

REUNIÓN ORDINARIA  
ASAMBLEA GENERAL  
ACTA N° 001 de 2024

1. En Corozal sucre, el día veinte (20) de febrero de 2024, siendo las 09:00 a.m., se reunió de manera ordinaria la Asamblea General de la **FUNDACIÓN COLIBRI DIVERSO "FUNCOLIDI"**, por convocatoria que hizo su Representante Legal, **CARLOS MANUEL TOUS LOPEZ**, y a la cual todos los miembros de la Asamblea general asistieron, para tratar únicamente la aprobación de los Estados Financieros 2023.

**ORDEN DEL DÍA**

2. Llamado a lista de los miembros de la Junta Directiva y participantes
3. Nombramiento de presidente y secretario para esta asamblea general.
4. Presentación y aprobación de Estados Financieros de la Fundación
5. Lectura y Aprobación del Acta

**Al primer punto**

Estando presente los señores miembros de la Asamblea general:

- **CARLOS MANUEL TOUS LOPEZ**
- **KAREN MARGARITA CUELLO MEZA**
- **HAROLD RAFAEL PEREZ DOMINGUEZ**

Es necesario recordar que de los dos (2) socios fundadores renunciaron e ingresaron tres miembros que actualmente conforman la asamblea general de socio. De ahí que el quorum se constituye con la asistencia de los tres (3) miembros activos.

Al verificar la existencia del quorum, se encontró que existe y por consiguiente los presentes tienen facultades para deliberar y decidir sobre los temas propuestos en el orden del día.

**Al segundo punto**

Los miembros de la Junta Directiva postulan como presidente y secretario de esta Junta Ordinaria a Carlos Manuel Tous López y a Karen Margarita Cuello Meza, respectivamente, los cuales, estando presentes, aceptan tal designación.

**Al tercer punto**

En este punto, el Representante Legal, hace la respectiva presentación del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado de la Fundación, por el año terminado el 31 de diciembre de 2023, entregados por el Revisor Fiscal de la Fundación.

Después de escuchar la presentación del señor CARLOS MANUEL TOUS LOPEZ, sobre las principales cuentas de los Estados Financieros, los miembros presentes de la Fundación, aprueban y autorizan por unanimidad los Estados Financieros con corte a 31 de diciembre de 2023, bajo

Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), los cuales se adjuntan como anexos y hacen parte integral de la presente Acta.


#### **Al cuarto punto**

En este momento, la secretaria de la asamblea general hace lectura de la presente Acta, la cual es aprobada en su integridad por todos los miembros de la Asamblea General Presente.

Para constancia se firma en Corozal – Sucre, a los veinte (20) días del mes de febrero del año Dos Mil Veinticuatro (2024)



CARLOS MANUEL TOUS LOPEZ  
Presidente de la reunión  
C.C. No. 1.010.034.731



KAREN MARGARITA CUELLO MEZA  
Secretario de la reunión  
C.C. No. 1.103.101.178

<b>FUNDACION COLIBRI DIVERSO</b>			
<b>"FUCOLIBRI"</b>			
<b>NIT: 900,956,100 - 6</b>			
<b>ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL</b>			
		<b>Ene 01 A DIC 31 2022</b>	<b>Ene 01 A DIC 31 2023</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
<b>INGRESOS ACTIVIDAD ORDINARIA</b>		232.572.000,00	305.450.000,00
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>232.572.000,00</b>	<b>305.450.000,00</b>
<b>MENOS</b>			
<b>COSTO DE OPERACIÓN COSTOS</b>		<b>151.171.000,00</b>	<b>198.275.000,00</b>
		151.171.000,00	198.275.000,00
<b>UTILIDAD BRUTA OPERACIONAL</b>		<b>81.401.000,00</b>	<b>107.175.000,00</b>
<b>GASTOS DE ADMON Y VENTAS</b>			
<b>GASTOS DE ADMINISTRACION</b>		48.213.000,00	56.415.000,00
<b>GASTO DE VENTA</b>		25.983.000,00	30.485.000,00
<b>OTROS GASTOS OPERACIONALES</b>		6.976.999,00	7.890.000,00
<b>TOTAL GASTO ADMON Y VENTA</b>		<b>81.172.999,00</b>	<b>94.790.000,00</b>
<b>UTILIDAD NETA OPERACIONAL</b>		<b>228.001,00</b>	<b>12.385.000,00</b>
<b>INGRESOS NO OPERCIONALES</b>		-	-
<b>GASTOS NO OPERACIONALES FINANCIEROS</b>		1,00	1,00
<b>UTILIDAD NETA</b>		<b>228.000,00</b>	<b>12.384.999,00</b>
 <b>CARLOS MANUEL TOUS LOPEZ</b>			
CC. No 1,010,034,731			<b>CARMELO SANTOS VERGARA</b> C.PUBLICO TPN.73520-T
<b>Representante Legal</b>			

**FUNDACION COLIBRI DIVERSO "FUNCOLIBRI"**

**NIT: 900.956.100 - 6**

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

	<b>AÑO 2023</b>	<b>AÑO 2022</b>	<b>Variación</b>
	<b>ENER 01 A DIC31</b>	<b>ENER 01 A DIC31</b>	
<b>ACTIVOS</b>			
<b><u>CORRIENTES</u></b>			
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>	14.640.000,00	3.940.000,00	0,04
<b>CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS</b>			
<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	22.856.000,00	400.000,00	0,57
<b>INVENTARIOS</b>			
<b>OTROS ACTIVOS</b>			
<b><u>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</u></b>	<b>37.496.000,00</b>	<b>4.340.000,00</b>	<b>0,09</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTE</u></b>			
<b>PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO</b>			
<b>TERRENO</b>	32.000.000,00	20.000.000,00	0,02
<b>EDIFICIO</b>			
<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	20.658.000,00	15.300.000,00	0,01
<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	30.485.000,00	25.000.000,00	0,01
<b><u>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTE</u></b>	<b>83.143.000,00</b>	<b>60.300.000,00</b>	<b>0,01</b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>	<b>120.639.000,00</b>	<b>64.640.000,00</b>	<b>0,02</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b><u>CORRIENTES</u></b>			
<b>PRESTAMOS Y FINANCIACIONES</b>	1,00	1,00	
<b>CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
<b>PASIVO POR IMPUESTO COMERCIALES</b>			
<b><u>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</u></b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	
<b><u>PASIVO NO CORRIENTES</u></b>			
<b>PRESTAMOS Y FINANCIACIONES</b>			
<b>CUENTAS COMERCIALES Y OTRAS -</b>			
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			

<b><u>TOTAL PASIVO NO CORRIENTES</u></b>			
<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>	<b>1,00</b>	<b>1,00</b>	
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	107.015.999,00	64.353.325,00	0,02
<b>RESEVAS OBLIGATORIAS</b>	1.238.000,00	58.674,00	0,21
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO</b>	12.385.000,00	228.000,00	0,54
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTERIORES</b>			
<b><u>TOTAL PATRIMONIO</u></b>	<b>120.638.999,00</b>	<b>64.639.999,00</b>	<b>0,02</b>
<b><u>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</u></b>	<b>120.639.000,00</b>	<b>64.640.000,00</b>	<b>0,02</b>
			
<b><u>CARLOS MANUEL TOUS LÓPEZ</u></b>		<b><u>CARMELO SANTOS VERGARA</u></b>	
<b><u>C.C.N. 1.010.034.731 DE COROZAL</u></b>		<b><u>CONT. PÚBLICO T.P.N.73520-T</u></b>	
<b>Representante Legal</b>			

## **FUNDACION COLIBRI DIBERSO - FUNCOLIDI**

NIT:900956100 - 1

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS EXPRESADO EN NIF PARA PYMES**

#### **NOTAS DE CARÁCTER GENERAL**

##### **NOTA N° 1**

**FUNDACION COLIBRI DIVERSO "FUNCOLIDI"**, IDENTIFICADO CON EL NIT NUMERO 900956100 - 6 EXPEDIDA EN LA ADMINISTRACION DE SINCELEJO, CUYO OBJETO SOCIAL ES DISEÑAR Y EJECUTAR PROGRAMAS Y PROYECTOS CLAROS Y VIABLES PARA EL DESARROLLO SOCIAL, ECONOMICO Y CULTURAL DE LA POBLACION, Y APORTANDO CAPITAL HUMANO PARA TRABAJAR POR EL BIENESTAR DE LA GENTE SIN OLVIDAR LA ATENCION INTEGRAL DE LA POBLACION GARANTIZANDO SU CALIDAD DE VIDA, GESTIONAR RECURSOS FINANCIEROS Y TECNOLOGICOS QUE ENTIDADES PUBLICAS Y PRIVADAS NACIONALES E INTERNACIONALES PARA LA EJECUCION EN EL AMBITO SOCIAL Y CULTURAL.

##### **PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

##### **NOTA N° 2 BASE DE PRESENTACION**

LOS ESTADOS FINANCIEROS SE PRESENTAN DE CONFORMIDAD CON LAS NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERAS PARA PEQUEÑA Y MEDIANAS EMPRESAS NIIF PARA MYPYME, EMITIDOS POR EL CONSEJO DE NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD. ESTAN PRESENTADOS EN LA UNIDAD MONETARIAS (U.M) DEL PESO COLOMBIANO, QUE ES LA MONEDA DE PRESENTACION Y LA MONEDA FUNCIONAL DE LA EMPRESA.

SE PRESENTA LOS ESTADOS FINANCIEROS DE ACUERDO CON LAS NIIF PARA PYME EXIJE DETERMINACION Y LA APLICACIÓN CONSISTENTE DE POLITICAS CONTABLES A TRANSACCIONALES Y HECHOS.

EN ALGUNOS CASOS, ES NESESARIOS ENPLEAR ESTIMACIONES Y OTROS JUICIOS PROFECIONALES PARA APLICAR LAS POLITICAS CONTABLES DE LA ENTIDAD Y QUE TENGAN LA MAYOR RELEVANCIA SOBRE LOS IMPORTES RECONIOCIDOS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS.

##### **NOTA N° 3**

##### **PERIODO CONTABLE**

LA FUNDACION COLIBRI DIVERSO "FUNCOLIDI", TIENE DEFINIDO EFUECTUAR UN CORTE DE SUS CUENTAS PREPARAR Y DIFUNDIR ESTADOS FINANCIEROS DE PROPOCITO GENERAL UNA VES AL AÑO, AL 31 DE DICIEMBRE, LA PERIODICIDAD ANUAL PARA PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS PUEDE SER MODIFICADA POR SITUACIONES ESPECIALES COMOREQUERIMIENTOS LEGALES Y FISCALES ENTRE OTRO. CUANDO LOS ESTADOS FINANCIEREOS DE LA EMPRESA SEAN PRESENTADOS EN PERIODOS SUPERIORES OINFERIORES A 12 MESES, LA ENTIDAD REVELARA INFORMACION COMPLETA SOBRE ESTE ECHO Y EL MOTIVO POR EL CUAL SE UTILIZO UN PERIODO DIFERENTE.

## 1-ACTIVO

### NOTA N° 4

#### EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

EL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO ESTAN PRESENTADOS EN DEPOSITOS EN LA CAJA Y EN EL BANCO DE LA EMPRESA, COMO TAMBIEN CUENTAS POR COBRAR A CLIENTE Y A TRABAJADORES O TERCEROS DE CONTADO O DE UN PLAZO NORMAL DE NEGOCIO; SE MIDE POR EL COSTO DE LA TRANSACCION. INVERSIONES EN TITULO DIFERENTES DE ACCIONES SI SUPERAN EL PLAZO NORMAL DEL NEGOCIO Y SE MIDE AL COSTO AMORTIZADO, SI SON INVERSIONES A CORTO PLAZO, CONVERTIDA FASILMENTE AL EFFECTIVO Y CON RIESGO INSIGNIFICANTE DE CAMBIO DE SU VALOR, SERAN EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

REPRESENTADOS EN LA SIGIENTE MANERA:

CUENTA	FORMA	2023	2022
CAJA	EFFECTIVO	14.640.000	3.940.000
CUENTAS POR COBRAR A MENOS DE 60 DIAS	DISPONIBLE A CORTO PLAZO	22.856.000	400.000
TOTAL EFFECTIVO EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		37.496.000	4.340.000

#### NOTA N° 5 DEDUDORES

ESTA REPRESENTADA EN CUENTAS DE COBRO A LAS DIFERENTES UNIDADES CON LASCUALES SE ESTAN EJEVCUTANDO LOS CONTRATOS DE OBRAS NO GENERAN INTERESES POR QUE SON VALORES PACTOS EN LOS CONTRATOS Y SE OCURRIERE ALGUNA EVENTUALIDAD ENTOCES PROCEDERIA UNA ADICION PRESUPUESTAL Y ESTAN REPRESENTADO EN ESTE MOMENTO DE LA SIGUIENTE MANERA.

CUENTA	FORMA	2023	2022
CUENTA POR COBRAR EN ALCALDIA	PARA EJECUTAR CONTRATOS	22.856.000	400.000
TOTALES		22.856.000	400.000

#### NOTA N° 6 INVENTARIOS

REPRESENTA MERCANCIA QUE SEVA A UTILIZAR EN LAS OBRAS CONTRATADAS Y NO PARA VENDER SE VALORARON AL COSTO DE ADQUISICION.

CUENTA	FORMA	2023	2022
INVENTARIO	PARA EJECUTAR CONTRATOS	0	0
TOTALES		0	0

## NOTA N° 7 ANTICIPO DE IMPUESTO Y CONTRIBUCIONES

CORRESPONDE AL SALDO A FAVOR DE IMPUESTO SOBRE LA RENTA CORESPONDIENTES ANTICIPOS DE RETEFUENTE, CRE Y DE INDUSTRIA Y COMERCIO.

CUENTA	FORMA	2023	2022
ANTICIPO E RETEFUENTE	RETENIDO	0	0
ANTICIPO DE ICA	RETENIDO	0	0
TOTALES		0	0

## NOTA N°8 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

LA PROPIEDAD Y EL EQUIPO SE REGISTRAN A COSTO HISTORICO, LA DEPRECIACION SE CALCULA EL METODO DE LINEA RECTA SOBRE EL 100% DEL COSTO DE ADQUISICION. LA VIDA UTIL PARA CALCULAR LA DEPRECIACION ES:

EQUIPO DE OFICINA 10 AÑOS

EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACIÓN 5 Años

LA UTILIDAD O PERDIDA EN VENTA DEL EQUIPO ES RECONOCIDA EN LOS RESULTADOS QUE SE EFECTUA LA TRANSACCION.

LOS RUBLOS DE TERRENO Y EDIFICIO ESTAN POR LEGALIZAR YA QUE PASARA A LA FUNDACION PARA FORTALECER EL PATRIMONIO DE LA FUNDACION.

CUENTA	FORMA	2023	2022
TERRENO		23.000.000	20.000.000
MUEBLES Y ENSERES		20.658.000	15.300.000
MAQUINARIA Y EQUIPO		30.485.000	25.000.000
TOTALES		83.143.000	60.300.000

## NOTA N°9 IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASA

EL GASTO POR IMPUESTO DE RENTA SE DETERMINA CON BASE A LA RENTA LIQUIDA O POR EL SISTEMA DE RENTA PRESUNTIVA, EL QUE RESULTE MAYOR. EL EFECTO DE LAS DIFERENCIAS TEMPORALES QUE IMPLICAN LA DETERMINACION DE UN MENOR O MAYOR IMPUESTO EN EL AÑO CORRIENTE, CALCULANDO LAS TASAS ACTUALES SE REGISTRAN COMO IMPUESTOS DIFERIDOS ACTIVO O PASIVO, SEGUN APLIQUE, SIEMPRE QUE EXISTA UNA EXPECTATIVA RAZONABLE DE QUE DICHA REFERENCIA SE REVERTIRAN. EL IMPUESTO SOBRE LA RENTA SE PRESENTA EN EL PASIVO Y LAS RETENCIONES EN LA FUENTE A FAVOR BAJO DEUDORES.

CUENTA	FORMA	2023	2022
RENDA Y COMPLEMENT	PRESENTE VIGEN	0	0



**NOTA N°10  
BENEFICIO A EMPLEADO**

LAS OBLIGACIONES LABORALES SE AJUSTAN AL FINAL DE CADA EJERCICIO CON BASE EN LAS DISPOSICIONES LEGALES Y LOS COMVENIOS LABORALES VIGENTES. EL IMPORTE QUE RECIBA CADA EMPLEADO DEPENDE DE LA FECHA DE INGRESO, MODALIDAD DE SU CONTRATACION Y SALARIO. EN CIERTOS CASOS SE RECONOCE INTERESES AL 12% ANUAL SOBRE LOS MONTOS ACUMULADOS A FAVOR DE CADA EMPLEADO. EN CASO DE RETIRO INJUSTIFICADO EL EMPLEADO TIENE DERECHO A RECIBIR PAGOS ADICIONALES QUE VARIAN DE ACUERDO CON EL TIEMPO DE SERVICIO Y EL SALARIO. LA EMPRESA CONTABILISA EL PASIVO POR ESTAS ÚLTIMAS OBLIGACIONES BAJO LA PRESUNCION DE RETIRO VOLUNTARIO.

LA EMPRESA HACE LOS APORTES PERIODICOS PARA SESANTIA Y SEGURIDAD SOCIAL, INTEGRA (LA SALUD, RIEGOS PROFESIONALES Y PENSIONES)

CUENTA	FORMA	2023	2022
BENEFICIO A EMPLEADO	PRESTACIONES SOCIALES	0	0

**NOTA N°11**

**CUENTAS POR PAGAR**

CORRESPONDE A PRESTAMOS RECIVIDOS DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA ATENDER GASTOS PROPIOS DE LA EMPRESA EN SU OPORTUNIDAD FUERON VALORADOS AL COSTO AMORTIZADO, LOS CUALES ASCIENDEN A LOS ACTUALES MOMENTOS DE LA SIGUIENTE MANERA

CUENTA	FORMA	2023	2022
OBLIGACIONES FINANCIERAS	PRESTAMOS	0	0
		1	1
TOTALES		1	1

**NOTA N° 12 PATRIMONIO**

ESTE ESTA REPRESENTADO DE LA SIGUIENTE MANERA:

CUENTA	FORMA	2023	2022
CAPITAL SOCIAL	EFFECTIVO	120.638.999	64.639.999
TOTALES		120.638.999	64.639.999

## 2. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

### NOTA N° 13

LOS INGRESOS Y GASTOS SE RECONOCEN CUMPLIENDO LAS NORMAS DE REALIZACION, ASOCIACION U ASIGNACION, DE TAL MANERA QUE SE LOGRE UN COMPUTO CORRECTO DEL RESULTADO NETO DEL PERIODO, LOS COSTOS Y GASTOS INCURRIDOS DURANTE LAS OPERACIONES SON RECONOCIDOS POR EL SISTEMA DE CAUSACION.

CUENTA	FORMA	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES	CONTRATOS CON ENTIDADES ESTATALES		
ORDINARIAS		305.450.000	232.572.000
COSTOS INVERTIDOS	DE VENTA	198.275.200	151.171.000
GASTOS	FORMA	2023	2022
ADMINISTRATIVOS	AREA ADMON	86.900.000	81.172.999
GASTOS FINANCIEROS		1	1
TOTALES		86.900.001	81.173.000

### NOTA N° 14

#### CONVERGENCIA A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA.

EL DECRETO 3222 REGLAMENTA LA LEY 1314 DEL 2009 SOBRE EL MARCO TECNICO NORMATIVO PARA LOS PREPARADORES DE INFORMACION FINANCIERA QUE CONFORMAN EL GRUPO 2 POR MEDIO DE LA CUAL SE INTRODUCEN CAMBIOS IMPORTANTES EN PRINCIPIOS Y NORMAS DE CONTABILIDAD QUE VIENEN UTILIZANDO LAS EMPRESAS EN COLOMBIA, MIGRANDO HACIA EL MODELO INTERNACIONAL CONOCIDO COMO "NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF (IFRS EN INGLES)" EMITIDAS POR EL INTERNACIONAL ACCOUNTING STÁNDAR BOARDS (IASB)


EN DESARROLLO DE SUS ATRIBUCIONES LEGALES, EL GOBIERNO NACIONAL EMITIO DURANTE LOS AÑOS 2013 Y 2014 DIVERSOS DECRETOS RELAMENTARIOS DE DICHA LEY, POR MEDIO DE LOS CUALES SE LLEVARÁ A CABO EL PROCESO DE CONVERGENCIA HACIA NIIF, LOS ASPECTOS MAS RELEVANTES DE DICHO PROCESO QUE SE LLEVARA A CABO EN COLOMBIA SON LOS SIGUIENTES:

- SE DEFINE EL MODELO A UTILIZAR, SERALA ADOPCIONINTEGRAL DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA, BIEN SEA LAS NIIF PLENA O LAS NIIF PARA PYNE.
- SE ESTABLECE QUE LA APLICACIÓN DE LAS NIIF SE REALICE DE MANERA DIFERENCIAL POR TRES GRUPOS DE EMPRESAS ASI: GRUPO 1 APLICARAN NIIF

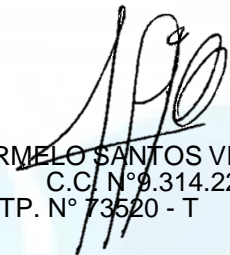
PLENA, APLICARAN NIIF PARA PYNE Y EL GRUPO 3 APLICARAN UN MODELO DE CONTABILIDAD SIMPLIFICADA PARA MICRO EMPRESAS.

C. LA CLASIFICACION DE LAS EMPRESAS EN CADA UNO DE LOS GRUPOS ANTES MENCIONADOS DEPENDE ENTRE OTROS DE SUS CARACTERISTICAS, TAMAÑO EN ACTIVOS Y NUMEROS DE EMPLEADOS, VOLUMEN DE VENTA DE IMPORTACIONES O EXPORTACIONES O SI ES O NO EMISOR DE MERCADOS DE VALORES PUBLICOS Y SI SON ENTIDADES DE INTERES PUBLICOS.

D. DE ACUERDO CON LA EVALUACION REALIZADA CON LAS NORMAS LEGALES, LA FUNDACION COLIBRI DIBERSO "FUNCOLIBRI", PERTENECE AL GRUPO 2.



CARLOS MANUEL TOUS LOPEZ  
C.C. N° 1.010.034.731  
REPRESENTANTE LEGAL



CARMELO SANTOS VERGARA  
C.C. N° 9.314.220  
TP. N° 73520 - T