

sentiido

Estados Financieros

(valores expresados en pesos colombianos)

Por los años terminados a 31 de diciembre de 2023 y
2022.

sentido

Contenido

Páginas

Certificación a los estados financieros	3
Estado de situación financiera	4
Estado de resultados integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas a los estados financieros	8

Año Gravable 2023

Los suscritos, representante legal y contadora de la Fundación SENTIIDO.

Certificamos:

Que en forma previa hemos preparado y verificado las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2023, conforme a la normatividad legal aplicable, que así lo regula.

De acuerdo con lo anterior, en relación con los estados financieros mencionados, manifestamos lo siguiente:

Que los hechos económicos que afectan a la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos, revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros.

Los activos y pasivos cuantificables existen, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con corte de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio.

Se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares de nuestro software contable, están debidamente soportados y reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación.

No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica

Cordialmente,



LI CUELLAR WILLS
Representante Legal



LUCÍA ALBARRACÍN OSORIO
Contadora Pública
Tarjeta Profesional No. 165765-T

FUNDACIÓN SENTIIDO

NIT. 900.608.048-9

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022

(Cifras expresadas pesos Colombianos)

	2023	2022	
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (Nota 1)	\$ 1,650,828,566	\$ 594,691,524	
Bancos Moneda Nacional	1,650,626,826	594,489,784	
Bancos moneda extranjera	201,740	201,740	
CUENTAS POR COBRAR (Nota 2)	\$ 13,996,925	\$ 20,217,523	
Cuentas por Cobrar a Clientes Nacionales	2,046,165	20,217,523	
Cuentas por Cobrar a Clientes Extranjeros	11,922,460		
Anticipos Avances y Otros	28,300		
ACTIVOS POR IMPUESTOS (Nota 3)	\$ 11,382,266	\$ 11,489,279	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	\$ 1,676,207,758	\$ 626,398,326	
TOTAL ACTIVO	\$ 1,676,207,758	\$ 626,398,326	37%
FONDO SOCIAL (Nota 4)			
Fondo Social	8,000,000	8,000,000	
Excedentes del ejercicio	262,093,945	83,530,668	
Asignaciones excedentes	79,240,668	53,823,824	
TOTAL FONDO SOCIAL	\$ 349,334,613	\$ 145,354,492	42%
PASIVO			
Obligaciones bancarias (Nota 5)	487,298	712,966	
Cuentas por Pagar (Nota 6)	12,100	153,336	
Pasivos por impuestos (Nota 7)	8,557,182	92,892,950	
Depositos recibidos - donaciones (Nota 8)	1,317,816,566	387,284,583	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	\$ 1,326,873,146	\$ 481,043,834	
TOTAL PASIVO	\$ 1,326,873,146	\$ 481,043,834	36%
TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL	\$ 1,676,207,758	\$ 626,398,326	37%

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.



LI CUELLAR
Representante Legal



LUCIA ALBARRACÍN OSORIO
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 165765-T

sentido

FUNDACIÓN SENTIDO
NIT. 900.608.048-9
ESTADOS DEL RESULTADO INTEGRAL A 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
(Cifras expresadas pesos Colombianos)

	2023	2022	
Ingresos por Donaciones Internacionales	\$ 748,791,037	\$ 11,895,496	
Ingresos por Donaciones Nacionales	741,578		
Ingresos por Operaciones Propias	272,945,830	334,046,313	
Total ingresos operacionales (Nota 9)	1,022,478,445	345,941,809	34%
Costo de Personal directo de proyectos	459,500,849	138,716,341	
Costo Directo de Actividades	200,976,676	58,868,289	
Gastos de Personal Administrativo	98,742,019	56,111,483	
Otros Gastos Administrativos	<u>35,657,907</u>	<u>11,661,376</u>	
Total Costos y Gastos Operacionales (Nota 9)	794,877,451	265,357,489	33%
Excedente/Deficit Operacional	227,600,994	80,584,320	35%
Ingresos por Rendimientos Financieros	6,140,146	2,946,348	
Ingresos por Diferencia en Cambio	3,894,631		
Otros Ingresos	<u>35,778,634</u>		
Total Otros Ingresos (Nota 9)	45,813,411	2,946,348	6%
Gastos Financieros	11,320,459		
Excedente antes de impuestos	262,093,945	83,530,668	32%
EXCEDENTE INTEGRAL DEL AÑO	<u>\$ 262,093,945</u>	<u>\$ 83,530,668</u>	32%

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.



LI CUELLAR
Representante Legal



LUCIA ALBARRACIN OSORIO
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 165765-T

sentiido

FUNDACIÓN SENTIIDO
NIT. 900.608.048-9
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 y 2022
(cifras expresadas pesos Colombianos)

	CAPITAL SOCIAL	ASIGNACIONES	EXCEDENTES DEL EJERCICIO	EXCEDENTE ACUMULADO	TOTAL FONDO SOCIAL
Saldos al 31 de diciembre de 2022	8,000,000	0	83,530,668	53,823,824	145,354,492
Movimiento del Ejercicio	-	-	(83,530,668)	79,240,668	-4,290,000
Excedentes de Ejercicios Anteriores	-	-	-	53,823,824	-53,823,824
Excedente del ejercicio	-	-	262,093,945	-	262,093,945
Asignaciones	-	0	-	-	0
Saldos al 31 de Diciembre de 2023	8,000,000	0	262,093,945	79,240,668	349,334,613

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.



LI CUELLAR
Representante Legal



LUCIA ALBARRACIN OSORIO
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 165765-T

sentiido

FUNDACIÓN SENTIIDO
NIT. 900.608.048-9
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022
(Cifras expresadas pesos Colombianos)

	2023	2022
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Excedente del año	\$ 262,093,945	\$ 83,530,668
Cargos (abono) a resultados que no representan flujo de efectivo:		
Impuesto de renta	<u>0</u>	
Subtotal	262,093,945	83,530,668
Disminuciones(aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por cobrar	(6,220,598)	(12,281,732)
Proyectos Sentiido		119,052,882
Activos por impuestos	(107,013)	
(Disminuciones) aumentos de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Obligaciones financieras	(225,668)	
Cuentas por pagar	(141,236)	866,302
Pasivos por impuestos	(84,335,768)	79,089,950
Otros pasivos	<u>930,531,983</u>	<u>(377,135,958)</u>
Flujo de efectivo neto procedente de actividades de operac	<u>1,101,595,646</u>	<u>(106,877,888)</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento (disminución) de inversiones		
Flujo de efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>0</u>	<u>0</u>
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Fondo social	<u>203,980,121</u>	
Flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	<u>203,980,121</u>	<u>0</u>
INCREMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1,056,137,042	(106,877,888)
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	<u>594,691,524</u>	<u>701,569,412</u>
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERÍODO	<u>\$ 1,650,828,566</u>	<u>\$ 594,691,524</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de los estados financieros.

LI CUELLAR
Representante Legal

LUCIA ALBARRACIN OSORIO
Contadora Pública
Tarjeta profesional No. 165765-T

FUNDACIÓN SENTIIDO

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por los años terminados a diciembre 31 de 2023 y diciembre 31 de 2022
(Valores expresados en de pesos colombianos)

Generalidades

Entidad Reportante

Sentiido, fue constituida mediante documento privado con fecha del 15 de febrero de 2013, otorgada en Asamblea de fundadores, inscrita en la Cámara de Comercio el 14 de marzo 2013 bajo el número S0044104 del libro I de las Entidades sin ánimo de lucro, con la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá en su sección de personas jurídicas.

El régimen tributario aplicado durante el año 2023, corresponde al Régimen Tributario Especial Colombiano para entidades sin ánimo de lucro que contempla el uso de los excedentes contables en el objeto social de la organización, quedando así este valor fuera de la base para el cálculo del impuesto de renta y complementarios.

Marco técnico normativo

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 por el Decreto 2131 de 2016 y Decreto 2170 de 2017. Las NCIF aplicables en 2023, se basan en la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en Colombia – NIIF para las PYMES, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board–IASB); la norma de base corresponde a la traducida al español y emitida al 31 de diciembre de 2015 por el IASB y las políticas contables establecidas por la Fundación.

Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF requiere el uso de diversos estimados contables, así como que la administración ejerza el juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.

Negocio en marcha

Sentiido, no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma significativa la escala de operaciones, puesto que no se presentaron hechos que permitan deducir que la entidad no continúe su operación durante los próximos 12 meses.

sentido

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los diferentes hechos económicos se hace de acuerdo a su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, un 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 pueda realizar la Administración o los usuarios de la información financiera.

Bases de elaboración y políticas contables principales

Los estados financieros han sido elaborados sobre la base del costo histórico.

Base contable de acumulación o devengo

Los estados financieros han sido preparados sobre la base contable de acumulación o devengo, es decir que se registran en el momento en que ocurren los hechos económicos excepto en lo relacionado con la información de los flujos de efectivo.

Moneda funcional

Los estados financieros se presentan en la moneda peso colombiano, la moneda funcional de la Fundación.

Efectivo y equivalentes del efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos y corporaciones y otras inversiones de alta liquidez a la vista.

Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Se reconoce como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, los cuales cumplen las siguientes condiciones:

- a) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.
- b) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad,

sentiido

- c) Que sea probable que, como consecuencia del pago de la obligación presente, se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Excedentes Acumulados

Refleja los excedentes generados en el desarrollo del objeto social, por lo general vienen dadas desde el estado de resultados, sin embargo, pueden existir transacciones que no pasen por el estado de resultados y directamente se reclasifiquen en ganancias acumuladas como son los ajustes en la adopción inicial de las NIIF, la corrección de errores de años anteriores y el efecto de cambios en políticas contables.

La Fundación, reinvierte los excedentes en actividades propias de su objeto social, para lo cual se registra en excedentes acumulados, que se reservan para realizar inversiones, con el objeto que sus rendimientos permitan el desarrollo permanente de las actividades de su objeto social.

Fondo Social

Los aportes o cuotas que pagaron a la Fundación sus miembros no son reembolsables, no confieren derecho alguno en el Fondo Social, de ella durante su existencia, ni al momento de su disolución o liquidación.

Hechos Posteriores

La Fundación no tiene conocimiento de hechos posteriores, al 31 de diciembre de 2023 que la pudiesen afectar significativamente, la continuidad del cumplimiento del objeto social.

Revelaciones:

NOTA 1- Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo se compone por fondos de caja, cuentas bancarias en moneda nacional y extranjera e instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor, detalle:

sentiido

Cuenta	2023	2022
Banco moneda nacional		
Banco moneda nacional Cuenta Corriente 3318	50,479,946	20,000
Bancos moneda nacional Cuenta ahorros 9680	1,591,242,168	593,375,310
Bancos moneda nacional Cuenta ahorros 0751	8,904,712	1,094,474
Banco moneda extranjera		
Cuenta Paypal	201,740	201,740
Total	1,650,828,566	594,691,524

NOTA 2 – Cuentas e ingresos por cobrar

Se reconocen los valores pendientes de cobro como contraprestación de un servicio o de los convenios o proyectos contratados, con entidades benefactoras y personas nacionales e internacionales, con vencimiento a un mes, gastos de viaje por legalizar y anticipos a contratistas entregados en espera de recibir un servicio como contraprestación. Los valores más significativos, en las cuentas por cobrar a clientes extranjeros, corresponde a recursos comprometidos con donantes pendientes de recibir, de los cuales a la fecha de cierre ya se habían comenzado a ejecutar los recursos.

Beneficiario	2023	2022
Cuentas por Cobrar a Clientes Nacionales		
Vista Higher Learning	2,046,165	0
Industria Nacional de Gaseosas S.A.		3,915,100
Johnson & Johnson de Colombia S.A		5,950,000
Insight Crime Inc		10,352,423
Cuentas por Cobrar a Clientes Extranjero		
Ured Heinrich Boll Stiftung	10,171,195	
Embajada de los Estados Unidos	1,751,265	
Anticipos Avances y Otros		
Geraldine Garcia Gomez	28,300	
Total	13,996,925	20,217,523

NOTA 3 – Activos por Impuestos

Corresponde a la proyección del saldo a favor, en el impuesto de renta, impuesto de ICA, para el año gravable 2023.

Nombre	2023	2022
Retención de ICA a favor	2,097,550	1,038,468
Retención de IVA a favor		1,646,856
Retención en la fuente a favor	9,284,716	8,803,955
Total	11,382,266	11,489,279

NOTA 4 – Fondo Social

A diciembre 31 de 2023, el patrimonio estaba compuesto por los siguientes conceptos:

Cuenta	2023	2022
Fondo Social	8,000,000	8,000,000
Excedentes del ejercicio	262,093,945	83,530,668
Asignaciones excedentes	79,240,668	53,823,824
Total	349,334,613	145,354,492

NOTA 5 – Obligaciones financieras

Sentiido, cuenta con una tarjeta de crédito para uso institucional y de gastos de viaje.

Cuenta	2023	2022
Tarjeta de crédito institucional Bancolombia	487,298	712,966
Total	489,321	714,988

NOTA 6 - Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por Pagar

Presenta los saldos que quedaron pendientes de pago al cierre del ejercicio, por compras y servicios causados en el mes de diciembre de 2023 y cuyo pago se realizará a comienzos del año 2024.

Beneficiario	2023	2022
Elizabeth Preciado Restrepo	12,100	0
María Mercedes Acosta	0	28,136
Streamyard Inc.	0	119,180
Colvanes SAS	0	6,020
Total	12,100	153,336

NOTA 7 – Pasivos por Impuestos Corrientes

La Fundación determina el impuesto a las ganancias o corriente, sobre las bases imponibles determinadas de acuerdo con las disposiciones legales contenidas en la Ley, sobre Impuesto a la Renta vigentes en cada período.

sentido

Concepto	2023	2022
Retenciones en la fuente	3,738,995	3,075,000
Retención de Ica	778,015	1,073,000
Iva	4,040,171	14,633,000
Industria Y Comercio	0	
Renta	0	74,111,950
Total	8,557,182	92,892,950

NOTA 8 –Depósitos/ Donaciones Recibidas

Corresponden a las donaciones que se reciben para el desarrollo de proyectos, de acuerdo con el objeto social de la Fundación. Las donaciones recibidas se amortizan a medida que avanza la ejecución de cada uno de los proyectos. A continuación, se detallan los saldos al cierre del año 2023.

Donante	2023	2022
OSF3	72,339,986	302,911,322
OSF4	1,179,900,000	0
PROYECTO GOOGLE NEWS	17,716,679	51,587,797
WEC	47,859,901	0
Proyecto Heinrich Boll		-14,481,517
Proyecto Foundation for A Just Society (FJS)		-12,322,702
Proyecto Embajada de Estados Unidos		59,589,683
Total	1,317,816,566	387,284,582

NOTA 9 – Ingresos

La Fundación registró los siguientes ingresos en desarrollo del objeto social de la entidad. Bajo el rubro de ingresos se registran los valores de las donaciones, a medida que se van ejecutando los proyectos y el valor de los ingresos que genera por concepto de contratos de consultoría, talleres, venta de artículos, intereses financieros entre otros.

sentido

#	Proyectos/ donantes	Ingresos
Donaciones		739,791,566
1	Heinrich Boll 3	102,418,265
2	OSF 3	230,571,336
3	Embajada de los Estados Unidos	61,340,948
4	Foundation for a Just Society (FJS)	237,099,798
5	Pyoyecto Google News	33,871,119
6	WEC	74,490,100
Talleres, consultorias e ingresos propios		328,500,290
7	Dejusticia/ Largo plazo	45,379,228
8	FESCOL/ Especiales	9,000,000
9	Proteus Fund Inc / Especiales	87,287,300
10	Consultoria y Talleres	110,089,000
11	Merch	3,827,108
12	Varios	57,510,197
13	Otros (financieros)	15,407,456
Totales		1,068,291,855

Gastos organizacionales

En los siguientes ítems se consolidan los costos y gastos de Sentido.

#	Proyectos/ donantes	Gasto Admon	Costo de actividades del proyecto	Costo de Personal directo de proyectos	Total gasto
Donaciones		65,064,209	164,164,776	510,562,581	739,791,566
1	Heinrich Boll 3	4,433,500	12,117,110	85,867,655	102,418,266
2	OSF 3	16,577,843	58,958,484	155,035,009	230,571,336
3	Embajada de los Estados Unidos	10,781,676	17,656,452	32,902,820	61,340,948
4	Foundation for a Just Society (FJS)	26,081,970	51,854,726	159,163,103	237,099,798
5	Pyoyecto Google News	5,359,619	14,523,204	13,988,296	33,871,119
6	WEC	1,829,602	9,054,800	63,605,698	74,490,100
Talleres, consultorias e ingresos propios		8,265,552	24,116,620	34,024,171	66,406,343
7	Dejusticia/ Largo plazo			5,757,422	5,757,422
8	FESCOL/ Especiales	112,760	413,120	3,000,000	3,525,880
9	Proteus Fund Inc / Especiales	167,940	14,829,372	8,403,000	23,400,312
10	Consultoria y Talleres	1,784,098	5,684,418	16,863,749	24,332,266
11	Merch		223,130		223,130
12	Varios				-
13	Otros (financieros)	6,200,753	2,966,580		9,167,333
Totales		73,329,761	188,281,396	544,586,752	806,197,910

Anexo complementario del movimiento de ingreso y gastos, que determinan el excedente.

FUNDACIÓN SENTIIDO						
RESUMEN RECURSOS PROYECTOS A DICIEMBRE DE 2023						
Item	Proyecto (Pasivo)	Saldo 2022	Ingreso 2023	Total ingreso	Ejecutado	Balance
1	HEINRICH BOLL 2	-14,481,517	14,481,517	0	0	0
2	HEINRICH BOLL 3	0	102,418,265	102,418,265	102,418,265	0
3	OSF3	302,911,323	0	302,911,323	230,571,336	72,339,986
4	OSF4	0	1,179,900,000	1,179,900,000	0	1,179,900,000
5	EMBAJADA DE ESTADOS UNIDOS	59,589,683	1,751,265	61,340,948	61,340,948	0
6	FOUNDATION FOR A JUST SOCIETY (FJS)	-12,322,702	249,422,500	237,099,798	237,099,798	0
7	PROYECTO GOOGLE NEWS	51,587,797	0	51,587,797	33,871,119	17,716,679
8	WEC	0	122,350,001	122,350,001	74,490,100	47,859,901
Totales		387,284,584	1,670,323,548	2,057,608,131	739,791,566	1,317,816,566

Item	Proyectos (sin pasivo)	Saldo 2022	Ingreso 2023	Total ingreso	Ejecutado	Balance
1	CONSULTORÍA DE JUSTICIA		45,379,228	45,379,228	5,757,422	39,621,806
2	TALLERES/ Consultorias		110,089,000	110,089,000	24,332,266	85,756,734
3	FESCOL		9,000,000	9,000,000	3,525,880	5,474,120
4	MERCH		3,827,108	3,827,108	223,130	3,603,978
5	PUENTES ESPIRITUALES		87,287,300	87,287,300	23,400,312	63,886,988
6	GENERAL		72,917,653	72,917,653	9,167,333	63,750,320
Totales		-	328,500,290	328,500,290	66,406,343	262,093,945

Indicadores financieros

Razón de Liquidez				
		2023	2022	
Índice de Liquidez	Activo Corriente	\$ 1,676,207,758	26.33%	30.22%
	Pasivo Corriente	\$ 1,326,873,146		
Por cada peso que Sentiido debe a corto plazo, cuenta con 26.33 pesos en el Activo Corriente para respaldar las obligaciones.				

Razón de Endeudamiento				
		2023	2022	
Razón de Endeudamiento	Pasivos Totales	\$ 1,326,873,146	-20.84%	-23.20%
	Activos Totales	\$ 1,676,207,758		
Sentiido debe el -20.84 del valor de sus Activos Totales				

Razón de Apalancamiento				
		2023	2022	
Apalancamiento Externo	Pasivos Totales	\$ 1,326,873,146	279.83%	230.95%
	Patrimonio Total	\$ 349,334,613		
Por cada peso en el Patrimonio a Diciembre 31 de 2023, Sentiido debe 279.83 pesos				