



FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
Estados Financieros

31 de diciembre de 2023


FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022


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

	Nota	31 de diciembre 2023	31 de diciembre 2022
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Disponible	3	117,184,599	100,577,008
Deudores y otras cuentas por cobrar	4	189,326,784	118,296,548
Total Activos Corrientes		306,511,383	218,873,556
Propiedad, Planta y Equipos			
Depreciables			
Propiedad, Planta y Equipos	5	16,348,290	6,250,000
Depreciación Acumulada		(4,762,208)	(3,595,000)
Total Propiedad, Planta y Equipo		11,586,082	2,655,000
Total de los Activos		318,097,465	221,528,556
PASIVOS			
Pasivos Corrientes			
Cuentas por pagar	6	6,636,200	8,208,700
Impuestos, gravámenes y tasas	7	38,511,000	18,155,000
Obligaciones laborales	8	14,541,667	30,757,184
Total de los pasivos corrientes		59,688,867	57,120,884
Total de los Pasivos		59,688,867	57,120,884
PATRIMONIO			
Patrimonio	9	258,408,598	164,407,672
Total Patrimonio		258,408,598	164,407,672
Total pasivos y patrimonio		318,097,465	221,528,556

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.

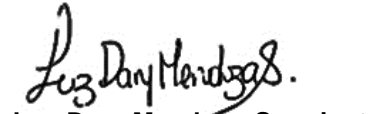
FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÀNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022


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

Años terminados el 31 de diciembre de:	Nota	2023	2022
Ingresos por actividades ordinarias	10	799,134,453	333,218,487
Otros ingresos	11	1,974	873
Gastos operacionales de Administración	12	(697,936,147)	(424,719,033)
Resultado actividades de operación		101,200,280	(91,499,673)
Gastos no operacionales	13	(7,199,354)	(6,158,273)
Resultado antes de impuestos		94,000,926	(97,657,946)
Gastos por impuestos		-	(526,000)
Resultado integral total del año		94,000,926	(98,183,946)

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

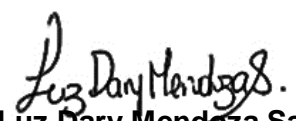
(*) Los suscritos Representante legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Protransparencia del Atlántico.


FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Años terminados en el 31 de diciembre de 2023 y 2022	Nota	Fondo Social	Adopción NCIF Por primera vez	Resultados Acumulados	Utilidad / déficit del ejercicio	Total Patrimonio
Saldo inicial al 1ro de enero de 2022	9	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
Saldo inicial al 1ro de enero de 2023		205,000,000	47,866,755	9,724,863	(98,183,946)	164,407,672
Resultado integral:						
Traslado a Resultados acumulados		-	-	(98,183,946)	98,183,946	-
Resultado del ejercicio					94,000,926	94,000,926
Saldo al Final del 31 de diciembre de 2023		205,000,000	47,866,755	(88,459,083)	94,000,926	258,408,598

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

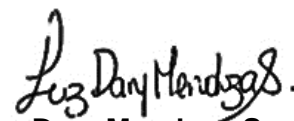
(*) Los suscritos Representante legal y Contador Público certificamos que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en estos estados y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Protransparencia del Atlántico.

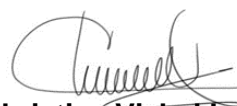
FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO
NIT 802.011.394-3
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas en pesos colombianos, salvo que se indique otra cosa)

Años terminados el 31 de diciembre de 2023 y 2022	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Flujos de efectivo por las actividades de operación:		
Resultado integral total del año	94,000,926	(98,183,946)
Conciliación entre el déficit de ingresos sobre egresos del ejercicio y el efectivo neto provisto por las actividades de operación:		
Depreciación	1,167,208	45,000
Impuesto a las ganancias	-	-
Cambios netos en activos y pasivos operacionales:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(71,030,236)	(112,069,034)
Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar	18,783,500	(62,590,872)
Otros pasivos no financieros		
Beneficios a empleados	(16,215,517)	5,819,268
Impuesto a las ganancias pagado	-	-
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	26,705,881	(266,979,584)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:		
Adquisición de equipo	(10,098,290)	(2,700,000)
Efectivo usado en las actividades de inversión	(10,098,290)	(2,700,000)
Aumento o disminución neta en efectivo	16,607,591	(269,679,584)
Efectivo a inicio de año	100,577,008	370,256,592
Efectivo a final de año	117,184,599	100,577,008

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

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

NOTA 1 – NATURALEZA DE LA OPERACIÓN

La FUNDACION PROBIDAD Y TRANSPARENCIA DEL ATLÁNTICO, identificada con NIT. 802.011.394-3 -sigla PROTRANSPARENCIAATLÁNTICO, 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 junio de 2023 Protransparencia y la Gobernación del atlántico, suscribieron el contrato de prestación de servicios N.º 202302991 con el objeto de apoyar a la gestión de la secretaría del interior del Departamento del Atlántico para la ejecución de la Fase III de la implementación del Sistema Integrado de Gestión y Control de la Calidad y Medio Ambiente (SIGCMA) en los juzgados penales del distrito judicial de Barranquilla.

El valor de este contrato fue por la suma de cuatrocientos millones de pesos m.l. (\$400,000,000) 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 ejecutado.

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, 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.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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.

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:

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

- 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 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.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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 estos 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 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 y en el período 2023 según consta en solicitud No. 524510001957837.

Nota 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

A 31 de diciembre de 2023, el saldo de \$117.184.599 está conformado mayoritariamente por los depósitos en las cuentas corrientes activas de la fundación:

Descripción	2023	2022
Caja menor - administración	0	159,000
Bancolombia cuenta corriente 485-042477-17	28,181,360	18,441,500
Banco de Occidente cuenta corriente 800-03760-8	89,003,239	81,976,508
Total Disponible, efectivo y equivalentes al efectivo	117,184,599	100,577,008

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

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

Tecnoglass y el contrato suscrito con la Gobernación del Atlántico.

Nota 4 – CUENTAS POR COBRAR

A 31 de diciembre de 2023, el saldo de \$189.326.784 está conformado de la siguiente manera:

Descripción	2023	2022
Cliente - Gobernación del Atlántico (1)	156,168,067	110,991,597
Anticipos y avances - contratistas – proveedores (2)	15,867,104	0
Anticipo impuesto y saldo a favor (3)	12,073,000	6,559,051
Préstamo a empleados (4)	5,218,613	745,900
Total cuentas por cobrar	189,326,784	118,296,548

1. **Cuenta por cobrar clientes:** este rubro está conformado por el saldo pendiente por cobrar a la Gobernación del Atlántico por valor de \$156.168.067 (ciento cincuenta y seis millones ciento sesenta y ocho mil sesenta y siete pesos ml) correspondiente al último desembolso del contrato suscrito con esta entidad.
2. **Anticipos y avances - contratistas – proveedores:** corresponde a anticipo por concepto de honorarios al coordinador general y coordinador técnico del proyecto SIGCMA fase 3.
3. **Anticipo impuesto y saldo a favor:** este rubro corresponde al saldo a favor del impuesto de renta del año 2022 (\$410.000) y el saldo a favor corresponde a las retenciones que la Gobernación del Atlántico aplicó por concepto de ICA en los años 2021 – 2022 y 2023. 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.
4. **Préstamo a empleados:** corresponden al saldo de cuentas por cobrar a trabajadores, créditos vinculados mediante contrato directo con la Fundación.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

Nota 5– PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Descripción	2023	2022
Equipo de oficina	3,487,180	0
Equipo de computación y comunicación	12,861,110	6,250,000
Menos depreciación acumulada	(4,762,208)	(3,595,000)
Total propiedades, planta y equipos	11,586,082	2,655,000

La cuenta Propiedad, planta y equipo representa el saldo de equipos de oficina y computación adquiridos en el periodo 2023 y 2022 una vez descontada la depreciación con base en el método de depreciación lineal sobre la vida útil estimada. El gasto por depreciación para el año gravable 2023 asciende a \$1.167.208

Nota 6– CUENTAS POR PAGAR

A 31 de diciembre de 2023, el saldo de \$6.636.200 incluye los siguientes conceptos:

Descripción	2023	2022
Retención en la fuente (1)	1,376,000	2,998,000
Retenciones y aportes de nómina (2)	5,260,200	5,210,700
Total Cuentas por pagar	6,636,200	8,208,700

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 \$1.376.000 (un millón trescientos setenta y seis 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 2024.
2. **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 \$5.210.700 correspondiente a la seguridad social del mes de diciembre del año 2022 fue oportunamente cancelada en el mes de enero de 2023.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

A 31 de diciembre de 2023 el saldo de \$5.260.200 (cinco millones doscientos sesenta mil doscientos pesos m.l) corresponde a la seguridad social del mes de diciembre que debe ser cancelada en el mes de enero de 2024 discriminados así: aportes de salud (\$1.694.500), aportes a ARL (\$70.900), aportes a fondos de pensión (\$2,274.600) y aportes al ICBF, SENA y caja de compensación (\$1.220.200).

Nota 7 – IMPUESTOS GRAVÁMENES Y TASAS

Descripción	2023	2022
Impuesto renta y complementarios (1)	511,000	511,000
IVA por pagar (2)	38,000,000	17,644,000
Total Impuestos, gravámenes y tasas	38,511,000	18,155,000

- 1. 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.
- 2. 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 2024 según el calendario tributario.

Nota 8 – OBLIGACIONES LABORALES

A 31 de diciembre de 2023, el saldo por \$ 14.541.667 está conformado de la siguiente manera:

Descripción	2023	2022
Cesantías Consolidadas	3,000,000	2,469,377
Intereses sobre Cesantías	360,000	296,325
Vacaciones consolidadas	11,181,667	27,991,482
Total obligaciones laborales	14,541,667	30,757,184

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.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

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

La disminución respecto al año 2022 corresponde a los períodos de vacaciones acumuladas de los trabajadores que fueron efectivamente liquidadas, canceladas y disfrutadas durante el 2023.

Nota 9 – PATRIMONIO

Se compone de los fondos sociales, así como de los resultados de ejercicios anteriores y el excedente generado en el desarrollo del objeto social de la fundación que para el año 2023 fue de \$94.000.926 (noventa y cuatro millones novecientos veinte y seis pesos m.l)

Descripción	2023	2022
Fondo social	205,000,000	205,000,000
Resultado de ejercicios anteriores	(40,592,328)	57,591,618
Excedente o pérdida del ejercicio	94,000,926	(98,183,946)
Total patrimonio	258,408,598	164,407,672

Nota 10 – INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Descripción	2023	2022
Convenio Cámara Comercio	55,000,000	55,000,000
Donaciones	70,000,000	70,000,000
Contrato Gobernación	674,134,453	208,218,487
Total ingresos ordinarios	799,134,453	333,218,487

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) Este rubro está conformado por el contrato celebrado con el Departamento del Atlántico en junio de 2023 con el objeto de apoyar a la gestión de la secretaría del interior del Departamento del Atlántico para la ejecución de la Fase III de la implementación del Sistema Integrado de Gestión y Control de la Calidad y Medio Ambiente (SIGCMA) en los juzgados penales del distrito judicial de Barranquilla, el cual fue facturado en su totalidad (\$336.134.453). Y, el último desembolso del contrato celebrado en la vigencia 2022, el cual quedó suspendido en diciembre

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022**

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

del mismo año y prorrogado de enero a marzo de 2023 (\$338.000.000)

Para el año 2022, 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 la Fundación Tecnoglass (\$70.000.000) y el contrato ejecutado parcialmente con el Departamento del Atlántico (208.218.487)

Nota 11 – OTROS INGRESOS

Descripción	2023	2022
Ajuste al peso	1974	873.00
Total otros ingresos	1,974	873

Los valores registrados en el rubro de otros ingresos en el año 2023 y 2022 corresponden al ajuste al peso acumulado en el periodo.

Nota 12 – GASTOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

A 31 de diciembre de 2023, la cuenta de Gastos Ordinarios se discrimina así:

Descripción	2023	2022
Gastos de personal (1)	268,200,721	247,356,021
Honorarios (2)	331,050,000	65,350,000
Impuestos (3)	608,134	412,417
Seguros (4)	1,767,853	1,132,303
Servicios (5)	3,599,624	11,198,814
Gastos legales (6)	1,815,125	1,804,000
Gastos de viajes (7)	31,752,600	20,203,156
Depreciaciones	1,167,208	45,000
Diversos (8)	57,974,882	77,217,322
Total gastos operacionales de administración	697,936,147	424,719,033

1. Gastos de Personal: La variación con respecto al año 2022 obedece principalmente al incremento según el IPC anual.
2. Honorarios: Este rubro está conformado por los honorarios pagados al revisor fiscal por valor de \$13.560.000 (diciembre 2022 \$11.900.000) y asesoría técnica por \$317.490.000 (diciembre de 2022 \$53,450,000) correspondientes a la ejecución de la fase 2 y fase 3 del proyecto con la Gobernación del Atlántico.

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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.
5. Servicios: Comprende los pagos efectuados por concepto de servicios de telefonía e internet por la suma de \$3.199.624 (año 2022 \$3.092.627); procesamiento electrónico de datos por \$400,000 (año 2022 \$370.000). Para el año 2022 este rubro fue mayor debido a que se presentaron gastos por 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 \$1.486.000 (año 2022 \$1.496.500) y tramites y licencias por \$329.125 (año 2022 \$307.500).
7. 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.
8. Diversos: corresponde a los rubros de útiles y papelería por \$1.385.520 (año 2022 \$957.400), suscripciones por \$120.000 (año 2022 \$45.000), taxis y buses por \$654.500 (año 2022 \$28.000), pago de parqueadero \$2.247.742 (año 2022 \$1.952.200), casino y restaurante \$10.130.689 (año 2022 \$784.722), las estampillas correspondientes al contrato con Gobernación \$37.409.784 (año 2022 \$73.450.000) y ajuste al peso \$960. El incremento en este rubro para el año 2023 obedece a los gastos asociados a la ejecución del proyecto con la Gobernación del Atlántico, en cumplimiento con las obligaciones establecidas en el contrato de prestación de servicios 202302991. Los mayores incrementos se presentan en casino y restaurante, papelería, taxis y buses, microfilmación \$729.000 y gastos asociados a alquiler de salón por \$5.296.687

Nota 13 – GASTOS NO OPERACIONALES

Descripción	2023	2022
Financieros	6,358,794	4,546,611
Gastos ejercicios anteriores	0	628,545
Diversos	840,560	983,117
Total gastos no operacionales	7,199,354	6,158,273

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

FUNDACIÓN PROTRANSPARENCIA ATLÁNTICO

NIT 802.011.394-3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022

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

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 \$7.199.354 de gastos no operacionales del año 2023 se discriminan así: gastos bancarios (\$2.920.443), gravamen al movimiento financiero (\$3.422.989), intereses (\$15.362) y gastos diversos (\$840.560).

Para el año 2022 los gastos financieros fueron: 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).

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 calcula 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.