

**IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**  
**Estados financieros**  
**Al 31 de diciembre de 2023 y 2022**

**CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y  
CONTADOR DE IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**


27 de marzo de 2024

A la Junta Directiva de IMPACT-U FOUNDATION INC

Los suscritos Sub-Apoderada y Contador de IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA certificamos que los estados financieros de la Fundación, al 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados fueron realizadas durante los periodos de un año terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante los periodos comprendidos en los periodos de un año terminados al 31 de diciembre de 2023 y 2022, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2023 y 2022.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas contables y de información financiera aceptadas en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.

  
Clara Isabel Correa Osorno  
Apoderada

  
Freddy Zea Restrepo  
Contador  
TP 109800 - T

**IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**

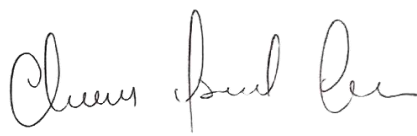
**Activo neto**

**Al 31 de diciembre de**


**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**


|  | <u>Notas</u> | <u>2023</u>       | <u>2022</u>        |
|--|--------------|-------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                   |              |                   |                    |
| <b>Activos corrientes</b>                        |              |                   |                    |
| Efectivo y equivalentes de efectivo              | 4            | 56,344,990        | 129.294.336        |
| Otras cuentas por cobrar                         |              | 11,065,950        | 1.409.453          |
| <b>Total activos corrientes</b>                  |              | <b>67,410,940</b> | <b>130.703.790</b> |
| <br><b>TOTAL ACTIVOS</b>                         |              | <b>67,410,940</b> | <b>130.703.790</b> |
| <br><b>PASIVOS</b>                               |              |                   |                    |
| <b>Pasivos corrientes</b>                        |              |                   |                    |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar |              | 697,600           | 570.400            |
| Beneficios a empleados                           |              | 2,195,946         | 1.445.900          |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                  |              | <b>2,893,546</b>  | <b>2.016.300</b>   |
| <br><b>TOTAL PASIVOS</b>                         |              | <b>2,893,546</b>  | <b>2.016.300</b>   |
| <br><b>ACTIVOS NETOS</b>                         |              |                   |                    |
| Fondo Social Asignado                            | 5            | 222,567,540       | 202.223.310        |
| Déficit del ejercicio                            |              | (84,514,326)      | (56.383.096)       |
| Resultados de ejercicios anteriores              |              | (73,535,820)      | (17.152.724)       |
| <b>Total activos netos</b>                       |              | <b>64,517,394</b> | <b>128.687.490</b> |
| <br><b>TOTAL PASIVOS MAS ACTIVOS NETOS</b>       |              | <b>67,410,940</b> | <b>130.703.790</b> |

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

 *Clara Isabel Correa Osorno*

Clara Isabel Correa Osorno  
Apoderada  
Ver certificación adjunta

 *Freddy Zea Restrepo*  
Freddy Zea Restrepo  
Contador  
TP 109800 - T  
Ver certificación adjunta

 *Juan Eugenio Serna Gómez*  
Juan Eugenio Serna Gómez  
Revisor Fiscal  
TP 113195 - T  
Ver dictamen adjunto

**IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**

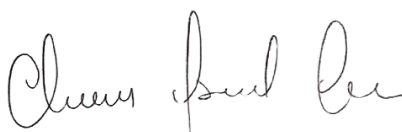
**Estado de Actividades Integral**

**Por el periodo comprendido entre el 1 de enero  
y el 31 de diciembre de 2023 y 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

|                                     | <u>Notas</u> | <u>2023</u>          | <u>2022</u>         |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|
| Donaciones                          | 6            | 34,494,570           | 13.359.000          |
| Eventos                             | 6            | 31,612,907           | -                   |
| Ingresos financieros                | 6            | 5,972,962            | 1.725.070           |
| Recuperaciones no gravadas          | 6            | -                    | 527.000             |
| <b>Total ingresos</b>               |              | <b>72,080,439</b>    | <b>15.611.070</b>   |
| Egresos por prestación de servicios | 7            | (81,857,601)         | (44.372.520)        |
| Egresos de administración           | 7            | (38,902,750)         | (27.149.074)        |
| Egresos de ventas                   | 7            | (32,961,582)         | -                   |
| Egresos bancarios                   | 7            | (2,872,832)          | (472.572)           |
| <b>Total egresos</b>                |              | <b>(156,594,765)</b> | <b>(71.994.166)</b> |
| <b>Total déficit neto</b>           |              | <b>(84,514,326)</b>  | <b>(56.383.096)</b> |

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



Clara Isabel Correa Osorno  
Apoderada  
Ver certificación adjunta



Fredy Zea Restrepo  
Contador  
TP 109800 - T  
Ver certificación adjunta





Juan Eugenio Serna Gómez  
Revisor Fiscal  
TP 113195 - T  
Ver dictamen adjunto


**IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**  
**Estado de Cambios en los Activos Netos**  
**Por el periodo comprendido entre el 1 de enero**  
**y el 31 de diciembre de 2023 y 2022**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

|   | <b>Fondo<br/>social asignado</b> | <b>Deficit del<br/>ejercicio</b> | <b>Resultados de<br/>ejercicios anteriores</b> | <b>Total</b>       |
|---|----------------------------------|----------------------------------|--|--------------------|
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2021</b> | <b>23.912.800</b>                | <b>(15.080.503)</b>              | <b>(2.072.221)</b>                             | <b>6.760.076</b>   |
| Aumento en el Fondo Social Asignado     | 178.310.510                      |                                  |  | 178.310.510        |
| Traslado de resultados                  |                                  | 15.080.503                       | (15.080.503)                                   |                    |
| Déficit del periodo                     |                                  | (56.383.096)                     |  | (56.383.096)       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2022</b> | <b>202.223.310</b>               | <b>(56.383.096)</b>              | <b>(17.152.724)</b>                            | <b>128.687.490</b> |
| Aumento en el Fondo Social Asignado     | 20,344,230                       |                                  |  | 20,344,230         |
| Traslado de resultados                  |                                  | 56,383,096                       | (56,383,096)                                   | -                  |
| Déficit del periodo                     |                                  | (84,514,326)                     |  | (84,514,326)       |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2023</b> | <b>222,567,540</b>               | <b>84,514,326</b>                | <b>(73,535,820)</b>                            | <b>64,517,394</b>  |

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros

  
Clara Isabel Correa Osorno  
Apoderada  
Ver certificación adjunta

  
Freddy Zea Restrepo  
Contador  
TP 109800 - T  
Ver certificación adjunta

  
Juan Eugenio Serna Gómez  
Revisor Fiscal  
TP 113195 - T  
Ver dictamen adjunto

**IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**

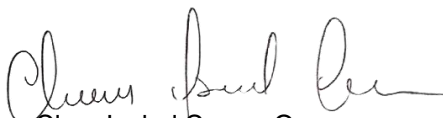
**Estado de Flujos de Efectivo**

**Por el periodo comprendido entre el 1 de enero  
y el 31 de diciembre de 2023 y 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

|   | <u>Notas</u> | <u>2023</u>         | <u>2022</u>         |
|---|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>Flujos de efectivo por actividades de operación:</b>                     |              |                     |                     |
| Déficit del período   |              | (84,514,326)        | (56.383.096)        |
| Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:           |              | -                   | -                   |
| (Aumento) de otras cuentas por cobrar                                       |              | (9,656,497)         | (1.359.453)         |
| Aumento de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar                 |              | 127,200             | 464534              |
| Aumento de beneficios a empleados   |              | 750,046             | 1.340.035           |
| <b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación</b>                |              | <b>(93,293,577)</b> | <b>(55.832.114)</b> |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de financiación</b>                   |              |                     |                     |
| Aumento en el Fondo Social Asignado   | 5            | 20,344,230          | 178.310.510         |
| <b>Efectivo neto recibido de actividades de financiación</b>                |              | <b>20,344,230</b>   | <b>178.310.510</b>  |
| <b>(Disminución) Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo</b> |              | <b>(72,949,347)</b> | <b>122.478.396</b>  |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período                 |              | 129,294,337         | 6.815.941           |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período</b>             | 4            | <b>56,344,990</b>   | <b>129.294.337</b>  |

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros



Clara Isabel Correa Osorno  
Apoderada  
Ver certificación adjunta



Fredy Zea Restrepo  
Contador  
TP 109800 - T  
Ver certificación adjunta



Juan Eugenio Serna Gómez  
Revisor Fiscal  
TP 113195 - T  
Ver dictamen adjunto

**IMPACT-U FOUNDATION INC SUCURSAL COLOMBIA**  
**Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el**  
**año terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021**  
**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

**1. Entidad**

Impact-U Foundation INC SUCURSAL COLOMBIA identificada en Colombia con el NIT 901.395.927-5 es una sucursal de la Entidad Extranjera de Derecho Privado Sin Ánimo de Lucro denominada "Impact-U Foundation INC" la cual se encuentra domiciliada en Boston Massachusetts, la Sucursal en Colombia fue creada en la reunión de Junta Directiva del 20 de mayo de 2020 y fue reconocida en Colombia mediante la escritura pública 829-2020 del 4 de julio de 2020 de la Notaría 63 del Círculo de Bogotá, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 15 de julio de 2020 con el número de inscripción S0057736 y posteriormente trasladada a la Cámara de Comercio del Aburrá Sur el 15 de septiembre de 2022 con el número de inscripción S0002398; su duración es indefinida. Su domicilio social está ubicado en el Municipio de Sabaneta Antioquia.

Su actividad principal es identificada en Colombia con el Código CIIU 9499.

De acuerdo con sus estatutos, este es su propósito: "Impact-U ayuda y aporta a estudiantes de comunidades vulnerables en Colombia. Nuestro objetivo es ayudarles a alcanzar sus metas educativas, proporcionando la asistencia financiera y los recursos educativos necesarios para que completen su programa de pregrado y, a la postre, obtener un título universitario. Promover el desarrollo personal ayuda a construir una sociedad más fuerte.

La Fundación pertenece al Régimen Tributario Especial con tarifa 0% en la medida en que reinvierta sus excedentes en sus actividades meritorias.

**Negocio en marcha**

Al preparar los estados financieros la administración ha evaluado la capacidad que tiene la Fundación para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que la Fundación tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha, aun cuando su modelo de operación implicará que en todos los periodos se obtenga un Déficit Neto de operación, toda vez que los flujos de efectivo recibidos desde Impact-U Foundation INC desde Boston Massachusetts y que fueron inicialmente recibidos como donaciones en los Estados Unidos de Norteamérica, son trasladados a Impact-U Foundation INC Sucursal Colombia como un Aporte de Fondo Social Asignado para solventar la operación en Colombia y cubrir así las erogaciones necesarias para operar, y solo las donaciones recibidas de manera directa por la Fundación en Colombia son registrados como un ingreso del periodo.

**2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES**

Los estados financieros de la Fundación, entidad individual, correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2023 y 2022 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y sus decretos modificatorios y complementarios, el cual fue incorporado al

anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Fundación.

### **3. Resumen de las principales políticas contables**

#### **3.1 Consideraciones generales**

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

#### **3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo**

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones en Fondo de Valores cuyo vencimiento es menor a tres meses, de gran liquidez, sujetas a cambios insignificantes en su valor y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado. No existen restricciones sobre estos valores.

#### **3.3 Otras cuentas por cobrar**

Se clasifica como otras cuentas por cobrar, aquellos flujos de efectivo que son desembolsados como anticipos a los funcionarios en Colombia para atender gastos menores de la operación y a los proveedores de servicios o bienes que requieren de dichos anticipos para poder operar, dichos gastos son reconocidos en el Estado de Actividades Integral en el periodo real de ocurrencia de los respectivos gastos.

#### **3.4 Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar**

Se clasifica como Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, aquellas cuentas por pagar pendiente, de obligaciones adquiridas para atender gastos menores de la operación, dichos gastos fueron reconocidos en el Estado de Actividades Integral en el periodo real de ocurrencia de los mismos.

#### **3.4 Beneficios a empleados**

Se clasifica como Beneficios a empleados aquellos desembolsos pendientes de realizar que obedecen al cubrimiento de las obligaciones de corto plazo adquiridas con los empleados de la Fundación y que corresponden a las obligaciones laborales que por ley se deben cubrir en Colombia.

#### **3.5 Fondo Social Asignado**

El Fondo Social Asignado de la Fundación está conformado por los fondos correspondientes a la primera asignación recibida al momento de la apertura de la Sucursal en Colombia y al dinero recibido cada en el periodo por concepto de las donaciones recibidas en los Estados Unidos de Norteamérica para ser aplicadas en Colombia y que corresponden con la fuente de ingresos por excelencia, para la operación de la Fundación en Colombia.

#### **3.6 Reconocimiento de ingresos**

##### **3.6.1 De actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se miden por referencia al valor histórico del pago recibido o por recibir por la Fundación, de las donaciones recibidas en Colombia para el cumplimiento de su



objeto social, dichas donaciones podrán ser recibidas de personas jurídicas o personas naturales colombianas o extranjeras; además corresponde al valor histórico del valor recibido en la ejecución de los eventos realizados en Colombia con el fin de recaudar fondos para la ejecución del objeto social de la Fundación en Colombia.

### 3.6.2 Ingresos financieros

Los ingresos financieros se reconocen sobre una base de causación devengo utilizando el método de interés efectivo.

### 3.7 Reconocimiento de costos y gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación o devengo), independiente del momento de su pago.

Como costos son reconocidas aquellas erogaciones del periodo, correspondientes al desarrollo del objeto social de la Fundación en Colombia, denominado como "... ayuda y aporta a estudiantes de comunidades vulnerables en Colombia...".

Como gastos son reconocidas aquellas erogaciones realizadas para cubrir los gastos administrativos y de operación correspondientes, así como aquellas erogaciones realizadas para cubrir los gastos de la ejecución de los eventos realizados en Colombia, con el fin de recaudar fondo para la ejecución del objeto social.

### 3.8 Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Fundación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del periodo sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

### 3.9 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Fundación determinó la materialidad aquella partida que supere el 5% del total de cada partida.

## 4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre corresponden a:

|                 | <b><u>2023</u></b>       | <b><u>2022</u></b>        |
|-----------------|--------------------------|---------------------------|
| Bancos          | 56,344,990               | 59,294,337                |
| Inversiones (1) | -                        | 70,000,000                |
|                 | <b><u>56,344,990</u></b> | <b><u>129,294,337</u></b> |

- (1) Corresponde a certificados a término fijo originados por entidades bancarias calificadas como bajas de riesgo y son abiertos en promedio a 6 meses para ser utilizados en la operación de la Fundación, durante el año 2023, estos fueron realizados en las fechas de vencimiento y llevados a la cuenta bancaria de la Fundación y fueron utilizadas en el desarrollo del objeto.

No existen restricciones sobre el uso del efectivo y equivalentes.

## 5. Activos netos

### 5.1 Fondo Social Asignado

El Fondo Social Asignado de la Fundación está conformado por \$3,350,000 correspondientes a la primera asignación recibida al momento de la apertura de la Sucursal en Colombia y al dinero recibido cada mes por concepto de las donaciones recibidas en los Estados Unidos de Norteamérica para ser aplicadas en Colombia, las cuales ascienden a \$20,344,230 para el año 2023 y a \$202,223,310 acumulados entre el año 2020 y el año 2022.

## 6. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre incluyen:

|                            | <b><u>2023</u></b>       | <b><u>2022</u></b>       |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Donaciones (1)             | 34,494,570               | 13,359,000               |
| Eventos (2)                | 31,612,907               | -                        |
| Intereses                  | 5,972,962                | 1,725,070                |
| Recuperaciones no gravadas | -                        | 527,000                  |
|                            | <b><u>72,080,439</u></b> | <b><u>15,611,070</u></b> |

- (1) Corresponde al dinero recaudado y a donaciones en especie recibidas de personas naturales y personas jurídicas en Colombia.
- (2) Corresponde al dinero recaudado en el primer evento realizado en Colombia con el objetivo de recaudar los recursos necesarios para la ejecución del objeto social de la Fundación

## 7. Costos y gastos de operación

Los egresos por costos y gastos de operación al 31 de diciembre incluyen:

|                                     | <b><u>2023</u></b>        | <b><u>2022</u></b>       |
|-------------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Egresos por prestación de servicios | 81,857,601                | 44,372,520               |
| Egresos de administración           | 38,902,750                | 27,149,074               |
| Egresos de ventas (1)               | 32,961,582                | -                        |
| Egresos bancarios                   | 2,872,832                 | 472,572                  |
|                                     | <b><u>152,419,195</u></b> | <b><u>71,994,166</u></b> |

- (1) Durante el año 2023 se ejecutó el primer evento en Colombia, con el fin de obtener recursos para el desarrollo del objeto social, este fue un evento musical en el mes de octubre, en el cuál las entradas pagadas por los asistentes fueron destinadas al fortalecimiento del efectivo, adicional a esto se han venido implementando algunas acciones de promoción en redes sociales que han permitido dar a conocer a Impact – U en el país.

## **8. Eventos posteriores**

Entre el 31 de diciembre y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se presentaron eventos posteriores que deban ser incluidos o revelados en los estados financieros.

## **9. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva de Impact-U Foundation INC y autorizados para su publicación en el mes de marzo de 2023.

**ACTA No 41**  
**EXECUTIVE COMMITTEE**



**Fecha:** 31 de marzo de 2024

**Hora:** 5:00 p.m

**Lugar:** De acuerdo con lo estipulado en Artículo IV, numeral 4.07 (a) de los estatutos, la Junta Directiva el 13 de marzo citó a reunión ordinaria a través de correo electrónico y designó como lugar de reunión la plataforma Zoom.

**Asistentes**

Liliana Arroyave, presidente  
Stefany Roldan, vicepresidente  
Alejandra Pinzón, tesorera  
Clara Correa, secretaria  
Santiago Álvarez, asesor

**Invitados:**

Fredy Zea, Contador  
Juan Eugenio Serna, revisor fiscal

**Agenda**

1. Verificación del quórum
2. Presentación de informe de gestión del año 2023
3. Presentación y revisión de los estados financieros 2023
4. Informe del Revisor Fiscal
5. Aprobación de estados financieros año 2023
6. Aclaración de la no necesidad del proyecto de asignación de excedentes
7. Autorización para presentar renovación del régimen tributario especial
8. Lectura y aprobación del acta
9. Cierre



## Desarrollo

1. La secretaría validó la asistencia de los integrantes de la Junta y se pudo constatar que se cuenta con quórum válido para tomar decisiones.

Se somete a votación la agenda propuesta para la reunión y se aprueba por unanimidad.

## 2. Informe de gestión año 2022

Clara Correa apoderada principal de Impact-U Colombia, presenta [el informe de gestión](#) para la sede en Colombia durante el período 2023.

## 3. Informes financieros

Fredy Zea, contador de la fundación, presenta el informe de los [estados financieros del año 2023](#), recuerda que los recursos girados por la sede en Boston no ingresan a la cuenta de ingresos de la contabilidad en Colombia, sino que ingresan al patrimonio, pues no se pueden registrar en Colombia nuevamente como donaciones, ya que en EEUU fue donde se realizaron las donaciones. También aclara, que mientras en Colombia el valor de las donaciones no aumente lo suficiente para cubrir los gastos y costos de la operación, siempre se tendrá déficit, esto no indica que la Fundación en Colombia no tenga con que cubrir sus obligaciones, pues para eso se cuenta con el dinero del fondo social asignado que corresponde a las transferencias que se hacen de EEUU.

Los gastos a los cuales se les hizo anticipo en el año 2023, pago por página web y video institucional, pasan como cuentas por cobrar, por eso esta cuenta tiene un saldo tan alto.



**IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**

**Estado de Actividades Integral**

**Por el periodo comprendido entre el 1 de enero  
y el 31 de diciembre de 2023 y 2022**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

|                                     | <u>Notas</u> | <u>2023</u>          | <u>2022</u>         |
|-------------------------------------|--------------|----------------------|---------------------|
| Donaciones                          | 6            | 34,494,570           | 13.359.000          |
| Eventos                             | 6            | 31,612,907           | -                   |
| Ingresos financieros                | 6            | 5,972,962            | 1.725.070           |
| Recuperaciones no gravadas          | 6            | -                    | 527.000             |
| <b>Total ingresos</b>               |              | <b>72,080,439</b>    | <b>15.611.070</b>   |
| Egresos por prestación de servicios | 7            | (81,857,601)         | (44.372.520)        |
| Egresos de administración           | 7            | (38,902,750)         | (27.149.074)        |
| Egresos de ventas                   | 7            | (32,961,582)         | -                   |
| Egresos bancarios                   | 7            | (2,872,832)          | (472.572)           |
| <b>Total egresos</b>                |              | <b>(156,594,765)</b> | <b>(71.994.166)</b> |
| <b>Total déficit neto</b>           |              | <b>(84,514,326)</b>  | <b>(56.383.096)</b> |



**IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**

**Activo neto**

**Al 31 de diciembre de**

**(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

|  | <u>Notas</u> | <u>2023</u>       | <u>2022</u>        |
|--|--------------|-------------------|--------------------|
| <b>ACTIVOS</b>                                   |              |                   |                    |
| <b>Activos corrientes</b>                        |              |                   |                    |
| Efectivo y equivalentes de efectivo              | 4            | 56,344,990        | 129.294.336        |
| Otras cuentas por cobrar                         |              | 11,065,950        | 1.409.453          |
| <b>Total activos corrientes</b>                  |              | <b>67,410,940</b> | <b>130.703.790</b> |
| <br><b>TOTAL ACTIVOS</b>                         |              | <b>67,410,940</b> | <b>130.703.790</b> |
| <br><b>PASIVOS</b>                               |              |                   |                    |
| <b>Pasivos corrientes</b>                        |              |                   |                    |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar |              | 697,600           | 570.400            |
| Beneficios a empleados                           |              | 2,195,946         | 1.445.900          |
| <b>Total pasivos corrientes</b>                  |              | <b>2,893,546</b>  | <b>2.016.300</b>   |
| <br><b>TOTAL PASIVOS</b>                         |              | <b>2,893,546</b>  | <b>2.016.300</b>   |
| <br><b>ACTIVOS NETOS</b>                         |              |                   |                    |
| Fondo Social Asignado                            | 5            | 222,567,540       | 202.223.310        |
| Déficit del ejercicio                            |              | (84,514,326)      | (56.383.096)       |
| Resultados de ejercicios anteriores              |              | (73,535,820)      | (17.152.724)       |
| <b>Total activos netos</b>                       |              | <b>64,517,394</b> | <b>128.687.490</b> |
| <br><b>TOTAL PASIVOS MAS ACTIVOS NETOS</b>       |              | <b>67,410,940</b> | <b>130.703.790</b> |



#### 4. Informe del revisor fiscal

Juan Eugenio Serna, revisor fiscal, [presenta su dictamen que sobre el proceso de revisoría fiscal](#) para el año 2023.

#### 5. Aprobación de estos financieros

Luego de revisión del informe de gestión, los estados financieros y el dictamen del revisor fiscal, **los estados financieros de Impact-U Colombia, son aprobados por unanimidad.**

#### 6. Actividades meritorias

Fredy aclara que como este año la Fundación presentó un déficit de ingresos sobre los costos y gastos, **no habrá ningún excedente que asignar a actividades meritorias.**

#### 7. Régimen tributario especial

Clara Correa recuerda que este año, en el mes de junio, se debe presentar la renovación para el Régimen Tributario Especial, para tal efecto, la Junta Directiva **autoriza por unanimidad** a los apoderados en Colombia para hacer los trámites necesarios.

En el año 2023 se hizo toda la gestión de renovación, como la fundación no aparecía en el listado de las entidades cuya renovación fue aprobada por la DIAN, se hizo la consulta a esta entidad y nos explicaron que mientras en el RUT continuara como régimen tributario especial era porque nos habían renovado.

#### 8. Lectura y aprobación del acta

La secretaría lee el acta actual y se somete a votación, **por unanimidad se aprueba dicha acta.**



## 9. Cierre

Liliana en su calidad de presidente, da las gracias al contador y el revisor fiscal por su apoyo y trabajo en la Fundación.



La reunión se da por terminada a las 7:00 p.m.

Para su constancia firman:

Liliana Marcela Arroyave  
Presidenta Impact-U Foundation

Clara Isabel Correa  
Secretaría Impact-U Foundation