

ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Prosegur Colombia

Por el año terminado al 31 de diciembre de 2023
con Informe del Revisor Fiscal

Fundación Prosegur Colombia

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022

Índice

Informe del Revisor Fiscal.....	1
Estados Financieros	
Estado de Situación Financiera	3
Estados de Resultados Integrales	4
Estados de Cambios en el Fondo Social	5
Estados de Flujos de Efectivo.....	6
Notas a los Estados Financieros	7
Certificación a los Estados Financieros	17



**Building a better
working world**

Informe de 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 2023 y los correspondientes estados de resultados integrales, estados de cambios de fondo social 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 bajo normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia de Fundación Prosegur Colombia al 31 de diciembre de 2022, que hacen parte de la información comparativa de los estados financieros adjuntos, fueron auditados por mí, sobre los cuales expresé mi opinión sin salvedades el 8 de marzo de 2023.

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); 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 Compañía al 31 de diciembre de 2023, 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.

Ernst & Young Audit S.A.S.
Bogotá D.C.
Carrera 11 No 98 - 07
Edificio Pijao Green Office
Tercer Piso
Tel. +57 (601) 484 7000

Ernst & Young Audit S.A.S.
Medellín – Antioquia
Carrera 43A No. 3 Sur-130
Edificio Milla de Oro
Torre 1 – Piso 14
Tel: +57 (604) 369 8400

Ernst & Young Audit S.A.S.
Cali – Valle del Cauca
Avenida 4 Norte No. 6N – 61
Edificio Siglo XXI
Oficina 502
Tel: +57 (602) 485 6280

Ernst & Young Audit S.A.S.
Barranquilla - Atlántico
Calle 77B No 59 – 61
Edificio Centro Empresarial
Las Américas II Oficina 311
Tel: +57 (605) 385 2201



**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 accionistas y de contabilidad, según las normas legales y la técnica contable; 2) Desarrollar las operaciones conforme a los estatutos y decisiones de la Asamblea de Accionistas 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 2023, así mismo, a la fecha mencionada la Compañía 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 Compañía 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 Ramírez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452-T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530

Bogotá, Colombia
02 de abril de 2024

Fundación Prosegur Colombia

Estados de Situación Financiera

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2023	2022
		<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
Activo			
Equipo de oficina	3	\$ 449	\$ 628
Total activo no corriente		449	628
Otros activos no financieros	4	18	20,621
Efectivo y equivalentes al afectivo	5	24,362	42,939
Total activo corriente		24,380	63,560
Total activo		\$ 24,829	\$ 64,188
Pasivo			
Provisiones	6	\$ 4,949	\$ –
Total pasivo no corriente		4,949	–
Proveedores y otras cuentas a pagar	7	86,720	99,738
Otros pasivos no financieros	8	8,115	8,109
Total pasivos corrientes		94,835	107,847
Total pasivos		99,784	107,847
Fondo social			
Fondo social		139,045	139,045
Déficit acumulado		(214,000)	(182,704)
Total fondo social	9	(74,955)	(43,659)
Total fondo social neto y pasivo		\$ 24,829	\$ 64,188

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 Ramírez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452 –T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 02 de abril de 2024)

Fundación Prosegur Colombia

Estados de Resultados Integrales

		Años terminados al 31 de diciembre de	
	Notas	2023	2022
		<i>(En miles de pesos colombianos)</i>	
Ingresos por donaciones	10	\$ 1,124,889	\$ 1,067,794
Otros ingresos	11	16,764	5,103
Total Ingresos, Ganancias y otras Ayudas		1,141,653	1,072,897
Gastos de funcionamiento	12	(448,812)	(414,796)
Donaciones	13	(711,524)	(646,019)
Total Gastos		(1,160,336)	(1,060,815)
Financieros	14	(12,613)	(16,224)
Déficit del ejercicio antes de impuesto sobre la renta		(31,296)	(4,142)
Déficit neto del ejercicio		\$ (31,296)	\$ (4,142)

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 Ramírez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452 -T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 02 de abril de 2024)

Fundación Prosegur Colombia

Estados de Cambios en el Fondo Social

	Fondo Social	Déficit Acumulado	Total, Fondo Social
	<i>(Cifras en miles de pesos)</i>		
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 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)
Déficit de ingresos sobre gastos	–	(31,296)	(31,296)
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 139,045	\$ (214,000)	\$ (74,955)

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 Ramírez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452 –T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR–530
(Véase mi informe del 02 de abril de 2024)

Fundación Prosegur Colombia

Estados de Flujos de Efectivo

	Notas	Años terminados al 31 de diciembre de	
		2023	2022
<i>(En miles de pesos colombianos)</i>			
Flujos de efectivo por las actividades de operación			
Déficit neto del ejercicio		\$ (31,296)	\$ (4,142)
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:			
Depreciación	3	179	180
Variación de provisiones	6	4,949	(996)
Cambios en los activos y pasivos operacionales			
Otros activos no financieros	4	20,603	(20,609)
Proveedores y otras cuentas por pagar	7	(13,018)	14,818
Otros pasivos no financieros	8	6	3,920
Efectivo neto (usado en) actividades de operación (Disminución) del efectivo		(18,577)	(6,829)
Efectivo 1 de enero	5	42,939	49,768
Efectivo al 31 de diciembre		\$ 24,362	\$ 42,939

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 Ramírez Romero
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 233452 -T
Designada por Ernst & Young Audit S.A.S. TR-530
(Véase mi informe del 02 de abril de 2024)

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2023 y 2022

(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.

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.

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

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 modificatorias. 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, allí se ejecutaron labores de mantenimiento/mejora en su infraestructura.

b) Hipótesis de Negocio en Marcha

La Compañía ha elaborado los estados financieros bajo la premisa de que continuará operando como negocio en marcha. El déficit generado a la fecha es ocasionado por las provisiones en los pasivos laborales, las cuales no se han tenido en cuenta para el presupuesto anual, esta situación se tendrá en cuenta por el equipo corporativo de la fundación para las proyecciones futuras, dado lo anterior esto generará cambios administrativos en el personal de la fundación para el 2024.

c) 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.

d) Comparación de la Información

Los estados financieros se presentan a efectos comparativos, con cada una de las partidas 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.

e) Equipo de Oficina

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.

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

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

e) Equipo de Oficina (continuación)

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

f) 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.

g) 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.

h) Impuestos Sobre la Renta

La Fundación es una entidad sin ánimo de lucro que para el año 2023 se encuentra calificada dentro del régimen Tributario Especial y por ello está obligada a declarar impuesto de renta.

i) Efectivo

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

j) 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.

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

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

k) 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.

l) 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:

	<u>Equipo de Oficina</u>
Costo	
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 1,795
Saldo al 31 de diciembre 2023	<u>\$ 1,795</u>
Depreciación	
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ (987)
Depreciación del ejercicio	(180)
Saldo al 31 de diciembre 2022	(1,167)
Depreciación del ejercicio	<u>(179)</u>
Saldo al 31 de diciembre 2023	<u>\$ (1,346)</u>
Importe en libros	
Al 31 de diciembre 2023	<u>\$ 449</u>
Al 31 de diciembre 2022	<u>\$ 628</u>

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

4. Otros Activos no Financieros

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

	Al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Incentivo largo plazo (ILPI) a recuperar	\$ 18	\$ -
Anticipos y avances a proveedores	-	20,621
	\$ 18	\$ 20,621

Al cierre del año 2023, tanto los anticipos del año 2022 como los generados durante el año fueron legalizados.

5. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

	Al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Bancos	\$ 22,362	\$ 40,939
Fondo Fijo	2,000	2,000
	\$ 24,362	\$ 42,939

El valor depositado en el banco al cierre del año 2023, está disponible para ejecutar los proyectos en curso planeados para el año 2024. A la fecha no tenemos restricción de efectivo.

6. Provisiones

	Otros Riesgos
Saldo al 1 de enero de 2022	\$ 996
Incrementos del ejercicio	-
Aplicaciones	(996)
Saldo al 31 de diciembre de 2022	-
Incrementos del ejercicio	4,949
Aplicaciones	-
Saldo al 31 de diciembre de 2023	\$ 4,949

El incremento de las provisiones, refleja el reconocimiento de la estimación de los recursos necesarios para la elaboración de los estados financieros correspondientes al año 2023.

7. Proveedores y Otras Cuentas a Pagar

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

	Al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Personal (1)	\$ 78,243	\$ 92,804
Proveedores (2)	8,477	6,934
	\$ 86,720	\$ 99,738

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

7. Proveedores y Otras Cuentas a Pagar (continuación)

- (1) Los saldos pagar al personal al cierre de los años 2023 y 2022 corresponde a los pasivos por la carga prestacional.
- (2) Los proveedores en el año 2023, se incrementaron como resultado de la reactivación de las operaciones de la Fundación.

8. Otros Pasivos no Financieros

A 31 de diciembre de 2023 y 2022, el detalle de los otros pasivos no financieros es el siguiente:

	Al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Retenciones compras y servicios (1)	\$ 4,330	\$ 2,179
Retención gerencia empleados (2)	2,752	1,842
Retenciones ICA	1,033	1,157
Remuneración pendiente de pago	–	2,931
	<u>\$ 8,115</u>	<u>\$ 8,109</u>

- (1) Refleja al cierre de los años 2023 y 2022 las retenciones en la fuente efectuada a los proveedores.
- (2) Corresponde a la Retención en la Fuente efectuada a la nómina del Gerente de la Fundación. Refleja los saldos pendientes de pago al cierre de 2023 y 2022.

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 2023 y 2022:

	Años terminados al	
	31 de diciembre de	
	2023	2022
Prosegur Fundación España	\$ 1,124,889	\$ 1,067,794
	<u>\$ 1,124,889</u>	<u>\$ 1,067,794</u>

En el año 2023, se reactivó totalmente la operación presencial de la fundación, varios proyectos se acumularon y quedaron virtuales postpandemia, razón por la cual se incrementaron los ingresos por donaciones, principalmente en lo relacionado con programas de inclusión, voluntariados y becas talento.

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

11. Otros Ingresos

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Intereses bancarios (1)	\$ 15,471	\$ 3,893
Otros ingresos (2)	952	56
Diferencia en cambio activos (3)	341	1,154
	<u>\$ 16,764</u>	<u>\$ 5,103</u>

- (1) Se generaron intereses por los recursos en la cuenta bancaria del Banco de Bogotá, en la cual se recibe parte de los ingresos producto de las donaciones recibidas.
- (2) La variación corresponde a devoluciones de donaciones por parte de los beneficiarios, se pagaron las becas talento por el 100% del valor acordado, pero algunos beneficiarios accedieron a beneficios de las entidades por pronto pago.
- (3) La diferencia en cambio corresponde a revaluaciones de moneda al momento de recibir los recursos de donación en moneda extranjera.

12. Gastos de Funcionamiento

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

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Salarios	\$ 204,353	\$ 189,757
Aportes y prestaciones	128,785	96,586
Honorarios	42,128	33,824
Gastos de viaje	24,016	29,764
Auxilios administrativos	20,569	17,937
Afiliaciones y sostenimiento	19,980	–
Otros	6,565	18,092
Publicidad	1,664	28,143
Trámites	573	513
Depreciación	179	180
	<u>\$ 448,812</u>	<u>\$ 414,796</u>

Dado al retorno de las actividades propias de la Fundación los gastos de funcionamiento incrementaron respecto a los últimos 2 años, principalmente por viajes que se reactivaron posterior a la pandemia y material publicitario (POP) para desarrollo de actividades de voluntariado.

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

12. Gastos de Funcionamiento (continuación)

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

	2023					
	Distribución del Gasto Administrativo por Proyecto					
	Piecititos colorados	Becas Talento Fundación Prosegur	Voluntariado Corporativo	Apoyo al talento diferente	Brecha digital	Total
	<i>Miles de pesos colombianos</i>					
Salarios	\$ 88,265	\$ 86,800	\$ 22,543	\$ 5,268	\$ 1,477	\$ 204,353
Aportes y prestaciones	55,625	54,703	14,207	3,320	930	128,785
Honorarios	18,196	17,894	4,647	1,086	304	42,127
Gastos de viaje	10,373	10,201	2,649	619	174	24,016
Auxilios administrativos	8,884	8,737	2,269	530	149	20,569
Afiliaciones y sostenimiento	8,630	8,487	2,204	515	144	19,980
Otros	2,836	2,789	724	169	47	6,565
Publicidad	719	707	184	43	12	1,665
Trámites	247	244	63	15	4	573
Depreciación	77	76	20	5	1	179
Total Gastos Administrativos	\$ 193,852	\$ 190,638	\$ 49,510	\$ 11,570	\$ 3,242	\$ 448,812

	2022					
	Distribución Gasto Administrativo por Proyecto					
	Piecititos colorados	Becas Talento Fundación Prosegur	Voluntariado Corporativo	Brecha digital	Apoyo al talento diferente	Total
	<i>Miles de pesos colombianos</i>					
Salarios	\$ 82,227	\$ 72,701	\$ 13,450	\$ 10,774	\$ 4,951	\$ 189,755
Aportes y prestaciones	41,853	37,005	6,846	5,484	2,877	96,584
Honorarios	14,657	12,959	2,397	1,920	1,008	33,824
Gastos de viaje	12,898	11,404	2,110	1,690	887	29,766
Publicidad	12,195	10,783	1,995	1,598	838	28,144
Otros	7,840	6,932	1,282	1,027	539	18,092
Auxilios administrativos	7,772	6,872	1,271	1,018	534	17,935
Trámites	223	199	36	30	15	516
Depreciación	78	69	13	10	5	180
Total Gastos Administrativos	\$ 179,743	\$ 158,924	\$ 29,400	\$ 23,551	\$ 12,355	\$ 414,796

13. Donaciones

Los proyectos en los cuales se destinaron las donaciones son los siguientes por los años 2023 y 2022.

	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Piecititos colorados	\$ 307,324	\$ 279,937
Becas Talento Fundación Prosegur	302,226	247,509
Voluntariado Corporativo	78,491	36,679
Apoyo al talento diferente	18,342	16,863
Brecha digital	5,141	19,243
Innovación	—	45,788
	\$ 711,524	\$ 646,019

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

13. Donaciones (continuación)

A lo largo del año 2023, la Fundación Prosegur llevó a cabo diversas actividades centradas en sus tres principales campos de actuación: Educación, Oportunidad Laboral y Voluntariado Corporativo.

A continuación, se relacionan algunos hitos relevantes:

En el marco del programa de Cooperación al Desarrollo Piecitos Colorados, se llevó a cabo la incorporación de una nueva institución educativa ubicada en Carmen de Viboral, Antioquia. Además, se realizó la actividad “Construyendo Ciudades y Comunicades Sostenibles “para los hijos de los colaboradores, se buscó la capacitación y acompañamiento mediante una actividad realizada de manera presencial en alianza con Lego Education.

Actividad Online “Minecraft para niñ@s”, que buscaba combinar el juego y la tecnología, para fomentar el pensamiento creativo y las habilidades computacionales, en alianza con Crack The Code.

Asimismo, en otras instituciones adscritas al programa, se proporcionaron escritorios para estudiantes, elementos para el cuidado y desarrollo de la huerta escolar, kits deportivos para promover la actividad física en los niños, se organizó un encuentro anual con los representantes de cada escuela para definir el plan de acción educativo, se asumió el pago de matrículas universitarias y/o cursos de inglés para exalumnos de las escuelas Piecitos Colorados, entre otras iniciativas.

Además, se llevaron a cabo tres cursos formativos dirigidos a los hijos de los colaboradores de Prosegur, abordando temas como robótica, sostenibilidad y programación. Durante el segundo semestre del año, se lanzó la convocatoria para las Becas Talento (Escolares, Universitarias y para Empleados), un programa de apoyo educativo que reconoce el mérito académico y el compromiso personal de los profesionales de Prosegur y sus familias.

Mensualmente, se llevó a cabo el pago correspondiente al aliado que realiza el seguimiento de los colaboradores con discapacidad intelectual incorporados en la compañía. Además, se realizaron jornadas de voluntariado en las escuelas Piecitos Colorados, actividades para generar concientización ambiental en los colaboradores y sus familias; y en búsqueda de la reducción de la brecha digital.

14. Financieros

	Al 31 de diciembre de	
	2023	2022
Gastos Financieros		
Comisiones	\$ 7,675	\$ 10,576
Impuestos bancarios	86	31
Intereses	4,852	5,617
	<u>\$ 12,613</u>	<u>\$ 16,224</u>

15. Impuestos de Sociedades

La Fundación, de acuerdo con las disposiciones legales vigentes, para el año 2023 es contribuyente del régimen tributario Especial 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.

Fundación Prosegur Colombia

Notas a los Estados Financieros

15. Impuestos de Sociedades (continuación)

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 2023 a una tarifa del 20%

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 2 de abril de 2024, 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 2023, 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