ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Prosegur Colombia

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2022
con Informe del Revisor Fiscal

Fundación Prosegur Colombia

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

Informe del Revisor Fiscal..... 1

Índice

Estados Financieros
Estados de Situación Financiera 3
Estados del Resultados Integrales 4
Estados de Cambios en el Fondo Social 5
Estados de Flujos de Efectivo..... 6
Notas 7

Certificación de los Estados Financieros..... 15

Building a better working world

Informe del Revisor Fiscal

A los Asociados de
Fundación Prosegur Colombia

He auditado los estados financieros adjuntos de Fundación Prosegur Colombia, que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022 y los correspondientes estados de resultados, de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, y el resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Los estados financieros de Fundación Prosegur Colombia por el año terminado el 31 de diciembre de 2021 fueron auditados por mí, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 15 de marzo de 2022.

La Administración es responsable por la preparación y correcta presentación de los estados financieros de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para PYMES; de diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y correcta presentación de los estados financieros libres de errores materiales, bien sea por fraude o error; de seleccionar y de aplicar las políticas contables apropiadas; y, de establecer estimaciones contables razonables en las circunstancias.

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre los mencionados estados financieros fundamentada en mi auditoría. Obtuve la información necesaria para cumplir con mis funciones y efectué mi examen de acuerdo con normas de auditoría generalmente aceptadas en Colombia. Las citadas normas requieren que cumpla con requisitos éticos, planifique y lleve a cabo mi auditoría para obtener seguridad razonable en cuanto a si los estados financieros están libres de errores materiales.

Una auditoría incluye desarrollar procedimientos para obtener la evidencia de auditoría que respalda las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores materiales en los estados financieros. En el proceso de evaluar estos riesgos, el auditor considera los controles internos relevantes para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias. Así mismo, incluye una evaluación de las políticas contables adoptadas y de las estimaciones de importancia efectuadas por la Administración, así como de la presentación en su conjunto de los estados financieros. Considero que mi auditoría me proporciona una base razonable para emitir mi opinión.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos, tomados de los libros de contabilidad, presentan razonablemente, en todos sus aspectos de importancia, la situación financiera de la Fundación al 31 de diciembre de 2022, los resultados de sus operaciones y los flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia para PYMES.

Building a better working world

Además, fundamentada en el alcance de mi auditoría, no estoy enterada de situaciones indicativas de inobservancia en el cumplimiento de las siguientes obligaciones de la Fundación: 1) Llevar los libros de actas, registro de fundadores y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea general y de la Junta Directiva; 3) La información contenida en las planillas integradas de liquidación de aportes, y en particular la relativa a los afiliados, y la correspondiente a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables al 31 de diciembre de 2021, así mismo, a la fecha mencionada la Fundación no se encuentra en mora por concepto de aportes al Sistema de Seguridad Social Integral; 4) Conservar la correspondencia y los comprobantes de las cuentas; y, 5) Adoptar medidas de control interno y de conservación y custodia de los bienes de la Fundación o de terceros en su poder. Adicionalmente, existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y la información contable incluida en el informe de gestión preparado por la Administración de la Fundación, el cual incluye la constancia por parte de la Administración sobre la libre circulación de las facturas con endoso emitidas por los vendedores o proveedores.

GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO

Firmado digitalmente por GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Fecha: 2023.03.08 17:14:30 -05'00'

Ginneth Jhoana Ramirez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, Colombia
8 de marzo de 2023

A member firm of Ernst & Young Global Limited

Fundación Prosegur Colombia

Estados de Situación Financiera

	Nota	Al 31 de diciembre de 2022	2021
		(Cifras en miles de pesos)	
Activo			
Equipo de oficina	3	**$ 628**	$ 808
Total activo no corriente		**628**	808
Otros activos no financieros	4	**$20,621**	12
Efectivo	5	**42,939**	49,768
Total activo corriente		**63,560**	49,780
Total activo		**$ 64,188**	$ 50,588
Pasivo			
Provisiones	6	**$ -**	$ 996
Total pasivo no corriente		**-**	996
Proveedores y otras cuentas a pagar	7	**$99,738**	84,920
Otros pasivos no financieros	8	**8,109**	4,189
Total pasivos corrientes		**$107,847**	89,109
Total pasivos		**107,847**	90,105
Fondo social			
Fondo social		**139,045**	139,045
Déficit acumulado		**(182,704)**	(178,562)
Total fondo social	9	**(43,659)**	(39,517)
Total activo neto y pasivo		**$ 64,188**	$ 50,588

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

Juan Carlos Cifuentes Mosquera
Representante Legal

Danish Astrid Torres Pineda
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 203925-T

GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Firmado digitalmente por GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Fecha: 2023.03.08 17:14:45 -05'00'

Ginneth Jhoana Ramirez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452 –T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 8 de marzo de 2023)

Fundación Prosegur Colombia

Estados de Resultados Integrales

	Nota	Años terminados el 31 de diciembre 2022	2021
		(Cifras en miles de pesos)	
Ingresos por donaciones	10	**$ 1,067,794**	$ 530,996
Otros Ingresos	11	**5,103**	25,201
Total ingresos, ganancias y otras ayudas		**1,072,897**	556,197
Gastos de funcionamiento	12	**(414,796)**	(330,886)
Donaciones	13	**(646,019)**	(378,242)
Total gastos		**(1,060,815)**	(709,128)
Financieros	14	**(16,224)**	(9,883)
Excedente (déficit) del ejercicio antes de impuesto sobre la renta		**(4,142)**	(162,814)
Excedente (déficit) neto del ejercicio		**$ (4,142)**	$ (162,814)

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

Juan Carlos Cifuentes Mosquera
Representante Legal

Danish Astrid Torres Pineda
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 203925-T

GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Firmado digitalmente por GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Fecha: 2023.03.08 17:15:02 -05'00'

Ginneth Jhoana Ramirez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452 –T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 8 de marzo de 2023)

Fundación Prosegur Colombia

Estados de Cambios en el Fondo Social

	Fondo Social	Déficit acumulado	Total, Activo Neto
		(Cifras en miles de pesos)	
Saldo al 1 de enero de 2021	$ 139,045	$ (15,748)	$ 123,297
Déficit de ingresos sobre gastos	-	(162,814)	(162,814)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	139,045	(178,562)	(39,517)
Déficit de ingresos sobre gastos	**-**	**(4,142)**	**(4,142)**
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**$ 139,045**	**$ (182,704)**	**$ (43,659)**

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

Juan Carlos Cifuentes Mosquera
Representante Legal

Danish Astrid Torres Pineda
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 203925-T

GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Firmado digitalmente por GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Fecha: 2023.03.08 17:15:17 -05'00'

Ginneth Jhoana Ramirez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452 –T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 8 de marzo de 2023)

Fundación Prosegur Colombia

Estados de Flujos de Efectivo

	Nota	Años terminados el 31 de diciembre 2022	2021
		(Cifras en miles de pesos)	
Flujos de efectivo por las actividades de operación			
Déficit neto del ejercicio		**$ (4,142)**	$ (162,814)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	3	**180**	60
Variación de provisiones	6-11	**(996)**	(11,182)
Cambios en los activos y pasivos operacionales			
Otros activos		**(20,609)**	24,118
Proveedores y otras cuentas por pagar		**14,818**	3,079
Otros pasivos no financieros		**3,920**	1,605
Efectivo neto (usado en) actividades de operación		**(6,829)**	(145,134)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión		**-**	-
Disminución del efectivo		**(6,829)**	(145,134)
Efectivo 1 de enero		**49,768**	194,902
Efectivo al 31 de diciembre		**$ 42,939**	$ 49,768

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

Juan Carlos Cifuentes Mosquera
Representante Legal

Danish Astrid Torres Pineda
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 203925-T

GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Firmado digitalmente por GINNETH JHOANA RAMIREZ ROMERO
Fecha: 2023.03.08 17:15:31 -05'00'

Ginneth Jhoana Ramirez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452 –T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 8 de marzo de 2023)

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras expresadas en miles de pesos, excepto las tasas de cambio, valores en otras monedas)

1. Entidad que Reporta

La Fundación Prosegur Colombia es una entidad sin ánimo de lucro inscrita en la cámara de comercio el 7 de junio de 2012 con el No. 00210183, constituida con acta del 30 de abril de 2013 otorgada en Asamblea constitutiva, vigilada por la alcaldía Mayor de Bogotá.

Su objeto principal como entidad sin ánimo de lucro y apolítica es fomentar y desarrollar proyectos para la atención social de las personas que se encuentran en estado de vulnerabilidad, en territorio colombiano, de acuerdo con los programas que se han diseñado para tal fin, actividades para el cumplimiento de sus fines la fundación podrá servirse de los siguientes medios:

- Realización de programas de solidaridad, desarrollo, cooperación y voluntariado sociales de ámbito estatal dirigido a ancianos, disminuidos físicos, psíquicos o sensoriales, personas incapacitadas para el trabajo, familias monoparentales, menores en situación de desamparo, mujeres maltratadas, minorías étnicas, presos, exreclusos, transeúntes y demás actividades de solidaridad social ante situaciones de necesidad.

- La realización de programas y proyectos para llevar a cabo en zonas de menor desarrollo, que favorezcan la mejora de las condiciones de vida de la población y el apoyo a las instituciones, especialmente las más próximas al ciudadano.

- La concesión de ayudas al estudio e investigación del objeto fundacional subvencionando sus tareas en la forma que la fundación crea conveniente, a los que las realicen, convocando concursos con premios, que se otorgaran discrecionalmente a las personas naturales, entidades públicas o privadas que al exclusivo criterio del sean merecedoras de los mismos.

- Realización de programas destinados a la protección y mejora de la calidad del medio ambiente, conservación racional y utilización renovable y sostenible de la biodiversidad, la utilización sostenible de los recursos naturales y la prevención de la contaminación del cambio climático.

- Elaboración, edición, exposición y publicación de trabajos, libros, revistas, folletos, material multimedia y audiovisual.

- Realizar todas aquellas tareas subordinadas o accesorias a la actividad principal. Ejercer las actividades económicas precisas para el cumplimiento de los fines y de modo genérico, llevar a cabo cuantas actuaciones sean conducentes al mejor logro de sus fines. Los socios fundadores tendrán plena libertad para determinar las actividades de la fundación, tendientes a la consecución del objeto y fines de la misma y aquellos que, a su juicio y dentro del cumplimiento de sus fines, sean los más adecuados o convenientes en cada momento.

Para el año 2022 las escuelas empezaron gradualmente a retornar a la normalidad escolar, aún debido a las consecuencias derivadas al Covid, en el marco de este retorno se lograron realizar voluntariados de concientización ambiental y voluntariados por la inclusión, todo esto sobre el segundo semestre del año, aunque la presencia no pudo ser al 100%, las actividades en las escuelas fueron básicamente talleres y capacitaciones online para los adultos y con los niños se realizaron trabajos sobre el manejo de emociones postpandemia dada la desescolarización que la pandemia ocasiono.

Para colaboradores del grupo Prosegur y sus hijos, se buscó la capacitación y acompañamiento mediante una actividad denominada HACKATON, en donde en conjunto con universidades se buscaban acciones innovadoras para generar soluciones de temáticas presentadas en la organización. Se hicieron cursos de Programación y campamento de vacaciones para hijos de los empleados en alianza con Lego Education de manera presencial.

1. Entidad que Reporta (Continuación)

Beneficiarios.

- Los fines de la Fundación se dirigen con carácter genérico a aquellos colectivos con actividades dirigidas al ámbito asistencial.
- Personas con discapacidad.
- Población de áreas con elevados índices de pobreza.
- Jóvenes con riesgo de exclusión.
- Ancianos y necesitados.
- Estudiantes con limitación de medios.
- Artistas.
- Investigadores.
- Escritores.
- Historiadores.
- Docentes.

Los estados financieros anexos han sido preparados sobre la base de negocio en marcha. Cada año conforme a las necesidades financieras de la Fundación para su funcionamiento e inversión en los proyectos se solicitan recursos a la Fundación Prosegur España. Para el año 2022 la Fundación, al momento de solicitar dichos recursos no contempló los gastos indirectos con proveedores del exterior. Para solventar esta situación se incluirán dentro de los años siguientes presupuestos de gastos para evitar sobre costos de funcionamiento y adicionalmente cubrir el déficit de capital a la fecha.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros

a) Marco Técnico Normativo

La Fundación prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), establecidas en la Ley 1314 de 2009, compiladas y actualizadas en el Decreto 2483 de 2018, expedidas por Decreto 2420 de 2015 y modificatorios. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (Pymes) traducidas de manera oficial y autorizadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en las versiones aceptadas por Colombia a través de los mencionados Decretos.

Los estados financieros son presentados de acuerdo con las NCIF para PYMES. En la preparación de estos estados financieros la Fundación ha aplicado las bases de las políticas contables, y los juicios, estimaciones y los supuestos contables significativos, respectivamente.

b) Estimaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NCIF requiere la aplicación de estimaciones contables relevantes y la realización de juicios, estimaciones e hipótesis en el proceso de aplicación de las políticas contables y valoración de los activos, pasivos y los resultados.

Asimismo, a pesar de que las estimaciones realizadas por la Fundación se han calculado en función de la mejor información disponible al cierre del ejercicio, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a su modificación en los próximos ejercicios. El efecto en los estados financieros de las modificaciones que, en su caso, se derivasen de los ajustes a efectuar durante los próximos ejercicios se registraría de forma prospectiva.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros (continuación)

c) Comparación de la Información

Los estados financieros se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas de del estado de situación financiera, el estado de actividad, el estado de flujos de efectivo, el estado de cambios en el Fondo Social y las Notas.

d) Equipo

La Fundación capitaliza todos los costos del equipo si son adquiridos o a valor razonable, sí se reciben como contribución. Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipo se revelan como aportes restringidos.

En ausencia de estipulaciones de los donantes con respecto a cuánto tiempo se deben mantener los activos donados, la Fundación presenta las expiraciones de las restricciones del donante cuando los activos donados o adquiridos son puestos en servicio de acuerdo con las indicaciones del donante. En ese momento. la Fundación reclasifica los activos netos temporalmente restringidos como activos netos sin restricciones. Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas Los parámetros se revisan anualmente para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

	Método de amortización	**Años de vida útil estimada**
Equipo de Oficina	Lineal	10 años

e) Contribuciones

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

f) Moneda Funcional

Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es la moneda funcional y de presentación de la Fundación, y es redondeada a la unidad más cercana (COP— miles de pesos colombianos), excepto cuando se indica de otra manera.

g) Impuestos Sobre la Renta

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro que para el año 2022 se encuentra calificada dentro del régimen Ordinario y por ello está obligada a declarar impuesto de renta.

h) Efectivo

Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo, la Fundación considera el efectivo, los dineros en caja.

2. Bases de Preparación de los Estados Financieros (continuación)

i) Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional mediante la aplicación de los tipos de cambio entre la moneda funcional y la moneda extranjera en las fechas en las que se efectúan las transacciones.

Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se han convertido a pesos colombianos aplicando el tipo de cambio existente al cierre del ejercicio.

Las diferencias que se ponen de manifiesto en la liquidación de las transacciones en moneda extranjera y en la conversión a pesos colombianos de activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera, se reconocen en resultados.

j) Ingresos y Gastos

En la contabilización de los ingresos y gastos de la entidad se han seguido los principios contables de devengo y registro, es decir, que su imputación se realiza en función de la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria que de ellos se deriva, y que los hechos económicos se registran cuando nacen efectivamente los derechos y obligaciones que los mismos originan. En particular, las ayudas económicas otorgadas por la Entidad se contabilizan por el impone acordado, en el momento en que se hace efectiva.

En las compras de bienes objeto de la actividad, se incluyen todos los gastos de transporte e impuestos que recaigan sobre las adquisiciones hasta su recepción en almacén, incluido el IVA.

En la contabilización de los gastos por servicios se siguen los principios anteriores.

k) Subvenciones, Donaciones y Legados

Las donaciones recibidas por la entidad para financiar los gastos de la actividad han sido consideradas íntegramente como ingresos del ejercicio, e imputadas al resultado de la explotación en función de las condiciones establecidas o la finalidad señalada.

3. Equipo de oficina

La composición y los movimientos del Equipo es la siguiente:

		Equipo de Oficina
Costo		
Saldo al 1 de enero de 2021	$	1,795
Saldo al 31 de diciembre 2021		1,795
Saldo al 31 de diciembre 2022	$	1,795
Depreciación		
Saldo al 1 de enero de 2021	$	(927)
Depreciación del ejercicio		(60)
Saldo al 31 de diciembre 2021		(987)
Depreciación del ejercicio		(180)
Saldo al 31 de diciembre 2022	**$**	**(1,167)**
Importe en libros		
Al 31 de diciembre 2022	**$**	**628**
Al 31 de diciembre 2021	$	808

4. Otros Activos no Financieros

El detalle de otros activos no financieros representa los cambios durante el periodo:

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Anticipos y avances a proveedores	**$ 20,621**	$ -
I.V.A. - C. Fiscal Indirecto 22 %	**-**	12
	$ 20,621	$ 12

5. Efectivo

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Bancos	**$ 40,939**	$ 47,768
Caja	**2,000**	2,000
	$ 42,939	$ 49,768

6. Provisiones

	Otros Riesgos
Saldo al 1 de enero de 2021	$ 1,908
Incrementos del ejercicio	1,009
Aplicaciones	(1,921)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	996
Incrementos del ejercicio	**-**
Aplicaciones	**(996)**
Saldo al 31 de diciembre de 2022	**$ -**

7. Proveedores y Otras Cuentas a Pagar

El detalle de proveedores y otras cuentas por pagar es como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Proveedores	**$ 6,934**	$ 27,057
Personal	**92,804**	57,863
	$ 99,738	$ 84,920

8. Otros Pasivos no Financieros

A 31 de diciembre de 2022 y 2021, el detalle de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Remuneración pendiente de pago (1)	**$ 2,931**	$ 2,213
Retenciones compras y servicios (2)	**2,179**	-
Retención gerencia empleados	**1,842**	1,747
Retenciones de ICA (3)	**1,157**	229
	$ 8,109	$ 4,189

(1) Corresponde a aporte de pensión pendientes de pago de abril y mayo de 2020, de los cuales se realizó el pago en enero de 2023. En el Decreto 376 de 2021 del Ministerio de Trabajo se estipuló la regularización de esos pagos, definiendo un plazo de máximo 3 años para realizar el aporte restante.

(2) Corresponde a facturas a proveedores personas naturales a quienes se les practicó Retención en la Fuente.

(3) Corresponde a la retención de ICA derivaba de las facturas de proveedores.

9. Fondo Social

La composición y el movimiento del fondo social neto se presentan en el estado de cambios en el Fondo Social.

10. Ingresos por Donaciones

El siguiente es un detalle de los ingresos por donaciones por los años 2022 y 2021:

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Prosegur Fundación España (1)	**$ 1,067,794**	$ 530,996
	$ 1,067,794	$ 530,996

(1) Se presentó un incremento de los ingresos representado por la activación de la operación de la Fundación Post-Covid, principalmente en los programas de inclusión, voluntariados y becas talento.

11. Otros Ingresos

	Al 31 de diciembre de 2022	Al 31 de diciembre de 2021
Intereses bancarios (1)	**$ 3,893**	$ -
Diferencia en cambio activos	**1,154**	1,426
Otros ingresos (2)	**56**	13,506
Ingreso por recuperación de provisión (3)	**-**	10,269
	$ 5,103	$ 25,201

(1) Se generaron rentabilidad e intereses en la cuenta bancaria del Banco de Bogotá en las cual se percibe parte de los ingresos producto de las Donaciones recibidas.

(2) La variación corresponde a que no hubo devoluciones de donaciones por parte de los beneficiarios.

(3) Corresponde al uso total de la provisión de los bonos de Incentivos a Largo Plazo ILP enviados desde España y permanencia laboral.

12. Gastos de Funcionamiento

El detalle de gastos de funcionamiento es como se detalla a continuación:

	2022	2021
Gastos de funcionamiento (1)		
Salarios	**$ 189,757**	$ 178,135
Aportes y prestaciones	**96,586**	96,676
Honorarios	**33,824**	30,277
Gastos de viajes	**29,764**	2,199
Publicidad	**28,143**	-
Otros	**18,092**	3,960
Auxilios administrativos	**17,937**	18,417
Trámites	**513**	1,162
Depreciación	**180**	60
	$ 414,796	$ 330,886

(1) Dado al retorno de las actividades propias de la Fundación los gastos de funcionamiento incrementaron respecto a 2021, principalmente por viajes que se reactivaron posterior a la pandemia y material publicitario (POP) para desarrollo de actividades de voluntariado.

A continuación, se presenta detalle de los gastos de funcionamiento en función por cada proyecto:

2022
Distribución Gasto Administrativo por Proyecto

Miles de pesos colombianos	Piecitos colorados	Becas Talento Fundación Prosegur	Innovación	Voluntariado Corporativo	Brecha digital	Apoyo al talento diferente	Total
Salarios	$ 82,227	$ 72,701	$ 13,450	$ 10,774	$ 5,652	$ 4,951	$ 189,755
Aportes y prestaciones	41,853	37,005	6,846	5,484	2,877	2,519	96,584
Honorarios	14,657	12,959	2,397	1,920	1,008	883	33,824
Gastos de viaje	12,898	11,404	2,110	1,690	887	777	29,766
Publicidad	12,195	10,783	1,995	1,598	838	735	28,144
Otros	7,840	6,932	1,282	1,027	539	472	18,092
Auxilios administrativos	7,772	6,872	1,271	1,018	534	468	17,935
Trámites	223	199	36	30	15	13	516
Depreciación	78	69	13	10	5	5	180
Total Gastos Administrativos	$ 179,743	$ 158,924	$ 29,400	$ 23,551	$ 12,355	$ 10,823	$ 414,796

2021
Distribución Gasto Administrativo por Proyecto

Miles de pesos colombianos	Piecitos colorados	Apoyo al talento diferente	Becas talento Fundación Prosegur	Voluntariado Corporativo	Campamento en Inglés (*)	Total
Salarios	$ 92,320	$ 5,687	$ 77,587	$ 2,541	$ -	$ 178,135
Aportes y prestaciones	50,103	3,086	42,107	1,379	-	96,675
Honorarios	15,691	967	13,187	432	-	30,277
Auxilios administrativos	9,545	588	8,022	263	-	18,418
Otros	2,052	126	1,725	56	-	3,959
Gastos de viaje	1,140	70	958	31	-	2,199
Trámites	603	37	506	17	-	1,163
Depreciación	31	2	26	1	-	60
Total Gastos Administrativos	$ 171,485	$ 10,563	$ 144,118	$ 4,720	$ -	$ 330,886

(*) Debido a las restricciones que se presentaban por Covid-19 no fue ejecutado el proyecto, sin embargo se tiene proyectada la continuación de su ejecución del proyecto en 2023.

13. Donaciones

Los proyectos en los cuales se destinaron las donaciones son los siguientes por los años 2022 y 2021.

		2022		2021
Piecitos Colorados	**$**	**279,937**	$	196,027
Becas Talento Fundación Prosegur		**247,509**		164,744
Innovación		**45,788**		-
Voluntariado Corporativo		**36,679**		5,396
Brecha Digital		**19,243**		-
Apoyo al talento diferente		**16,863**		12,075
	$	**646,019**	$	378,242

14. Financieros

		2022		2021
Gastos Financieros				
Comisiones	**$**	**10,576**	$	7,107
Intereses		**5,617**		18
Impuestos bancarios		**31**		2,758
	$	**16,224**	$	9,883

15. Impuestos de Sociedades

La Fundación, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, para el año 2022 es contribuyente del régimen tributario Ordinario del impuesto sobre la renta y complementarios.

Las disposiciones fiscales aplicables estipulan que las fundaciones estarán exentas del impuesto sobre la renta y complementarios siempre cuando pertenezca al RTE (régimen tributario especial) y su excedente contable se destine y ejecute dentro del año siguiente al de su obtención, o dentro de los plazos adicionales establecidos por la Junta Directiva o máximo órgano directivo que haga sus veces, a una o varias de las actividades para las cuales fue constituida la Asociación, y en cumplimiento de lo dispuesto en el Artículo 1.2.1.5.1.27 de Decreto 2150 de 2017 que sean actividades de interés general y que a ellas tenga acceso la comunidad.

La destinación total del beneficio neto se deberá aprobar previamente a la presentación de la declaración de renta del respectivo periodo gravable y el mismo estará gravado para el año 2022 a una tarifa del 35%.

Para 2021 y 2022, el déficit generado en el ejercicio se compensó con el beneficio neto del periodo gravable siguiente.

16. Hechos Posteriores al Cierre.

No se registran hechos posteriores que puedan tener impacten significativos en los estados financieros individuales.

17. Aprobación de Estados Financieros

Los estados financieros y las notas de la Fundación fueron aprobados por Representante Legal el 8 de marzo de 2023, para ser presentados a los fundadores, el cual podrá aprobarlos o modificarlos.

Fundación Prosegur Colombia

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y de los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Juan Carlos Cifuentes Mosquera
Representante Legal

Danish Astrid Torres Pineda
Contadora Pública
Tarjeta Profesional 203925-T