la implementación de NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA, NIIF, para Pymes, se expide el decreto reglamentario 3022 de diciembre 27 de 2.013, el cual expide una adaptación de las NIIF PLENAS, bajo una sola norma denominada NIIF para Pymes, compuesta de 35 Secciones que resumen las definiciones de mayor incidencia de las plenas en los Estados Financieros Tipo de las Mypimes; compilado en el decreto único reglamentario 2420 de 2015, decretos bajo los cuales la fundación contempla y regula la información financiera.

### MONEDA FUNCIONAL

Dentro de los nuevos conceptos, se le da sustento normativo a las denominaciones económicas en las que se puede expresar un Estado de Situación Financiera, dependiendo de los elementos macroeconómicos que influya los negocios que se reflejen en ellos.

La FUNDACIÓN, al tener solo interés económico doméstico, por ahora en Colombia, por lo que decimos entonces que teniendo en cuenta los diferentes elementos para determinar la moneda funcional, dentro de los cuales podemos señalar:

1. La moneda en que se expresan los ingresos y la facturación de los mismos a sus diferentes clientes.
2. Los costos en que incurre en la generación de los diferentes costos y gastos, nacidos en la relación con sus proveedores.
3. La moneda de pago a sus empleados y trabajadores en las diferentes modalidades de relación.
4. La moneda en la cual se expresa su financiación.

Todas ellas expresadas en conjunto, representan el 100% de lo que se reconoció en los Estados financieros, reflejados en la información numérica, se establece significar como **MONEDA FUNCIONAL** el **PESO** de circulación ordinaria en la República de Colombia, sus cifras en ellos expresados se deberán interpretar en toda la extensión del número, ya que no se utilizó ningún factor de conversión que cambia la interpretación directa de las cifras reflejadas.

### BASES DE PRESENTACIÓN

Las Bases de presentación de los presentes Estados financieros de la Fundación para el periodo terminado el 31 de diciembre del 2023, se han obtenido a partir de los registros de reconocimiento contable y han sido firmados, revisados y orientados por los Administradores de la Fundación. Estos Estados financieros han sido preparados por los Administradores de FARO conforme a lo establecido por la NIIF-para PYMES, y la totalidad de los principios y normas



contables y de los criterios de valoración de aplicación obligatoria, de forma que muestran la imagen fiel del Patrimonio denominado como Activo Neto y de la situación financiera a 31 de diciembre de 2023 y de los resultados de sus operaciones, (Estado de Actividades), el Estado de Cambios en el Patrimonio, y de los flujos de efectivo.

## **INFORMACIÓN FINANCIERA NIIF**

Los estados financieros del periodo terminado el 31 de diciembre de 2023, se presentan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, conforme a lo establecido en la normatividad anteriormente referida, así como las normas fiscales, los lineamientos Administrativos, del orden social y la obligación de presentar Estados financieros a 31 de diciembre de cada año, como lo exige la ley y la costumbre comercial, en ellos se acogen las Normas e interpretaciones efectivas en el presente ejercicio anual 2023.

## **IMPORTANCIA RELATIVA**

Al determinar la información a desglosar en la memoria consolidada sobre las diferentes partidas de los estados financieros u otros asuntos, ha tenido en cuenta la importancia relativa en relación con los estados financieros del periodo terminado el 31 diciembre de 2023, este parámetro influyo básicamente los conceptos de gastos, en particular en lo que tiene que ver con activos de menor cuantía y que no se justifica su activación, en ello se aplicó el valor de 2 SMLV, o la manera como están expuestos los activos de atención a poblaciones cuya capacidad destructiva es alta, sobre activos como camarotes, y colchones, lo que para su registro no cuenta el valor sino su vulnerabilidad del activo al maltrato.

## **DETALLE COMPARATIVO DE LA COMPOSICIÓN DE LAS CIFRAS POR CUENTAS DE BALANCE.**

### **ACTIVOS**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

La fundación reconocerá el efectivo y el equivalente al efectivo en el momento que ingresen o salgan de la entidad, incluye en esta partida el efectivo disponible en cajas menores, así como los depósitos a la vista disponible en cuentas corrientes y de ahorros, este manejo surge de agilidad y seguridad del manejo del recurso, por la aplicación de las políticas de control interno.



**Efectivo:** Comprende el efectivo en caja y los depósitos bancarios a la vista. Un depósito de efectivo en un banco o entidad financiera similar, es un activo financiero ya que representa para el depositante, un derecho contractual para obtener efectivo de la entidad o para hacer un desembolso contra el saldo del mismo. Se debita la caja general, por dineros recibidos en la dinámica ordinaria del negocio, y cuyos valores recibidos pueden ser por ingresos, donaciones, ingresos para terceros, pagos en cheques o en efectivo de deudores, lo cual no es tan frecuente, pues de la práctica actual, no supone movimiento de cheques ni efectivo, por tanto el movimiento de este concepto es poco significativo

**Equivalentes de efectivo:** Son inversiones a corto plazo, cuyo vencimiento máximo es de 3 meses desde la fecha de adquisición, de gran liquidez, fácilmente convertibles en valores de efectivo, sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Estos equivalentes de efectivo se constituyen como CDTs de plazo menor a 3 meses.

**Efectivo Restringido:** Comprende los depósitos bancarios recibidos de terceros y recursos en administración con destinación específica para ejecutar convenios, contratos o proyectos donde los recursos pueden ser compartidos o de exclusividad del contratante. Comprende también cuentas bancarias embargadas, y cuentas que a pesar de estar a nombre de la Empresa tienen restricciones para su manejo.

**Valor razonable:** Es el valor que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción de independencia mutua, entre participantes debidamente informados y teniendo en cuenta las condiciones de mercado vigentes en la fecha de medición.

El efectivo de la Fundación Faro debe ser administrado con criterios de eficiencia, transparencia y responsabilidad, de tal manera que contribuyan al logro de los objetivos propuestos por la empresa. La administración del efectivo debe cumplir con lo establecido por las normas internacionales de información financiera.

### Medición inicial

El efectivo, equivalentes de efectivo y efectivo restringido se reconocerán inicialmente por el valor razonable.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera se reconocerán en el momento de su reconocimiento inicial, utilizando la moneda funcional, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio a la fecha de la operación entre la moneda funcional y la moneda extranjera y ajustándola periódicamente si se presenta variaciones en la tasa de cambio.

### Medición posterior

El efectivo y efectivo restringido se medirán posteriormente por su valor razonable, las variaciones en el valor razonable se reconocerán en el estado de resultados, las cuales surgen entre otros, por los rendimientos devengados. Los costos de transacción no se incluyen en la medición del activo, estos se reconocerán en resultados del período en que se incurren.

Las partidas monetarias denominadas en moneda extranjera, al cierre de cada período contable, se convertirán, mediante la aplicación al valor en moneda extranjera, empleando la tasa de cambio de cierre entre la moneda funcional y la moneda extranjera.

**La propiedad, Planta y Equipo:** Son aquellos bienes tangibles, muebles o inmuebles que:

- Posee la empresa para su uso en la producción, suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros y para propósitos administrativos.
- Están en proceso de construcción por parte de la empresa
- Se esperan usar durante más de un ejercicio económico
- No están destinados a la venta, dentro de la actividad ordinaria de la empresa.

### Reconocimiento

La empresa reconocerá el costo de un elemento de propiedades, planta y equipo como un activo si, y solo si

- Es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos por un periodo superior a un año.
- El costo del elemento puede medirse con fiabilidad.
- Se espera poder usar el activo por un periodo mayor a un ejercicio económico (un año).
- No está destinado a la venta dentro de la actividad ordinaria de la empresa. La Propiedad, Planta y Equipo que se tenga para la venta en un periodo inferior a un año, se reconocerán como instrumentos financieros como activos para la venta.
- Se clasificará un activo de propiedad, planta y equipos, en activo mantenido para la venta si hay evidencia objetiva que su importe en libros, se recupera fundamentalmente a través de una transacción de venta y no de uso continuado, además debe estar disponible en sus condiciones actuales para su venta inmediata, sujeto exclusivamente a los términos usuales y habituales para la venta de estos activos.
- Su costo sea mayor o igual a tres (2) salarios mínimos mensuales legales Vigentes en Colombia SMMLV y su uso tiempo de vida útil sea superior a un año.



## PASIVOS

Sólo se reconocerán como pasivos las obligaciones, producto de hechos pasados, respecto a las cuales se pueda probar que existirá una salida de beneficios económicos futuros.

Sólo se reconoce un pasivo CUANDO EXISTE UN TERCERO real al que se le adeuda en el momento actual.

Se deberá tener las siguientes pautas:

(i) una obligación contractual:

(a) de entregar efectivo u otro activo a otra entidad,

(b) o de intercambiar activos o pasivos con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad;

## Reconocimiento

La Fundación familiar faro reconocerá un pasivo si obliga a la entidad a realizar pagos al tenedor antes de la liquidación.

Un elemento clave para diferenciar un pasivo de un instrumento de patrimonio es la existencia de una obligación contractual del emisor, ya sea de entregar efectivo u otro activo financiero al tenedor, o de intercambiar activos o pasivos con el tenedor en condiciones que sean potencialmente desfavorables para el emisor. Si una entidad no tiene un derecho incondicional de evitar la entrega de efectivo u otro activo para liquidar una obligación contractual, la obligación cumplirá la definición de pasivo, excepto en el caso de los instrumentos clasificados como instrumentos de patrimonio.

## PATRIMONIO:

La fundación familiar faro medirá los instrumentos de patrimonio al valor razonable del efectivo u otros recursos recibidos o por recibir, neto de los costos directos de emisión de los instrumentos de patrimonio. Si se aplaza el pago y el valor en el tiempo del dinero es significativo, la medición inicial se hará sobre la base del valor presente.



## NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

### ACTIVOS CORRIENTES

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO- N1

La fundación incluye en esta partida el efectivo disponible en cajas menores, así como los depósitos a la vista disponible en cuentas corrientes y de ahorros, este manejo surte de agilidad y seguridad del manejo del recurso, por la aplicación de las políticas de control interno.

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
11050502	CAJA GENERAL TESORERÍA	\$1.000.000,00	fondo establecido para gastos de sede administrativa -Calarcá Q.
11051002	CAJA MENOR SAN RAFAEL	\$1.000.000,00	fondo para gastos menores de la sede de atención SAN RAFAEL- internado de menores en Armenia, Quindío
11051003	CAJA MENOR SEDE HANS	\$1.200.000,00	fondo para gastos menores de la sede de atención de adultos HANS - Medellín A.
11051005	CAJA MENOR SAN GABRIEL	\$800.000,00	fondo para gastos menores de la sede de atención SAN GABRIEL- internado de menores en Armenia, Quindío
11051008	CAJA MENOR SECRETARIA	\$500.000,00	fondo establecido para gastos de sede administrativa
11051010	CAJA MENOR SAN JOSÉ	\$800.000,00	fondo para gastos menores de la sede de atención SAN JOSÉ- internado de menores en CÚCUTA NORTE SANTANDER.
11051021	CAJA MENOR DIRECCIÓN DE G	\$100.000,00	fondo para gastos menores de la dirección General
11051026	CAJA MENOR SANTIAGO APÓSTOL	\$800.000,00	fondo para gastos menores de la sede de atención SANTIAGO APÓSTOL- internado de menores en CÚCUTA NORTE SANTANDER.
11051030	CAJA MENOR SAN MIGUEL MEDELLÍN	\$500.000,00	fondo para gastos menores de la sede de atención de adultos SAN MIGUEL - Medellín A.
11051034	CAJA MENOR TRANSPORTE SAN JOSÉ	\$1.200.000,00	Fondo adicional para transportes para sede san José
		<b>\$7.900.000,00</b>	

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
1110	Bancos	\$19.848,99	Saldos a 31 de Diciembre 2023

111005	Moneda nacional	\$19.848,99	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11100503	COLPATRIA CTA CTE 7461011319	\$19.848,49	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11100504	COOMEVA 60200346506	\$0,50	Saldos a 31 de Diciembre 2023
<b>1120</b>	<b>Cuentas de ahorro</b>	<b>\$56.094.051,70</b>	<b>Saldos a 31 de Diciembre 2023</b>
112005	Bancos	\$56.094.051,70	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200501	BANCOLOMBIA 724-714097-66	\$3.401.400,03	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200502	BANCOLOMBIA 108-786339-88	\$71.195,83	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200504	CORPBANCA 115-17823-7	\$1,35	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200517	BANCOLOMBIA 86500000970	\$2.407.271,64	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200528	CAJA SOCIAL 24111771734	\$539,10	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200529	CAJA SOCIAL 24111771400	\$20.251,30	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200531	BANCOLOMBIA 86500002626 SJ CTTO 226	\$1.671.066,86	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200532	BANCOLOMBIA 86500002627 SA CTTO 230	\$18.976.285,25	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200533	BANCOLOMBIA 86500002628 SR CTTO 136	\$7.320.355,39	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200534	BANCOLOMBIA 86500002629 SG CTTO 151	\$12.188.943,04	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200535	BANCOLOMBIA 86500002635 SJ	\$359,52	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200536	BANCOLOMBIA 86500002636 SA	\$530,73	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200538	BANCOLOMBIA 86500003133 SR CTO 172	\$385.018,90	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200542	BANCOLOMBIA 86500003076 SA CTO 354	\$6.198.889,02	Saldos a 31 de Diciembre 2023
11200547	BANCOLOMBIA 86500003827 ATR	\$3.451.943,74	Saldos a 31 de Diciembre 2023
<b>TOTAL BANCOS</b>		<b>56.113.900,69</b>	<b>Saldos a 31 de Diciembre 2023</b>
<b>TOTAL DISPONIBLE</b>		<b>64.013.901</b>	<b>Saldos a 31 de Diciembre 2023</b>



### INSTRUMENTOS FINANCIEROS N-2

Se detallan a continuación:

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
1625	Derechos	\$472.083.333,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
162535	En bienes recibidos en arrendamiento financiero (leasing)	\$472.083.333,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
16253501	CONSTRUCCIÓN EN BIENES RECIBIDO EN LEASING CASA SANTA ANA	\$472.083.333,00	Saldos a 31 de diciembre 2023

### CUENTAS CORRIENTES COMERCIALES POR COBRAR N-3

Corresponden a los saldos de lo facturado a nuestros clientes comerciales y pendiente de recaudo al 31 de Diciembre de 2023.

#### DEUDORES - N3

El siguiente detalle corresponde los deudores nacionales:

NIT/ CEDULA	DETALLE	SALDO	OBSERVACIÓN
899999239	INSTITUTO COLOMBIANO DE BIENESTAR FAMILIAR (ICBF)	\$260.725.647	saldos pendientes por cobrar a 31 de diciembre de 2023
89097106	MUNICIPIO DE ENVIGADO	\$173.515.050	saldos pendientes por cobrar a 31 de diciembre de 2023
<b>TOTAL DEUDORES</b>		<b>\$434.240.697</b>	

### OTRAS CUENTAS POR COBRAR N-4

En este rubro se maneja las dinámicas de relación de comprobación de gastos con empleados y otros conceptos pendientes por cobrar que se tienen con diferentes terceros, dentro de estas cuentas por cobrar se reflejan \$21.985.520 por concepto de intenciones de donaciones por parte de ingeniería s.a.s quien a través de su representante legal Ricardo la Torre manifiesta su intención de donación y \$11.244.958 por concepto de evento en pro -bienestar de la fundación obtenidos de diversos terceros.

Es importante precisar que este mecanismo está contemplado en la orientación técnica 14 del consejo técnico de la contaduría pública, para entidades sin ánimo de lucro, en la página 49 literal J punto 4.

#### DEUDORES VARIOS - N4

El siguiente detalle corresponde a los deudores varios.

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
900088915	EMPRESA AEREA DE SERVICIOS Y FACILITACION LOGISTICA INTEGRAL S.A.	\$665.390,64	Saldos a 31 de diciembre 2023
1093777297	DERYS PAOLA BERMON	\$30.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094886399	JOHAN EDUARDO PEREZ	\$32.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094933786	ALEJANDRA ALZATE ALZATE	\$618.800,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094946047	DAHIAN TABARES HORTUA	\$1.386.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1152194994	JUAN FELIPE CANO VILLA	\$358.900,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
18400058	OSCAR EDUARDO GUEVARA	\$882.209,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
18402543	JUAN GABRIEL GUTIERREZ	\$222.800,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
19315514	DIEGO SUAREZ MEJIA	\$260.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
24584759	BEATRIZ ELENA GARCIA	\$3.650.600,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
24603481	GLORIA ESPERANZA GRANADA MESA	\$108.526,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
24660433	CLAUDIA LORENA GALLEGO	\$465.276,21	Saldos a 31 de diciembre 2023
29126391	DIANA MILENA ARENASAGUDELO	\$600.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
33816205	LUZ JANETH MONTOYA RAVE	\$14.600,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
33817086	GLORIA INES SALAS	\$45.458,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
42999372	MERCEDES DEL SOCORRO PALACIO ESTRADA	\$11.700,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
43070148	SENDY DANAY VILLA ARANGO	\$609.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
43730487	CLAUDIA ELENA OSORIO RESTREPO	\$445.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
4538684	ARNUBIO DE JESUS UTIMA	\$5.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
60259327	IVETTE FRANCIOSA JAIMES	\$1.325.961,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
7562674	LUIS EDIER USMA OSORIO	\$1.476.983,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
80202215	JORGE ANDRES BUITRAGO	\$964.418,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
88130206	HECTOR HUMBERTO GOMEZ	\$200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
88265577	EZADO NOE ARIAS TELLEZ	\$14.370,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890000332	CAMARA DE COMERCIO DE ARMENIA Y DEL QUINDIO	\$1.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890500580	CUERPO DE BOMBEROS VOLUNTARIOS DE CUCUTA	\$63.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890503383	RENTAMAS SAS	\$14.475,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	\$136.924,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



900265730	DROMEDICAS DEL ORIENTE S.A.S	\$148.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL DEUDORES VARIOS</b>		<b>\$465.305.990,85</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>
NIT/ CEDULA	DETALLE	SALDO	OBSERVACIÓN
	EVENTO EN PRO BIENESTAR DE LA FUNDACIÓN	\$11.244.958,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900600224	LATORRE ORTIZ INGENIERIA	\$21.985.520,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL DONACIONES POR COBRAR</b>		<b>\$33.230.478,00</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		<b>\$498.536.468,85</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>

#### OTROS ACTIVOS - CP N-5

Corresponde a saldos de partidas de inversiones en fiducias y cooperativas los saldos reflejados corresponden a 31 de diciembre del 2023.

#### INVERSIONES -N4

El siguiente detalle de los aportes realizados como inversión:

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
12450501	FIDUCIARIA BANCOLOMBIA 4667	\$10.024,16	saldo a 31 de diciembre 2023
12450502	FIDURENTA 2430	\$170.404,76	saldo a 31 de diciembre 2023
129505	APORTES EN COOPERATIVAS	\$6.034.468,00	saldo a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL INVERSIONES</b>		<b>\$6.214.896,92</b>	

#### ACTIVOS NO CORRIENTES N-6

#### PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO - N6

El siguiente detalle corresponde a propiedad planta y equipo, a 31 diciembre del 2023.

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
15	Propiedades planta y equipo	\$2.035.650.727,77	Saldos a 31 de diciembre 2023
1504	Terrenos	<b>\$1.100.613.274,00</b>	Saldos a 31 de diciembre 2023
150406	TERRENOS FUNDACION FARO	\$1.118.506.044,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15040602	TERRENO SANTA ANA CENTRO CALARCA PLAZA DE BOLIVAR	\$101.674.867,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



15040603	TERRENO SAN GABRIEL CALARCA LLANITOS	\$184.800.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15040604	TERRENO CASA DEL PALO MEDELLIN	\$300.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15040605	TERRENOS SEDE HANS	\$532.031.177,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
150411	VALORIZACION DE TERRENOS DE LA FUNDACION	-\$17.892.770,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15041102	VALORIZACION TERRENO SANTA ANA CALARCA PLAZA DE BOLIVAR	\$40.403.333,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15041104	VALORIZACION TERRENO CASA DEL PALO MEDELLIN	-\$58.296.103,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>1512</b>	<b>Maquinaria y equipos en montaje</b>	<b>\$14.717.708,00</b>	Saldos a 31 de diciembre 2023
151210	Equipo de oficina	\$6.726.908,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
151215	Equipo de computación y comunicación	\$7.990.800,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>1516</b>	<b>Construcciones y edificaciones</b>	<b>\$901.317.361,00</b>	Saldos a 31 de diciembre 2023
151606	EDIFICIOS FUNDACION FARO	\$697.553.006,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15160602	EDIFICIO SEDE SANTA ANA CENTRO CALARCA PLAZA DE BOLIVAR	\$77.674.867,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15160603	EDIFICIO SEDE SAN GABRIEL CALARCA LLANITOS	\$272.154.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15160605	EDIFICIOS SEDE HANS	\$48.155.494,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15160606	EDIFICIO EL SAFIRO	\$299.568.645,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
151607	VALORIZACION DE EDIFICIOS DE LA FUNDACION	\$203.764.355,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15160702	VALORIZACION EDIFICIO SANTA ANA CALARCA PLAZA DE BOLIVAR	\$15.619.600,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15160704	VALORIZACION EDIFICIO CASA DEL PALO MEDELLIN	\$188.144.755,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>1524</b>	<b>Equipo de oficina</b>	<b>\$142.606.331,00</b>	Saldos a 31 de diciembre 2023
152405	Muebles y enseres	\$97.049.206,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
152410	Equipos	\$45.557.125,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>1528</b>	<b>Equipo de computación y comunicación</b>	<b>\$41.242.147,00</b>	Saldos a 31 de diciembre 2023
152805	Equipo de procesamiento de datos	\$41.242.147,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15280501	Equipo de procesamiento de datos	\$39.892.449,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15280502	Software Contable	\$1.349.698,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>1532</b>	<b>Equipo médico - científico</b>	<b>\$2.536.096,00</b>	Saldos a 31 de diciembre 2023
153205	Médico	\$2.536.096,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>1592</b>	<b>Depreciación acumulada</b>	<b>-\$167.382.189,23</b>	Saldos a 31 de diciembre 2023
159205	Construcciones y edificaciones	-\$139.689.523,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
159215	Equipo de oficina	-\$23.973.032,92	Saldos a 31 de diciembre 2023
159220	Equipo de computación y comunicación	-\$3.719.633,31	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>		<b>\$2.035.650.727,77</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>



PROPIEDADES FUNDACIÓN	TERRENO	EDIFICIO	TOTAL
SANTA ANA	\$142.078.200,00	\$93.294.467,00	\$235.372.667,00
SAN GABRIEL	\$184.800.000,00	\$272.154.000,00	\$456.954.000,00
SAN MIGUEL	\$241.703.897,00	\$188.144.755,00	\$429.848.652,00
HANS	\$532.031.177,00	\$48.155.494,00	\$580.186.671,00
EDIFICIO EL ZAFIRO	\$0	\$299.568.645	\$299.568.645,00
<b>TOTAL</b>	<b>\$1.100.613.274,00</b>	<b>\$901.317.361,00</b>	<b>\$2.001.930.635,00</b>

### PASIVOS CORRIENTES

#### PASIVOS POR OBLIGACIONES FINANCIERAS N-7

Las obligaciones financieras, nacen en operaciones de crédito con el sistema bancario formal, pactadas a corto plazo, con tasas de mercado normales, con abonos pactados mensuales, con debito a las cuentas a las que están vinculadas. El siguiente detalle obligaciones financieras con saldo a 31 de diciembre, pagares y tarjetas de crédito así:

#### OBLIGACIONES FINANCIERAS - N7

El siguiente detalle corresponde a las obligaciones financieras con saldo a 31 de diciembre 2023, pagares y tarjetas de crédito a corto plazo así:

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
2105	Bancos nacionales	-\$235.062.669,64	Saldos a 31 de diciembre 2023
210505	Sobregiros	-\$54.615.319,64	Saldos a 31 de diciembre 2023
21050502	SOBREGIROS BANCOLOMBIA 1904	-\$40.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21050503	SOBREGIROS BANCO CAJA SOCIAL 4355	-\$14.615.319,64	Saldos a 31 de diciembre 2023
210511	Pagarés	-\$138.980.432,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051119	BCO PAG 86581018055 CREDIPAGO V	-\$25.000.003,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051120	BCO PAG 86581018337 CREDIPAGO V	-\$3.472.225,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051121	CUPO FACIL CUENTA CORRIENTE	-\$50.233.006,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051122	BCO PAG 86581018527 CREDIPAGO V	-\$3.472.225,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051123	BCO PAG 86581018965 CREDIPAGO V	-\$7.291.666,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051124	BCO PAG 86581019078 CREDIPAGO V	-\$7.291.666,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051125	BCO PAG 86581019333 CREDIPAGO V	-\$374.999,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



21051126	BCO PAG 86581019336 CREDIPAGO V	-\$975.001,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051127	BCO PAG 86581019317 CREDIPAGO V	-\$1.350.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051128	BCO PAG 86581019294 CREDIPAGO V	-\$3.825.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051129	BCO PAG 86581019452 CREDIPAGO V	-\$2.458.334,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051130	BCO PAG 86581019457 CREDIPAGO V	-\$3.162.034,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051131	BCO PAG 86581019450 CREDIPAGO V	-\$2.750.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051132	BCO PAG 86581019360 CREDIPAGO V	-\$525.001,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051134	BCO PAG 86581019597 CREDIPAGO V	-\$11.858.100,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051135	BCO PAG 86581019762 CREDIPAGO V	-\$13.773.146,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051136	BCO PAG 86581019786 CREDIPAGO V	-\$1.168.026,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
210515	Tarjetas de Credito	-\$41.466.918,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051501	T.C. JAIME H. CANO - 0015	-\$3.510.248,26	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051503	T.C. LUIS EDIER USMA 4335	-\$23.319.664,40	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051505	T.C. JULIAN GIRALDO 9319	-\$1.881.766,42	Saldos a 31 de diciembre 2023
21051507	T.C CLAUDIA OROZCO 1467	-\$12.755.238,92	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL OBLIGACIONES CORTO PLAZO</b>		<b>-\$235.062.669,64</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>

#### PROVEEDORES N-8

Se relacionan los proveedores a 31 de diciembre del año 2023, quedaron pendientes de pago, producto de la actividad económica que maneja la fundación.

#### PROVEEDORES - N8

El siguiente detalle corresponde a los proveedores nacionales por pagar :

TERCERO/CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
1004915562	MIGUEL ANGEL HOYOS GALLEGO	-\$570.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090464170	WILSON JAVIER SANABRIA JIMENEZ	-\$1.506.366,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1092852199	SALOME USMA LOPEZ	-\$950.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094907018	MARIA ANGELICA GUTIERREZ LONDOÑO	-\$15.574.356,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094942935	JUAN PABLO LOPEZ OSORIO	-\$850.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094945490	VICTOR MANUEL RAMOS HURTADO	-\$4.457.940,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097407845	JUAN CAMILO AGUDELO MARIN	-\$4.859.912,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1126594495	VICTORIA EUGENIA TOBON OCAMPO	-\$49.770.573,00	Saldos a 31 de diciembre 2023

1193087450	JUAN ESTEBAN BERNAL GUTIERREZ	-\$2.211.360,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1193130656	JUAN JOSE PIEDRAHITA GUTIERREZ	-\$65.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
12978609	JAIME ARTURO JOJOA BENAVIDES	-\$2.495.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15370691	JOHN FREDY RESTREPO FRANCO	-\$151.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
18396629	ALEXANDER PERDOMO VELASQUEZ	-\$27.040.437,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21493218	DIANI ALEXANDRA SANCHEZ SANCHEZ	-\$3.609.482,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
22051853	LUZ MARINA GALLO SANTA	-\$1.096.471,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
30048457	NORA DE JESUS HOYOS GOMEZ	-\$5.006.124,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41915640	LUZ ENIT LONDOÑO CARDONA	-\$16.925.781,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
6209445	DELIDO ALVAREZ LOAIZA	-\$6.391,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
68297038	OMAIRA TAYDI MOLINA LOPEZ	-\$18.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
71250148	JUAN MANUEL ESCOBAR RICO	-\$190.400,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
71879119	HECTOR MARIO SALINAS RUA	-\$4.926.477,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
71879130	JUAN HARVEY PEREZ ZAPATA	-\$3.043.239,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
807001777	AGESO LTDA. ASESORIAS EN GERENCIA Y SALUD	-\$23.700,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
807003438	AVICOLA TORCOROMA SA EN EJECUCION DEL ACUERDO DE REESTRUCTURACION	-\$7.860,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
807006699	PAPELERIA EL GRAN MAYORISTA S.A.S	-\$1.742.535,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
811007601	EMPRESA DE MEDICINA INTEGRAL EMI S.A. SERVICIO	-\$461.002,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
860002503	SEGUROS BOLIVAR S.A	-\$905.781,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890000332	CAMARA DE COMERCIO DE ARMENIA Y DEL QUINDIO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890000992	ESE HOSPITAL MENTAL FILANDIA	-\$1.276.494,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
89000714	JHON JAIRO GIRALDO	-\$1.565.339,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
89008385	JORGE LUIS SILVA GARZON	-\$1.116.050,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890903790	SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA S.A.	-\$571.879,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900183522	INVERSIONES LATORRE JARAMILLO S.A.	-\$3.598.852,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900822533	CORPORACION PARA SER MEJOR	-\$4.140.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900926762	INDUSTRIAS DE ALIMENTOS EL CHOCLO S.A.S.	-\$62.400,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900999556	SINAN SERVICIO INTEGRAL DE ALIMENTACION Y NUTRICION	-\$7.961.854,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



901128702	PANIFICADORA LOS TRIGALES DEL EJE S.A.S	-\$2.146.926,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901210467	DISTRIBUIDOR EXITO SAS	-\$3.762.424,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901223983	GRUPO BOLIVARIANA SAS	-\$119.400,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901235670	AVICOLA MINIDO SAS	-\$210.300,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901243477	BIO ASEO GARCIA SAS	-\$2.259.805,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901280869	PROVEEDOR INTEGRAL TODO EN UNO SAS	-\$41.500.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901387353	NORSIRE E.S.P S.A.S	-\$64.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901412127	PANIFICADORA AURIPAN SAS	-\$51.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901560462	CENTRO INTEGRAL DE SEGURIDAD Y SALUD EN EL TRABAJO SAS	-\$281.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901597547	PROAGRO CAMPO QUINDIANO S.A.S.	-\$9.033.800,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901631955	ASOCIACION MULTIACTIVA DE AGROPECUARIOS DEL NORTE DE SANTADER	-\$8.858.885,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901686805	DIMEVA DISTRIBUIDORA DE MERCANCIAS VARIAS SAS	-\$394.099,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
901765323	AU GREEN SAS	-\$14.564.453,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
93355506	CESAR YOVANY FRANKLIN VASQUEZ	-\$830.584,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>		<b>-\$257.035.131,00</b>	

### COSTOS Y GASTOS POR PAGAR - N9

El siguiente detalle corresponde a cuentas por pagar en cuanto a honorarios, arrendamientos, Servicios públicos, seguros así:

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
<b>HONORARIOS</b>			
1001847281	JANNY YULIETH MOSQUERA MORENO	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1007011481	GENNESIS DAYANA FUENTES MARCIALES	-\$756.032,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1007269362	ANGELA MARIA OCAMPO OCAMPO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
10101444	JAIME ORTIZ MARQUEZ	-\$3.802.500,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1013588193	ERIKA MASSIEL DIAZ MARIN	-\$2.259.475,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1017181572	JOHANNA YURLEY GIL MESA	-\$3.266.333,00	Saldos a 31 de diciembre 2023

1039022928	JONNY ALEJANDRO MUÑOZ QUIROZ	-\$5.100.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1039022999	TATIANA VALLEJO PELAEZ	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1039023824	VICTOR SAMUEL RAMIREZ RAMIREZ	-\$2.400.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1088343928	ANA ESMERALDA ALARCON ESCOBAR	-\$51.869,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090371676	LUIS SAMUEL CUELLAR JIMENEZ	-\$2.155.080,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090374370	CRISTHIAN ALFREDO CASTILLO BURGOS	-\$2.160.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090399205	ANA GABRIELA DIAZ SUAREZ	-\$600.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090424640	JHANROY DAVID RODRIGUEZ CELIS	-\$2.427.839,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090440917	ALEXIS JAIR MARTINEZ FLOREZ	-\$678.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090453860	ANA LICETH PAEZ ACOSTA	-\$2.160.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090464059	HASBREIDY KATHERINE MERCHAN CAMARGO	-\$1.250.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090489714	KAREN JULIETH FONSECA CARDONA	-\$5.040.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090495016	YAJAIRA ALEJANDRA OSPINA ASELA	-\$572.008,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090503257	MISHEL SOFIA VIVAS ARENAS	-\$2.481.863,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090505266	JULIETH ANGELICA LOPEZ SALAZAR	-\$2.550.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090511614	ALBA ESTEFANIA PUENTES SEQUERA	-\$2.550.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090511687	YURLEY CAROLINA HERNANDEZ RODRIGUEZ	-\$2.481.863,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090520245	LINA MAGRETH ASCANIO ASCANIO	-\$3.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090532312	OMAR RICARDO CARREÑP ALMEYDA	-\$2.400.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1090533279	NATALIA FERNANDA AILLON CORDON	-\$2.360.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1092338326	ANDRES JULIAN ROSAS TORRES	-\$743.700,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1092349468	DORIS ROSANA AREVALO CAICEDO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1093591198	YEFERSON ALEXIS CHACON	-\$2.403.120,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1093767909	EDGAR AUGUSTO SUAREZ ARENAS	-\$199.033,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1093777297	DERYS PAOLA BERMON DELGADO	-\$1.794.720,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094880709	LEIDY JOHANNA OCAMPO	-\$2.334.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



1094881509	ROBINSON DANIEL ORTIZ	-\$2.152.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094885430	JUAN DAVID WALTEROS VALENCIA	-\$1.278.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094887232	VIVIANA MARCELA CASTAÑO MARTINEZ	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094888272	VICTOR FERNEY VELEZ GIRALDO	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094890148	LUISA FERNANDA MONTOYA BERMUDEZ	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094898220	PAOLA ANDREA OSORIO OSPINA	-\$2.413.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094902043	VIVANA VELASQUEZ GOMEZ	-\$2.334.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094905417	YINETH MILENA VILLA CANO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094905595	OSCAR STEVEN BERNAL BAEZ	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094905668	PAULA ANDREA GRANADA BUSTOS	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094913782	ANDRES LEONARDO RESTREPO MARIN	-\$2.415.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094924112	LUIS FELIPE RAMIREZ SOTO	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094924467	ANJELA XIMENA BEDOYA LONDOÑO	-\$5.700.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094927514	ELIZABETH DUARTE VALENCIA	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094930146	PAOLA ANDREA ORTEGA MAYA	-\$212.366,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094933786	ALEJANDRA ALZATE ALZATE	-\$6.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094933812	NARIAN DANELLY ZAPATA GONZALEZ	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094938031	VALERIA CORTES COBO	-\$1.887.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094939900	GLORIA PATRICIA CASTAÑO LOPEZ	-\$1.950.500,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094943216	LAURA KATHERINE ACUÑA SILVA	-\$214.266,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094944909	SEBASTIAN MUÑOZ FRANCO	-\$1.969.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094946047	DAHIAN TABARES HORTUA	-\$7.985.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094948309	ERIKA LUCIA GAVIRIA REBELLON	-\$754.800,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094948351	CARLOS ANDRES MONTOYA GUEVARA	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094948882	YESICA ALEJANDRA GARCIA GONZALEZ	-\$1.887.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094951256	DANIEL SEPULVEDA PAREJA	-\$1.887.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023

1094952325	JUAN DAVID CRUZ VALENCIA	-\$3.360.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094956169	ANGEE VIVIANA ESPINEL REYES	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094956573	MARTHA ISABEL GONZALEZ ZAPATA	-\$2.095.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094956615	LAURA KATERINE ARIAS	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094958770	DANIELA SANCHEZ SALAZAR	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094961327	ANA MILENA LOPEZ OSORIO	-\$2.325.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094965820	ANDREA TAPIERO RAMOS	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094966605	LAURA DAZA TRUJILLO	-\$48.933,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094966738	LAURA DANIELA LONDOÑO CARDENAS	-\$4.577.199,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094971299	LAURA ALEJANDRA TORRES	-\$400.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094977467	MIGUEL ANGEL ARTUNDUAGA RAMIREZ	-\$566.100,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1096035693	VIVIANA ELIZABETH VILLADA GOMEZ	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1096038410	FABIAN ANDRES MEDINA ORREGO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1096038602	KAREN ANDREA CHAVARRIAGA BELALCAZAR	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097039143	EXTIDUAR CAMILO GAVIRIA BUITRAGO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097393253	VICTOR HUGO AGUDELO FERNANDEZ	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097395244	JAVIER FELIPE LOPEZ GIL	-\$5.700.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097395685	LARRY JHONDAY ECHEVERRI PATIÑO	-\$1.830.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097396233	SILVIA LORENA HERRERA RUIZ	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097396622	WILLIAM DARIO RESTREPO	-\$320.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097399130	HEISSY JOHANNA CALDERON	-\$7.310.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097399766	ANGGI DANIELA SANCHEZ	-\$840.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097399938	CRISTIAN CAMILO SEPULVEDA	-\$1.320.900,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097400385	XIMENA DAZA ORDOÑEZ	-\$3.285.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097400624	YINA MARCELA QUIROGA	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097401569	CARLOS ANDRES ARANGO	-\$460.181,00	Saldos a 31 de diciembre 2023

1097405608	YEISON DUVAN BOTERO	-\$1.887.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097405861	NATALIA ROMAN CARDOSO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097407783	JELISSA PULGARIN LEON	-\$194.533,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1099682273	MONICA ANDREA GUARIN	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1099682772	LAURA LIZETH MARIN GARCIA	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1104710367	DANIELA OSORIO MILLAN	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1110455790	ANDRES FELIPE MUÑOZ	-\$191.300,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1110495654	JOHANA ANDREA VARGAS	-\$1.278.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1110496618	IVAN FELIPE MORALES	-\$169.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1110505588	CRISTIAN FELIPE GALEANO	-\$359.550,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1110512656	FIDEL ANDRES ROJAS SUAREZ	-\$3.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1110569917	ZAIRA GISELLA CRUZ TORRES	-\$724.733,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1110586943	JESSICA LORENA MOTTA	-\$3.251.850,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1116793283	ARMINE GUTIERREZ GALVIS	-\$159.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1121881920	DIANA SOFIA MARTINEZ MARIN	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1124851625	YEISON ARMANDO AGUDELO	-\$1.887.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1128397370	NAZARETH VILLADIEGO	-\$4.670.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1143147895	GLENDA MARINA OSORIO	-\$3.568.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1152194994	JUAN FELIPE CANO VILLA	-\$4.382.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1193086804	YULADIS PEREA PEREA	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
15914958	CESAR AUGUSTO PEREZ	-\$1.887.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
18398988	JULIAN ANDRES GIRALDO	-\$3.485.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
18418629	NESTOR FABIO VARGAS	-\$10.600.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
20350980	LUZ STELLA GUTIERREZ DE	-\$8.190.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
24809663	LUZ PIEDAD ALADINO ALADINO	-\$1.887.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
29126391	DIANA MILENA ARENAS	-\$6.900.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



37271356	LUZ MERY NIÑO JURADO	-\$2.160.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
37507100	CIELO GARZA CRISTANCHO	-\$3.945.800,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41922639	CLARA PATRICIA ESCOBAR	-\$2.600.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41933442	LINA MARIA DUQUE LARGO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41936330	YULY PAOLA ROJAS	-\$1.132.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41941626	ANGELICA MARIA CARDONA	-\$1.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41943820	LORENA CHICA FLOREZ	-\$2.137.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41951314	YENNY ALEJANDRA FARFAN	-\$2.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41960775	VIVIANA ISABEL ECHEVERRI	-\$104.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
43070148	SENDY DANAY VILLA ARANGO	-\$798.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
52794315	ANGELICA ANDREA BENITEZ	-\$210.267,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
65739895	LILIANA STELLA PINZON	-\$105.033,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
700059007	DANIELA GONZALEZ ROJAS	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
700092782	GUSTAVO ADOLFO	-\$4.200.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
70070155	JOSE MIGUEL OCHOA TOBON	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
70555041	HECTOR ELIECER GALLEG0	-\$4.533.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
71595860	GABRIEL VICENTE LOPEZ	-\$2.856.450,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
71876047	JOHN JAIRO PIMIENTA	-\$4.700.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
72273899	JORGE ELIECER RAMIREZ	-\$450.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
7562674	LUIS EDIER USMA OSORIO	-\$4.028.600,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
7688264	HERNANDO ENRIQUE RIVERA	-\$1.600.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
79484776	ALVARO ALDANA BARON	-\$4.000.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
83229748	GERMAN ENRIQUE ALARCON	-\$403.967,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
88130206	HECTOR HUMBERTO GOMEZ	-\$3.500.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
88154104	ROGER ARVERY JAIMES	-\$1.806.240,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
88269463	ARNULFO BALLESTEROS LUNA	-\$2.377.559,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



89002081	JOSE ALEJANDRO PEREZ	-\$1.984.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
89003422	MANUEL ALFREDO OSPINA	-\$1.500.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
89007657	ALEJANDRO BOTERO MEJIA	-\$518.693,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
91276539	WILLIAM DIAZ MARTINEZ	-\$2.377.559,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
9731745	MAURICIO MANJARRES	-\$1.969.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
9738609	FABIAN ALONSO GUTIERREZ	-\$984.528,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
9867003	JUAN CARLOS DUQUE ARCILA	-\$6.400.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
98697126	ASMEY DE JESUS HIGUITA	-\$4.400.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL</b>		<b>-\$405.908.142,00</b>	
<b>ARRENDAMIENTOS</b>			
7523921	IGNACIO DE JESUS BOTERO	-\$2.867.612,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890905980	PIA SOCIEDAD SALECIANA INSPECTORIA SAN LUIS	-\$56.315.144,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL</b>		<b>-\$59.182.756,00</b>	
<b>SERVICIOS PUBLICOS</b>			
800052640	EMPRESA DE ENERGIA DEL	-\$2.754.671,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800153993	COMUNICACION CELULAR S A COMCEL S A	-\$1.253.770,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800202395	EFIGAS GAS NATURAL S.A. E.S.P.	-\$771.850,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800222177	A Y A RADIOCOMUNICACIONES S.A.S	-\$750.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
830114921	COLOMBIA MOVIL S A E S P	-\$80.226,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
830122566	COLOMBIA TELECOMUNICACIONES S.A. E.S.P.	-\$2.037.171,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890000377	EMPRESAS PUBLICAS DE CALARCA ESP	-\$458.353,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890000439	EMPRESAS PUBLICAS DE ARMENIA E.S.P.	-\$52.043,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890500514	CENTRALES ELECTRICAS DEL NORTE DE SANTANDER S.A.	-\$536.080,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890904996	EMPRESAS PUBLICAS DE MEDELLIN E.S.P.	-\$574.144,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900080956	AGUAS KPITAL CUCUTA S.A. E.S.P.	-\$704.050,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900092385	UNE EPM TELECOMUNICACIONES S.A.	-\$356.246,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



900191468	EMPRESAS PUBLICAS DE JERICO ANTIOQUIA S.A. E.S.P.	-\$267.931,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL</b>		<b>-\$10.596.535,00</b>	
<b>SEGUROS</b>			
890903407	SEGUROS GENERALES SURAMERICANA S. A.	-\$5.354.193,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL</b>		<b>-\$5.354.193,00</b>	
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS POR PAGAR</b>		<b>-\$ 481.041.626,00</b>	

### IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR N- 10

Correspondiente a pago de retención en la fuente por concepto de salarios, honorarios, servicios, arrendamientos, compras.

NIT	DETALLE	SALDO	OBSERVACIÓN
800197268	DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS (DIAN) SALARIOS	-\$345.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800197268	DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS (DIAN) HONORARIOS	-\$46.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800197268	DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS (DIAN) SERVICIOS	-\$1.162.266,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800197268	DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS (DIAN) ARRENDAMIENTOS	-\$189.413,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800197268	DIRECCIÓN DE IMPUESTOS Y ADUANAS (DIAN) COMPRAS	-\$3.543.346,93	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL</b>		<b>-\$5.286.026,00</b>	Saldos a 31 de diciembre 2023

### APORTES PARAFISCALES POR PAGAR N-11

Corresponde a los pagos pendientes por concepto de seguridad social, ARL, entre otros.

### RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA - N11

El siguiente detalle corresponde a saldo de retenciones y aportes de nómina, así:

NIT	DETALLE	SALDO	OBSERVACIÓN
800088702	EPS Y MEDICINA PREPAGADA SURAMERICANA S. A	-\$377.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800130907	SALUD TOTAL ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD DEL	-\$398.300,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



REGIMEN CONTRIBUTIVO Y DEL REGIMEN SU			
800251440	ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD SANITAS S A	-\$1.136.800,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
860066942	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR COMPENSAR	-\$145.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900156264	NUEVA EMPRESA PROMOTORA DE SALUD S.A.	-\$2.723.500,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900226715	COOSALUD ENTIDAD PROMOTORA DE SALUD S.A	-\$506.100,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900935126	ASMET SALUD EPS SAS	-\$177.100,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL EPS</b>		<b>-\$5.463.800,00</b>	
860002503	SEGUROS BOLIVAR S.A	-\$957.900,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL ARL</b>		<b>-\$957.900,00</b>	
890000381	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DE FENALCO COMFENALCO QUINDIO	-\$1.010.300,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
890500516	CAJA DE COMPENSACION FAMILIAR DEL NORTE DE SANTANDER	-\$792.100,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
899999034	Servicio Nacional de Aprendizaje - SENA	-\$901.600,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
899999239	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF	-\$1.352.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL PARAFISCALES</b>		<b>-\$4.056.200,00</b>	
800224808	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PORVENIR MODERADO	-\$2.453.900,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800227940	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS COLFONDOS MODERADO	-\$258.600,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
800229739	FONDO DE PENSIONES OBLIGATORIAS PROTECCION MODERADO	-\$2.292.200,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
900336004	ADMINISTRADORA COLOMBIANA DE PENSIONES COLPENSIONES	-\$1.803.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL FONDOS DE PENSION</b>		<b>-\$6.807.700,00</b>	
<b>TOTAL APORTES Y RETENCIONES</b>		<b>-17.285.600,00</b>	



### OBLIGACIONES LABORALES - N12

Siguiente detalle corresponde a saldo de las obligaciones laborales (cesantías, intereses a las cesantías, ajuste de prima de servicios y vacaciones reporte generado por interfaz contable con software de nómina Antares.

CUENTA	DETALLE	SALDO	OBSERVACIÓN
250505	SALARIOS POR PAGAR	-\$98.712.055	Saldos a 31 de diciembre 2023
251005	CESANTÍAS	-\$26.765.515	Saldos a 31 de diciembre 2023
251501	INTERESES SOBRE LAS CESANTÍAS	-\$2.900.016	Saldos a 31 de diciembre 2023
252501	VACACIONES	-\$27.081.085	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL, OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>-\$155.458.671</b>	

### OTRAS CUENTAS POR PAGAR N-13

Siguiente detalle corresponde al saldo de los pagos pendientes por realizar a terceros, tales como pagos a funerarias de empleados por convenios realizados, reintegros o cuentas por pagar, seguridad social, correspondiente a personal por prestación de servicios.

### CUENTAS POR PAGAR VARIOS - N13

El siguiente detalle corresponde a reintegros y diversas cuentas por pagar, así:

CUENTA	DETALLE ACREEDORES VARIOS	SALDO	OBSERVACIÓN
1007269362	ANGELA MARIA OCAMPO OCAMPO	-\$380.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1020806562	AIXA YALILA GOYENECHÉ ENCISO	-\$708.417,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1039023153	LEIDY JOHANA ROMAN BETANCUR	-\$49.804,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1092349468	DORIS ROSANA AREVALO CAICEDO	-\$228.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094887232	VIVIANA MARCELA CASTAÑO MARTINEZ	-\$608.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094888272	VICTOR FERNEY VELEZ GIRALDO	-\$608.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094890148	LUISA FERNANDA MONTOYA BERMUDEZ	-\$228.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094898220	PAOLA ANDREA OSORIO OSPINA	-\$10.900,00	Saldos a 31 de diciembre 2023

1094905417	YINETH MILENA VILLA CANO	-\$304.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094905595	OSCAR STEVEN BERNAL BAEZ	-\$285.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094905668	PAULA ANDREA GRANADA BUSTOS	-\$228.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094924112	LUIS FELIPE RAMIREZ SOTO	-\$270.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094924467	ANJELA XIMENA BEDOYA LONDOÑO	-\$426.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094927514	ELIZABETH DUARTE VALENCIA	-\$380.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094933786	ALEJANDRA ALZATE ALZATE	-\$164.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094933812	NARIAN DANELLY ZAPATA GONZALEZ	-\$90.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094946047	DAHIAN TABARES HORTUA	-\$3.012.500,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094948351	CARLOS ANDRES MONTOYA GUEVARA	-\$912.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094952325	JUAN DAVID CRUZ VALENCIA	-\$123.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094956169	ANGEE VIVIANA ESPINEL REYES	-\$190.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094956615	LAURA KATERINE ARIAS ARANGO	-\$108.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094958770	DANIELA SANCHEZ SALAZAR	-\$190.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1094965820	ANDREA TAPIERO RAMOS	-\$608.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1096035693	VIVIANA ELIZABETH VILLADA GOMEZ	-\$380.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1096038410	FABIAN ANDRES MEDINA ORREGO	-\$380.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1096038602	KAREN ANDREA CHAVARRIAGA BELALCAZAR	-\$380.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097039143	EXTIDUAR CAMILO GAVIRIA BUITRAGO	-\$190.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097390306	MARIA CRISTINA GIRALDO RIOS	-\$22.800,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097393253	VICTOR HUGO AGUDELO FERNANDEZ	-\$228.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097395244	JAVIER FELIPE LOPEZ GIL	-\$220.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097396233	SILVIA LORENA HERRERA RUIZ	-\$608.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097400624	YINA MARCELA QUIROGA CONTRERAS	-\$342.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1097405861	NATALIA ROMAN CARDOSO	-\$105.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1099682273	MONICA ANDREA GUARIN HERNANDEZ	-\$304.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023



1099682772	LAURA LIZETH MARIN GARCIA	-\$304.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1104710367	DANIELA OSORIO MILLAN	-\$228.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1106889281	ESTEFANY RODRIGUEZ MURCIA	-\$1.041.099,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1116235221	CESAR AUGUSTO TABARES PUERTA	-\$1.680.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1121881920	DIANA SOFIA MARTINEZ MARIN	-\$190.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
1193086804	YULADIS PEREA PEREA	-\$285.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21830820	BLANCA NOHELIA GRANADOS DE BEDOYA	-\$7.316,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
24580411	ROSA ELENA SAENZ NARANJO	-\$13.222,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
24582975	CLAUDIA LILIANA SAENZ NARANJO	-\$3.015.520,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
24587672	OLGA LUCIA ALZATE MORA	-\$45.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
29126391	DIANA MILENA ARENAS AGUDELO	-\$195.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
33818172	GLORIA BUITRAGO GARCIA	-\$3.240,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
3382779	RODRIGO LEON VARELA DURANGO	-\$1.272.057,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
41933442	LINA MARIA DUQUE LARGO	-\$265.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
43070148	SENDY DANNEY VILLA ARANGO	-\$5.626.630,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
60363856	MARTHA ISABEL BARBOSA NIÑO	-\$900.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
700059007	DANIELA GONZALEZ ROJAS	-\$190.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
700092782	GUSTAVO ADOLFO GUTIERREZ MARIN	-\$380.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
70095088	JAIME HUMBERTO CANO VELASQUEZ	-\$33.517.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
71595860	GABRIEL VICENTE LOPEZ RODAS	-\$50.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
7562674	LUIS EDIER USMA OSORIO	-\$7.275.550,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
79484776	ALVARO ALDANA BARON	-\$570.000,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
88130206	HECTOR HUMBERTO GOMEZ AYALA	-\$2.102.720,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL ACREEDORES VARIOS</b>		<b>-\$ 72.427.775,00</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>

**PASIVOS NO CORRIENTES**

**OBLIGACIONES FINANCIERAS - N14**

El siguiente detalle corresponde a las obligaciones financieras con saldo a 31 de diciembre, a largo plazo así:

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
2115	Corporaciones financieras	-\$415.073.575,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
211520	Contratos de arrendamiento financiero (leasing)	-\$415.073.575,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
21152001	Contratos de arrendamiento financiero (leasing) 305789	-\$415.073.575,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL OBLIGACIONES LARGO PLAZO</b>		<b>-\$415.073.575,00</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>

**PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS N-15**

OTROS PASIVOS	SALDO	OBSERVACIÓN
AHORROS DE EMPLEADOS	-\$2.661.462	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL</b>	<b>-\$2.661.462</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>

**OTROS PASIVOS LP - N16**

El siguiente detalle corresponde obligaciones con saldo a 31 de diciembre a largo plazo así:

CUENTA		SALDO	OBSERVACIÓN
27	Diferidos	-\$74.577.093,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
2705	Ingresos recibidos por anticipado	-\$74.577.093,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
270595	Instituto Colombiano de Bienestar Familiar ICBF	-\$74.577.093,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
2815	Seguridad Social OPS (CONVENIOS)	-\$2.712.265,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL OTROS PASIVOS</b>		<b>-\$77.289.358,00</b>	<b>Saldos a 31 de diciembre 2023</b>



**PATRIMONIO**

**PATRIMONIO - N17**

El siguiente detalle corresponde a patrimonio:

DETALLE	SALDO	OBSERVACIÓN
CAPITAL SOCIAL	-\$25.650.702	Saldos a 31 de diciembre 2023
RESERVAS OCASIONALES	-\$1.102.622.760,38	Saldos a 31 de diciembre 2023
VARIACIÓN ACTIVOS DEL PERIODO	-\$138.540.016	Saldos a 31 de diciembre 2023
SUPERÁVIT DE REVALUACIÓN (VALORIZACIONES)	-\$525.304.652,00	Saldos a 31 de diciembre 2023
<b>TOTAL</b>	<b>-\$ 1.792.118.130</b>	

**VARIACIÓN ACTIVOS DEL PERIODO**

Esta es la diferencia entre los ingresos menos los costos y gastos, producto neto de la actividad meritoria del año terminado en 31 de diciembre 2022 y 2023:

**EXCEDENTES AL FINAL DEL PERIODO 2022 Y 2023**

DETALLE	2022	2023
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	\$ 74.389.466	\$138.540.016
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 74.389.466</b>	<b>\$138.540.016</b>

**DETALLE DE ESTADO DE ACTIVIDADES**

**INGRESOS - N18**

El siguiente detalle corresponde a ingresos:

DETALLE	SALDO	OBSERVACIÓN
POR CONTRATOS Y CONVENIOS	(\$5.612.480.181)	Saldos a 31 de diciembre del 2023 producto de los contratos con Instituto Colombiano de Bienestar Familiar - ICBF
POR APORTES	\$0,00	Saldos a 31 de diciembre del 2023 producto de aportes de atención a particulares- residentes y valoraciones
DONACIONES	(\$523.774.552)	Saldos a 31 de diciembre del 2023 correspondientes a donaciones realizadas en efectivo y especie.



CONVENIOS INTERINSTITUCIONALES	(\$662.388.516)	Saldos a 31 de diciembre del 2023 producto de convenios con los municipios de envigado y Caicedonia
OTROS INGRESOS NO RELACIONADOS	(\$358.809.561)	Saldos a 31 de diciembre del 2023 correspondiente a recuperaciones por incapacidades, reintegros de costos y gastos, descuentos y actividades de autogestión.
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>(\$7.157.452.810)</b>	

### GASTOS - N19

El siguiente detalle General corresponde a Gastos :

DETALLE	SALDO	OBSERVACIÓN
ATENCIÓN NIÑOS Y NIÑAS	\$4.046.836.477	Saldos a 31 de diciembre del 2023 Correspondientes a gastos operativos de la fundación, tales como gastos de nómina, arrendamientos, servicios, mantenimientos y reparaciones, dotaciones, alimentación entre otros.
SERVICIOS DE APOYO	\$2.582.917.727	Saldos a 31 de diciembre del 2023 Correspondientes a gastos por personal contratado por prestación de servicios
OTROS GASTOS - ADMINISTRATIVOS	\$389.158.590	Saldos a 31 de diciembre del 2023 correspondientes a gastos financieros, gastos de viaje, gastos legales, gastos por seguros entre otros.
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>\$ 7.018.912.794</b>	

### INDICADORES FINANCIEROS

**FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACIÓN DE FARMACODEPENDIENTES FARO.**  
**NT: 800.034.694-1**  
**SALENTO-QUINDÍO**  
**VIGILADO SUPERSALUD**  
**INDICADORES FINANCIEROS LIQUIDEZ - ENDEUDAMIENTO**  
**A 31 DICIEMBRE 2023**  
**EN PESOS COLOMBIANOS**

INDICADOR FINANCIERO	dic-23	COMENTARIO
<b>INDICE DE LIQUIDEZ</b>	Activo Corriente \$ 1.475.089.296	1,21 La fundación familiar faro cuenta con capacidad de cubrir sus obligaciones corrientes 1 veces con su activo corriente
	Pasivo Corriente \$ 1.223.597.499	

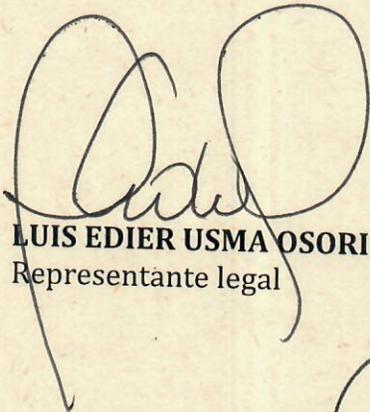
INDICADOR FINANCIERO	dic-23	COMENTARIO
<b>NIVEL DE ENDEUDAMIENTO</b>	Pasivo total \$ 1.718.621.894	0,49 El grado de endeudamiento con terceros es del 49% del total de sus Activos, esto representa una capacidad de cobertura de las obligaciones totales igual al 2,04 veces con los recursos propios de la entidad.
	Activo total \$ 3.510.740.024	



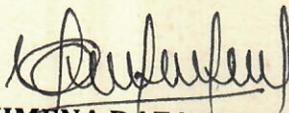
### CONCLUSIÓN

Los estados financieros de la FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACIÓN DE FARMACODEPENDIENTES FARO, presenta un estado económico saludable, producto de su actividad social, en el que se aplican criterios de prudencia en el manejo de los recursos a través de toda su labor, presenta concentración de actividades alrededor de su cliente principal, el I.C.B.F., con quien se tienen firmados múltiples contratos de aportes.

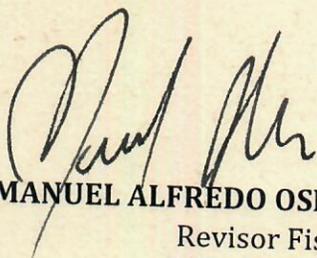
Para constancia de lo aquí revelado se firma por los generadores de la información y el ente de control.



**LUIS EDIER USMA OSORIO**  
Representante legal



**XIMENA DAZA ORDOÑEZ**  
Contador Público  
T.P. 258770-T



**MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA**  
Revisor Fiscal  
T.P. 117256-T



**FUNDACIÓN FAMILIAR PRO-REHABILITACIÓN DE FARMACODEPENDIENTES  
FARO.**

**NIT. 800.034.694-1**

**CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

El Representante Legal y Contador Público de la Fundación Familiar Pro rehabilitación de farmacodependientes Faro identificado con Nit: 800.034.694-1, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de Situación Financiera, Estado de actividades, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el patrimonio y Notas comparativos a 31 diciembre del 2022 y 2023, de acuerdo con el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, Ley 603/2000, Decreto 1406/99 y el anexo 2 del Decreto 2420 de 2015 por el cual se compila la reglamentación de la Ley 1314 de 2009 y que contienen el marco regulatorio de la Norma internacional de información Financiera para las pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES). Incluyendo sus correspondientes Notas que forman un todo indivisible con estos.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente y reflejan razonablemente la Situación Financiera de Fundación a 31 de 31 diciembre de 2022 y 2023; así como los Resultados de sus Operaciones, los Cambios en el Patrimonio, los Cambios en la Situación Financiera, los correspondientes a sus Flujos de Efectivo y además:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- b. No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la Administración, que puedan tener efecto de importancia relativa sobre los Estados Financieros enunciados.
- c. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos, con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023. Dichos rubros son valuados utilizando métodos de reconocido valor técnico.
- d. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.

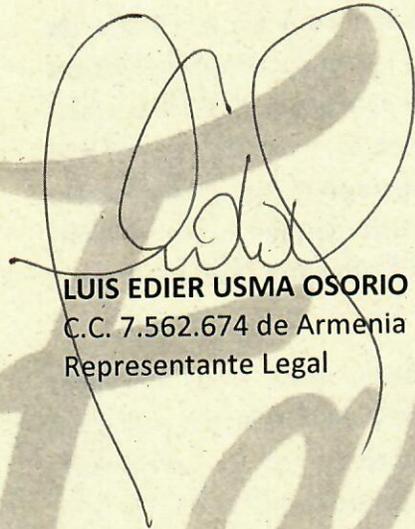
**Sede administrativa Santa Ana** Calarcá calle 40 No. 23-54 tel. +57 (6)7431069 – (6) 7431394  
Cel. 3176679751

**Sedes de atención:** Armenia–Calarcá–Cúcuta– Ibagué–Jericó–Medellín–Neiva  
[www.fundacionfaro.org](http://www.fundacionfaro.org) – [contacto@fundacionfaro.org](mailto:contacto@fundacionfaro.org)

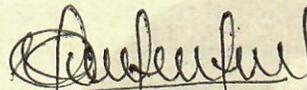


e. Los hechos económicos se han registrado, clasificado, descrito y revelado dentro de los Estados Financieros Básicos y sus respectivas notas, incluyendo sus gravámenes, restricciones a los activos; pasivos reales y contingentes, así como también las garantías que hemos dado a terceros.

Para constancia se firma en Salento a los 12 días del mes de marzo del 2024.



**LUIS EDIER USMA OSORIO**  
C.C. 7.562.674 de Armenia  
Representante Legal



**XIMENA DAZA ORDOÑEZ**  
C.C. 1.097.400.385 de Calarcá  
Contador T.P. 258770-T

Fundación familiar

**Sede administrativa Santa Ana Calarcá** calle 40 No. 23-54 tel. +57 (6)7431069 – (6) 7431394  
Cel. 3176679751

**Sedes de atención:** Armenia–Calarcá–Cúcuta– Ibagué–Jericó–Medellín–Neiva  
[www.fundacionfaro.org](http://www.fundacionfaro.org) – [contacto@fundacionfaro.org](mailto:contacto@fundacionfaro.org)

Armenia, marzo 18 de 2024

**Señores**

**ASAMBLAMBE DE SOCIOS  
FUNDACION FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE  
FARMACODEPENDIENTE FARO**

Dictamen sobre los estados financieros año 2023

He auditado los estados financieros adjuntos de la empresa FUNDACION FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTE FARO, que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2023, el estado del resultado integral, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa. Los estados financieros terminados el

Responsabilidad de la Administración en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y orientación técnica numero 15 CTP, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

## Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los estados financieros

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros adjuntos basado en mi auditoría. He llevado a cabo la auditoría de conformidad con la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas exigen

que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error. Al efectuar dichas valoraciones del riesgo, el auditor tiene en cuenta el control interno relevante para la preparación y presentación fiel por parte de la Compañía de los estados financieros, con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la Administración, así como la evaluación de la presentación global de los estados financieros.

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

## Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros consolidados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Empresa FUNDACION FAMILIAR PRO-REHABILITACION DE FARMACODEPENDIENTE FARO a 31 de diciembre de 2023, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y la orientación técnica no 14 del CTP.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

Además, informo que durante los años 2022 y 2023, la empresa ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la asamblea de accionistas; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los estados financieros separados, y la Compañía ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

Opinión sobre control interno y cumplimiento legal y normativo

Además, el Código de Comercio establece en el artículo 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

En cumplimiento de la Parte 2, Título 1° del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, apliqué los principios contenidos en la NIEA 3000 para realizar mi evaluación.

Mi trabajo se efectuó mediante la aplicación de pruebas para evaluar el grado de cumplimiento de las disposiciones legales y normativas por la administración de la entidad, así como del funcionamiento del proceso de control interno, el cual es igualmente responsabilidad de la administración. Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé los siguientes criterios:

Normas legales que afectan la actividad de la entidad;

Estatutos de la entidad;

Actas de asamblea de accionistas

Otra documentación relevante.

Para la evaluación del control interno, utilicé como criterio el modelo COSO. Este modelo no es de uso obligatorio para la compañía, pero es un referente aceptado internacionalmente para configurar un proceso adecuado de control interno.

El control interno de una entidad es un proceso efectuado por los encargados del gobierno corporativo, la administración y otro personal, designado para proveer razonable seguridad en relación con la preparación de información financiera confiable, el cumplimiento de las normas legales e internas y el logro de un alto nivel de efectividad y eficiencia en las operaciones.

El control interno de una entidad incluye aquellas políticas y procedimientos que (1) permiten el mantenimiento de los registros que, en un detalle razonable, reflejen en forma fiel y adecuada las transacciones y las disposiciones de los activos de la entidad; (2) proveen razonable seguridad de que las transacciones son registradas en lo necesario para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con el marco técnico normativo aplicable al Grupo 2, que corresponde a la NIIF para las PYMES, y que los ingresos y desembolsos de la entidad están siendo efectuados solamente de acuerdo con las autorizaciones de la administración y de aquellos encargados del gobierno corporativo; y (3) proveer

seguridad razonable en relación con la prevención, detección y corrección oportuna de adquisiciones no autorizadas, y el uso o disposición de los activos de la entidad que puedan tener un efecto importante en los estados financieros.

También incluye procedimientos para garantizar el cumplimiento de la normatividad legal que afecte a la entidad, así como de las disposiciones de los estatutos y de los órganos de administración, y el logro de los objetivos propuestos por la administración en términos de eficiencia y efectividad organizacional.

Debido a limitaciones inherentes, el control interno puede no prevenir, o detectar y corregir los errores importantes. También, las proyecciones de cualquier evaluación o efectividad de los controles de periodos futuros están sujetas al riesgo de que los controles lleguen a ser inadecuados debido a cambios en las condiciones, o que el grado de cumplimiento de las políticas o procedimientos se pueda deteriorar.

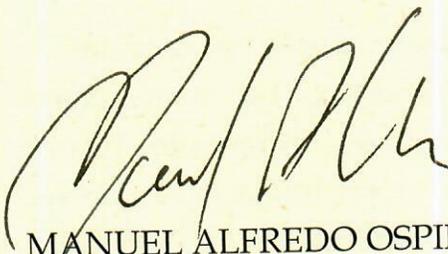
Esta conclusión se ha formado con base en las pruebas practicadas para establecer si la entidad ha dado cumplimiento a las disposiciones legales y estatutarias, y a las decisiones de la asamblea de accionistas, y mantiene un sistema de control interno que garantice la efectividad y eficiencia de las operaciones, la confiabilidad de la información financiera y el cumplimiento de las leyes y regulaciones aplicables. Las pruebas efectuadas, especialmente de carácter cualitativo, pero también incluyendo cálculos cuando lo consideré necesario de acuerdo con las circunstancias, fueron desarrolladas por mí durante el transcurso de mi gestión como revisor fiscal y en desarrollo de mi estrategia de revisoría fiscal para el periodo. Considero que los procedimientos seguidos en mi evaluación son una base suficiente para expresar mi conclusión.

Opinión sobre el cumplimiento legal y normativo

En mi opinión, la entidad ha dado cumplimiento a las leyes y regulaciones aplicables, así como a las disposiciones estatutarias, de la asamblea de accionistas, en todos los aspectos importantes.

Opinión sobre la efectividad del sistema de control interno

En mi opinión, el control interno es efectivo, en todos los aspectos importantes, con base en el modelo COSO.



MANUEL ALFREDO OSPINA BALDERRAMA

Revisor Fiscal

T.P. N° 117256-T