



FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
Estados Financieros

31 de diciembre de 2022

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA


31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

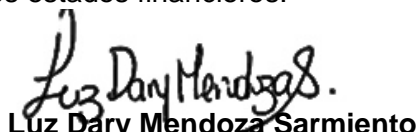
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

FUNDACIÓN PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DEL ATLÁNTICO - PROTRANSPARENCIA
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Nota	31 de diciembre 2022	31 de diciembre 2021
ACTIVO			
Activo corriente			
Disponible	3	100,577,008	370,256,592
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	118,296,548	6,227,514
Total Activo Corriente		218,873,556	376,484,106
Activo no corriente			
Equipos de Comp. y comunicación	5	6,250,000	3,550,000
Depreciación Acumulada		-3,595,000	-3,550,000
Total no corriente		2,655,000	0
Total activo		221,528,556.00	376,484,106.38
PASIVO			
Pasivo a corto plazo			
Cuentas por pagar	6	8,208,700	6,171,000
Impuestos, gravámenes y tasas	7	18,155,000	82,783,572
Obligaciones laborales	8	30,757,184	24,937,916
Total pasivo a corto plazo		57,120,884	113,892,488
Total Pasivo		57,120,884	113,892,488
PATRIMONIO			
Patrimonio, ver estado adjunto	9	164,407,672	262,591,618
Total pasivos y patrimonio		221,528,556.00	376,484,106

Las notas son parte integral de los estados financieros.


Horacio Brieva Mariano
 Representante Legal


Luz Dary Mendoza Sarmiento
 Contador (*)
 T.P. 240032-T


Christian Visbal Laguna
 Revisor Fiscal
 T.P. 87035-T
 (Ver opinión adjunta)

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)


FUNDACIÓN PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DEL ATLÁNTICO - PROTRANSPARENCIA
ESTADO DE RESULTADOS Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021


(Expresado en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	Nota	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingresos por actividades ordinarias	10	333,218,487	675,201,680
Otros ingresos	11	873	1,000
Gastos operacionales de Administración	12	(424,719,033)	(377,744,987)
Resultado actividades de operación		<u>(91,499,673)</u>	<u>297,457,693</u>
Gastos no operacionales	13	(6,158,273)	(7,552,346)
Resultado antes de impuestos		<u>(97,657,946)</u>	<u>289,905,347</u>
Gastos por impuestos	14	(526,000)	(985,000)
Resultado integral total del año		<u>(98,183,946)</u>	<u>288,920,347</u>

Las notas son parte integral de los estados financieros.


Horacio Brieva Mariano
Representante Legal


Luz Dary Mendoza Sarmiento
Contador (*)
T.P. 240032-T


Christian Visbal Laguna
Revisor Fiscal
T.P. 87035-T
(Ver opinión adjunta)

(*) Los suscritos Representante legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Protransparencia del Atlántico.

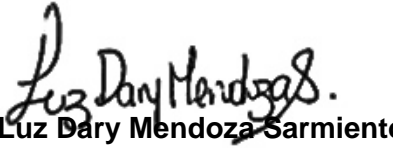
FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)


FUNDACIÓN PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DEL ATLÁNTICO - PROTRANSPARENCIA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Años terminados en el 31 de diciembre de 2022 y 2021	Nota 9	Fondo Social	Adopción NCIF Por primera vez	Resultados Acumulados	Utilidad / déficit del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial al 1ro de enero de 2021		205,000,000	47,866,755	(186,395,356)	(92,800,128)	(26,328,729)
Resultado integral:						
Traslado a Resultados acumulados		-	-	(92,800,128)	92,800,128	-
Resultado del ejercicio					288,920,347	288,920,347
Saldo al Final del 31 de diciembre de 2021		205,000,000	47,866,755	(279,195,484)	288,920,347	262,591,618
Saldo inicial al 1ro de enero de 2022		205,000,000	47,866,755	(279,195,484)	288,920,347	262,591,618
Resultado integral:						
Traslado a Resultados acumulados		-	-	288,920,347	(288,920,347)	-
Resultado del ejercicio					(98,183,946)	(98,183,946)
Saldo al Final del 31 de diciembre de 2022		205,000,000	47,866,755	9,724,863	(98,183,946)	164,407,672

Las notas son parte integral de los estados financieros


Horacio Brieva Mariano
Representante Legal


Luz Dary Mendoza Sarmiento
Contador (*)
T.P. 240032-T


Christian Visbal Laguna
Revisor Fiscal
T.P. 87035-T
(Ver opinión adjunta)

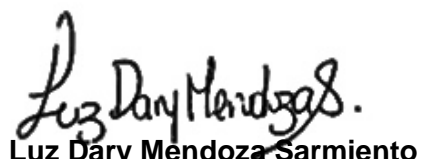
FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
 NIT 802.011.394-3
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
 (Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

FUNDACIÓN PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DEL ATLÁNTICO - PROTRANSPARENCIA
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Expresado en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

	2022	2021
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultado integral total del año	-98,183,946	288,920,347
Conciliación entre el déficit de ingresos sobre egresos del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	45,000	843,059
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-112,069,034	-5,477,514
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	-62,590,872	49,970,172
Otros pasivos no financieros		
Beneficios a empleados	5,819,268	8,676,318
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	-266,979,584	342,932,382
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de equipo	-2,700,000	0
Efectivo usado en las actividades de inversión	-2,700,000	0
Aumento o disminución neta en efectivo	-269,679,584	342,932,382
Efectivo a inicio de año	370,256,592	27,324,210
Efectivo a final de año	100,577,008	370,256,592

Las notas son parte integral de los estados financieros.


Horacio Brieva Mariano
 Representante Legal


Luz Dary Mendoza Sarmiento
 Contador (*)
 T.P. 240032-T


Christian Visbal Laguna
 Revisor Fiscal
 T.P. 87035-T
 (Ver opinión adjunta)

NOTA 1 – NATURALEZA DE LA OPERACIÓN

La FUNDACION PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DEL ATLÁNTICO, identificada con NIT. 802.011.394-3 -sigla PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO, es una entidad sin ánimo de lucro, de carácter permanente, independiente, autónomo y de utilidad común, constituida mediante acta del 25 de enero de 2000, inscrita en la cámara de comercio de Barranquilla el 03 de febrero de 2000 bajo el número 4.385 del libro I, con vigencia indefinida y con domicilio en la ciudad de Barranquilla, departamento del Atlántico.

Su objeto social es “Hacer público lo público” por medio de la promoción de la participación ciudadana y el control social, y propender por el buen gobierno en todas las ramas del poder público, a fin de generar entornos éticos que mejoren continuamente los niveles de probidad y transparencia. No se halla disuelta a la fecha, cumpliendo de esta forma el principio de hipótesis de negocio en marcha.

Con base en la posición de liquidez de la entidad a la fecha de autorización de estos estados financieros, la administración continúa teniendo una expectativa razonable de contar con los recursos adecuados para continuar en operación durante al menos los próximos 12 meses y que la base contable de empresa en funcionamiento sigue siendo adecuada.

Estos estados financieros han sido preparados sobre una base de negocio en marcha y no incluyen ningún ajuste a los valores en libros y clasificación de activos, pasivos y gastos reportados.

Contrato de prestación de servicios profesionales Gobernación del Atlántico.

En el mes de noviembre de 2022 Protransparencia y la Gobernación del atlántico, suscribieron el contrato de prestación de servicios N.º 202204885 con el objeto de apoyar a la gestión de la secretaría del interior del Departamento del Atlántico para la ejecución de la implementación del Sistema de Gestión de la Calidad en los juzgados penales del distrito judicial de Barranquilla.

El valor de este contrato es por la suma de seis cientos cincuenta millones de pesos m.l. (\$650,000,000) IVA incluido, cifra que incluye todos los atributos, costos directos e indirectos que se generan con ocasión a la celebración, ejecución y liquidación del contrato. Contrato que al 31 de diciembre se encontraba suspendido según consta en acta firmada por las partes el día 26 de diciembre de 2022. Con un porcentaje de ejecución de 38% y un pago que representa el 20% del valor del contrato.

NOTA 2 – POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009,

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

reglamentadas por el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 modificado por el Decreto 2496 de 2015 y sus revelaciones se presentan ajustadas al marco normativo Decreto 2706 de 2012.

Período contable

PROTRANSPARENCIA al final de cada ejercicio social y por lo menos una vez al año, hace un corte de sus cuentas, prepara y difunde estados financieros de propósito general.

Activos

Representan los recursos obtenidos por la Fundación como resultado de sus operaciones y de cuya utilización se esperan beneficios económicos futuros.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Incorpora la existencia en dinero con disponibilidad inmediata, en el transcurso normal de las operaciones de la Fundación y a los depósitos realizados, tanto en cuentas corrientes como en cuentas de ahorro.

Para propósito del estado de flujo de efectivo, se consideran como efectivo y equivalente en efectivo, las disponibilidades en caja y bancos, además de las inversiones a corto plazo, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El estado de flujo de efectivo es preparado por el método indirecto.

Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por la Fundación.

Medición: Las cuentas por cobrar se medirán al costo histórico. Se registran por el valor expresado en la factura o documento equivalente. Cuando no se tenga certeza de poder recuperar una cuenta por cobrar, debe establecerse una cuenta que demuestre el deterioro que disminuya la respectiva cuenta por cobrar.

Propiedades, planta y equipos

Las propiedades, planta y equipos son activos tangibles que se mantienen para su uso en el desarrollo de su objeto social. Se contabilizan al costo de adquisición. Forman parte los costos y gastos causados hasta el momento en que el activo se encuentra en condiciones de ser utilizado.

El reconocimiento del deterioro se realiza a través del método de depreciación de línea recta, en los casos en que corresponda.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Pasivos

Agrupan las obligaciones a cargo de la Fundación originadas en desarrollo de su actividad operacional, cuya exigibilidad es inferior a un año.

Cuentas por pagar

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Reconocimiento. Las obligaciones financieras y cuentas por pagar se reconocen en los estados financieros solo cuando cumplan las siguientes condiciones:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida salga de la fundación; y
- La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Medición. Tanto las obligaciones financieras como las cuentas por pagar se miden a su costo histórico. La Fundación efectuará la causación de los intereses en forma periódica, registrándolos en el estado de resultados y afectando las correspondientes cuentas del estado de situación financiera.

Baja en cuentas. La Fundación dará de baja en cuentas un elemento de obligaciones financieras y cuentas por pagar:

- Cuando haya sido pagada o cancelada en su totalidad, o bien haya expirado.
- Cuando se condone la obligación o cuenta por pagar, o
- Cuando se realice su castigo.

Información a revelar. Protransparencia revelará:

- El valor en libros de las obligaciones financieras y cuentas por pagar a su cargo.
- El valor de los intereses correspondientes al período contable, que se encuentran pendientes de pago.

Obligaciones laborales

La Fundación reconoce el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho, como un gasto.

A corto plazo. Comprenden partidas tales como: Salarios y aportes a la seguridad y prestaciones sociales básicas (primas, vacaciones, cesantías e intereses a las cesantías)

Medición de beneficios a corto plazo. Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Fundación durante el período sobre el que se informa, se mide el valor reconocido por el valor que se espera que haya que pagar por esos servicios.

Reconocimiento. Teniendo en cuenta que los beneficios por terminación del período de empleo en la Fundación no proporcionan beneficios económicos futuros, las obligaciones laborales se reconocen en resultados como gasto de forma inmediata. No se reconocen provisiones para despido sin justa causa, a menos de que se trate de acuerdos de terminación aprobados legalmente con anterioridad e informados a los afectados.

A largo plazo. De presentarse, se medirán por la mejor estimación del probable desembolso, y se revelará la naturaleza de los beneficios y el monto de su obligación.

Ingresos, costos y gastos

Los ingresos son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período sobre el que se informa, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del patrimonio, y no están relacionados con el Fondo Social. Los ingresos provenientes de servicios se reconocen durante el período contractual o cuando se presentan los servicios.

Los gastos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien de surgimiento o en aumento de los pasivos, que dan como resultado disminuciones en el patrimonio. Los costos y gastos se registran con base en el sistema de causación.

El reconocimiento de los ingresos, costos y gastos es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple con la definición de los mismos y que cumpla los siguientes criterios:

- Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga de la Fundación; y
- La partida tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Medición: es el proceso de determinar la cuantía o valor en el que la Fundación mide los ingresos, costos y gastos en sus estados financieros e involucra la selección de una base de medición, que para el caso de PROTRANSPARENCIA es el costo histórico, que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o en su equivalente en el momento de la realización del hecho económico.

Impuesto de Renta

La Fundación como entidad sin ánimo de lucro fue contribuyente del Régimen Tributario Especial del impuesto sobre la renta, establecido en el artículo 19 del Estatuto tributario, modificado por el Art. 140 de la Reforma Tributaria Estructural, ley 1819 de 2016, hasta el año 2019. Para el año 2020, la Fundación no realizó ante la DIAN el proceso de actualización establecido para mantenerse dentro del Régimen Tributario Especial por lo cual el impuesto sobre la renta se determinó con base en la

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

depuración de la renta líquida y el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa general del 33%.

Para el año 2021 la fundación Protransparencia obtuvo nuevamente la calificación como contribuyente del Régimen tributario Especial autorizada por la DIAN en la resolución 2021002458639302751 del 17 de agosto de 2021, calificación que fue debidamente actualizada en el período 2022 según consta en la Solicitud No. 52451001564567.

Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2022, el saldo de \$100.577.008 está conformado mayoritariamente por los depósitos en bancos y por la apertura de una caja menor:

Descripción	2022	2021
Caja menor - administración	159,000.00	0.00
Bancolombia cuenta corriente 485-042477-17	18,441,500.14	19,721,467.73
Banco de Occidente cuenta corriente 800-03760-8	81,976,508.02	350,535,124.65
Total Disponible, efectivo y equivalentes al efectivo	100,577,008.16	370,256,592.38

Este rubro está conformado principalmente por los recursos recibidos de los convenios de asociación suscrito por la Fundación Protransparencia del Atlántico, resultantes de las donaciones gestionadas con la Cámara de Comercio de Barranquilla, Fundación Tecnoglass y el contrato suscrito con la Gobernación del Atlántico.

Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2022, el saldo de \$118.296.548, está conformado de la siguiente manera:

Descripción	2022	2021
Cliente - Gobernación del Atlántico (1)	110,991,597.00	0.00
Anticipo impuesto y saldo a favor (2)	6,559,051.00	5,481,614.00
Préstamo a empleados (2)	745,900.00	745,900.00
Total cuentas por cobrar	118,296,548.00	6,227,514.00

1. **Cuenta por cobrar clientes:** este rubro lo conforman un saldo pendiente por pagar del primer desembolso de Gobernación por valor de \$12.016.807 (doce millones dieciséis mil ochocientos siete pesos) correspondiente a recursos que fueron retenidos por concepto de retención en la fuente y que fue solicitado su reembolso mediante derecho de petición cuya respuesta fue procedente toda vez que la Fundación pertenece al Régimen tributario especial.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

El saldo de \$98.974.790 (noventa y ocho millones novecientos setenta y cuatro mil setecientos noventa pesos) representa el saldo pendiente por cobrar teniendo en cuenta el porcentaje de ejecución a 31 de diciembre.

2. **Anticipo impuesto y saldo a favor:** este rubro corresponde al anticipo de impuesto de renta del año 2023 (\$395.000) y el saldo a favor corresponde a las retenciones que la Gobernación del Atlántico aplicó por concepto de ICA (\$1.092.437 para el año 2022 y \$5.071.614 en el 2021). Según la resolución DSH N° 007 del 20 de diciembre de 2016 (art. 1) la actividad económica 9499, dentro de la cual se clasifica la fundación, no se encuentra gravada con el impuesto de industria y comercio por lo que las retenciones que le practicaron a la fundación se registran como saldo a favor.
3. **Préstamo a empleados:** corresponden al saldo de cuentas por cobrar a trabajadores, créditos vinculados mediante contrato directo con la Fundación.

Nota 5– PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Descripción	2022	2021
Equipo de computación y comunicación	6,250,000.00	3,550,000.00
Menos depreciación acumulada	(3,595,000)	(3,550,000)
Total propiedades, planta y equipos	2,655,000.00	0.00

La cuenta Propiedad, planta y equipo representa el saldo de equipos de computación adquiridos en el periodo 2022 una vez descontada la depreciación con base en el método de depreciación lineal sobre la vida útil estimada de 2 años. El gasto por depreciación para el año gravable 2022 asciende a \$45.000

Nota 6– CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2022, el saldo de \$8.208.700 incluye los siguientes conceptos:

Descripción	2022	2021
Retención en la fuente (1)	2,998,000.00	2,055,000.00
Retenciones y aportes de nómina (2)	5,210,700.00	4,116,000.00
Total Cuentas por pagar	8,208,700.00	6,171,000.00

Los saldos registrados en las cuentas por pagar corresponden a:

1. **Retención en la fuente:** En esta cuenta se registran los valores descontados por la Fundación a los contribuyentes o sujetos pasivos por los diferentes conceptos señalados en la normatividad tributaria. El saldo de \$2.998.000 (dos millones novecientos noventa y ocho

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

mil pesos m.l) corresponde a la retención en la fuente liquidada en el mes de diciembre y cancelada efectivamente en el mes de enero de 2023.

- Retención y aportes de nómina:** Bajo esta cuenta se registran los valores a favor de terceros, bien sea entidades oficiales o privadas, como es el caso de aportes a entidades promotoras de salud, fondos de pensiones, administradoras de riesgos laborales y aportes parafiscales; causados con base en la nómina de empleados de la fundación, de acuerdo con las normas laborales vigentes.

El saldo por pagar de \$4,116,000 correspondiente a la seguridad social del mes de diciembre del año 2021 fue oportunamente cancelada en el mes de enero de 2022.

A 31 de diciembre de 2022 el saldo de \$5.210.700 (cinco millones doscientos diez mil setecientos pesos m.l) corresponde a la seguridad social del mes de diciembre que debe ser cancelada en el mes de enero de 2023 discriminados así: aportes de salud (\$1.671.400), aportes a ARL (\$61.800), aportes a fondos de pensión (\$2,273,500) y aportes al ICBF, SENA y caja de compensación (\$1.204.000).

Nota 7 – IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Descripción	2022	2021
Impuesto renta y complementarios (1)	511,000.00	1,355,000.00
IVA por pagar (2)	17,644,000.00	81,428,572.00
Total Impuestos, gravámenes y tasas	18,155,000.00	82,783,572.00

- Impuesto renta y complementarios:** El cálculo de la renta se hace con la tarifa especial del 20% por pertenecer la fundación al Régimen Tributario Especial, y se aplica sobre los egresos no procedentes y sobre la base de que los excedentes del periodo se destinaran al desarrollo de su objeto social.
- Iva por pagar:** Corresponde al IVA generado de la facturación del último cuatrimestre del año proveniente del contrato suscrito con la Gobernación del Atlántico, cuyo pago debe efectuarse en el mes de enero de 2023 según el calendario tributario.

Nota 8 – OBLIGACIONES LABORALES

A 31 de diciembre de 2022, el saldo de \$ 30.757.184 está conformado de la siguiente manera:

Descripción	2022	2021
Cesantías Consolidadas	2,469,377.00	2,337,982.00
Intereses sobre Cesantías	296,325.00	280,558.00
Vacaciones consolidadas	27,991,482.00	22,319,376.00
Total obligaciones laborales	30,757,184.00	24,937,916.00

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

El saldo de este rubro corresponde a obligaciones por concepto de prestaciones sociales de acuerdo con las normas laborales vigentes a los empleados de la fundación.

Nota 9 – PATRIMONIO

Se compone de los fondos sociales, así como de los resultados de ejercicios anteriores y la pérdida generada en el desarrollo del objeto social de la fundación que para el año 2022 fue de \$98.183.946 (noventa y ocho millones ciento ochenta y tres mil novecientos cuarenta y seis mil pesos m.l)

Descripción	2022	2021
Fondo social	205,000,000.00	205,000,000.00
Resultado de ejercicios anteriores	57,591,618.38	(231,328,728.91)
Excedente o pérdida del ejercicio	(98,183,946.22)	288,920,347.29
Total patrimonio	164,407,672.16	262,591,618.38

Nota 10 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción	2022	2021
Convenios Cámara Comercio (1)	55,000,000.00	55,000,000.00
Donaciones (1)	70,000,000.00	116,000,000.00
Contratos Gobernación (2)	208,218,487.00	504,201,680.00
Total ingresos ordinarios	333,218,487.00	675,201,680.00

Para la fundación, son ingresos ordinarios todos aquellos rubros obtenidos en el desarrollo de su objeto social por conceptos de donaciones, convenios y contratos.

- (1) Convenios y donaciones por \$125,000,000 (ciento veinticinco millones de pesos m.l) discriminados así: convenio anual con la Cámara de Comercio de Barranquilla (\$55.000.000); donaciones recibidas por la Fundación Tecnoglass (\$70.000.000).
- (2) Contrato celebrado con el Departamento del Atlántico en noviembre de 2022, con el objeto de apoyar a la secretaria del interior de la Gobernación para la ejecución de la implementación del sistema de gestión de la calidad en los juzgados penales del distrito judicial de Barranquilla, de los cuales se facturaron \$109.243.697 (ciento nueve mil doscientos cuarenta y tres mil seiscientos noventa y siete pesos m.l) y se reconocen \$98.974.790 (noventa y ocho millones novecientos setenta y cuatro mil setecientos noventa pesos m.l) según el porcentaje de realización y ejecución que a 31 de diciembre se proyectó en un 38% del cual sólo se facturó efectivamente un 20%.

Para el año 2021, este rubro estuvo conformado por los ingresos recibidos por el convenio anual con la Cámara de Comercio de Barranquilla (\$55.000.000), las donaciones recibidas por las Fundaciones

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021**

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Tecnoglass (\$80.000.000) y Promigas (\$36.000.000), y el contrato ejecutado con el Departamento del Atlántico (504.201.680)

Nota 11 – OTROS INGRESOS

Descripción	2022	2021
Ajuste al peso	873	1,000.00
Total otros ingresos	873.00	1,000.00

Los valores registrados en el rubro de otros ingresos en el año 2022 y 2021 corresponden al ajuste al peso acumulado en el periodo.

Nota 12 – GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

A 31 de diciembre de 2022, la cuenta de Gastos Ordinarios se discrimina así:

Descripción	2022	2021
Gastos de personal (1)	247,356,021.00	220,382,129.00
Honorarios (2)	65,350,000.00	77,800,000.00
Impuestos (3)	412,417.00	487,991.00
Seguros (4)	1,132,303.00	3,067,685.00
Servicios (5)	11,198,814.00	3,611,851.00
Gastos legales (6)	1,804,000.00	691,700.00
Mantenimientos y reparaciones (7)	0.00	80,000.00
Gastos de viajes (8)	20,203,156.00	0.00
Depreciaciones	45,000.00	843,059.00
Diversos (9)	77,217,322.00	70,780,572.00
Total gastos operacionales de administración	424,719,033.00	377,744,987.00

1. Gastos de Personal: La variación con respecto al año 2021 obedece principalmente al incremento según el IPC anual.
2. Honorarios: Este rubro está conformado por los honorarios pagados al revisor fiscal por valor de \$11,900,000 (diciembre 2021 \$10,800,000) y asesoría técnica por \$53.450.000 (diciembre de 2021 \$67,000,000) para el desarrollo del proyecto con la Gobernación del Atlántico.
3. Impuestos: corresponde principalmente, al impuesto a la telefonía.
4. Seguros: esta cuenta registra el gasto por expedición de pólizas de cumplimiento y responsabilidad civil extracontractual a convenios/contratos con Cámara de Comercio de Barranquilla y Gobernación del Atlántico.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

5. Servicios: Comprende los pagos efectuados por concepto de servicios de telefonía e internet por la suma de \$3,092,627 (año 2021 \$3.191.851); procesamiento electrónico de datos por \$370,000 (año 2021 \$420.000); asistencia técnica \$2.000.000 y otros servicios por \$5.736.187 correspondiente al apoyo logístico evento de lanzamiento del proyecto SIGCMA fase 2
6. Gastos legales: corresponde a renovación de Registro Mercantil por \$1.496.500 (año 2021 \$384.200) y tramites y licencias por \$307,500 (año 2021 \$307.500).
7. Mantenimiento y Reparaciones: comprende los gastos de mantenimiento de los equipos de computación y comunicación.
8. Gastos de viaje: corresponde a los gastos de alojamiento y transporte necesarios para desarrollar eventos relacionados con el proyecto ejecutado con la gobernación de Atlántico, en cumplimiento con la obligación séptima, clausula sexta del contrato de prestación de servicios N.º. 202204885
9. Diversos: corresponde a los rubros de útiles y papelería por \$957.400 (año 2021 \$203,350), suscripciones por \$45.000, taxis y buses por \$28.000 (año 2021 \$48,000), pago de parqueadero \$1.952.200 (año 2021 \$2,100,000), casino y restaurante \$784.722 (año 2021 \$598,222) y las estampillas correspondientes al contrato con Gobernación \$73.450.000 (año 2021 \$67,831,000).

Nota 13 – GASTOS NO OPERACIONALES

Descripción	2022	2021
Financieros	4,546,611.00	7,171,287.00
Gastos ejercicios anteriores	628,545.00	222,000.00
Diversos	983,117.00	159,059.00
Total gastos no operacionales	6,158,273.00	7,552,346.00

Para la fundación, son gastos no operacionales aquellos que se generan por concepto de gastos bancarios como lo son las comisiones, manejo de sucursal virtual, gravamen a los movimientos financieros, intereses e intereses por mora, así como impuestos asumidos y/o aquellos gastos que no tienen relación con el objeto social de la fundación.

Los \$6.158.273 de gastos no operacionales del año 2022 se discriminan así: gastos bancarios (\$2.507.271), gravamen al movimiento financiero (\$2.037.282), intereses por mora (\$2.058), impuestos asumidos (\$628.545) y gastos diversos (\$983.117).

Para el año 2021 los gastos financieros fueron mayores principalmente por la apertura de la cuenta en el Banco de Occidente, incremento en el gravamen por el monto manejado en esta cuenta y los intereses por préstamo realizado para cubrir los gastos de perfeccionamiento del contrato con Gobernación. Los gastos de ejercicios anteriores corresponden a intereses moratorios y sanciones de la retención en la fuente del año 2020 que fue cancelada en el periodo 2021.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Nota 14 – IMPUESTO DE RENTA

De acuerdo con la Ley 1819 de diciembre de 2016 y el Decreto 2150 de diciembre de 2017, la Fundación para los años 2022 y 2021 calculó el Impuesto sobre la Renta sobre los egresos no procedentes y sobre la base de que los excedentes se destinan al desarrollo de su objeto social, teniendo la calidad de exentos.

Descripción	2022	2021
Impuesto de renta	526,000.00	985,000.00
Total impuesto de renta	526,000.00	985,000.00