

**Estados financieros**

**RUTA ANIMAL**

**Al 31 de diciembre de 2023-2022**

## ***Certificación de los Estados Financieros***

***El suscrito Representante Legal y Contador Público de  
RUTA ANIMAL NIT 901.609.678-7***

### ***Certificamos***

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: Estado de Situación Financiera, el Estado de Excedentes acumulados a diciembre 31 de 2022, de conformidad con el Decreto 3019 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 Anexo 3, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente, reflejan razonablemente la situación financiera de la empresa a diciembre 31 de 2023, además:

- a. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo con los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- b. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- c. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá D.C., a los 06 días del mes de Marzo de 2024



**FELIPE ANTONIO HADAD**  
Representante Legal




**NANCY LILIANA CASTRO**  
Contador Público  
T.P. 288701-T

**RUTA ANIMAL NIT 901.609.678-7**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE 2023 Y 2022**  
**Cifras expresadas en pesos Colombianos**

| <b>ACTIVO</b>                              | revelaciones | <b>2023</b>      | <b>2022</b>       |
|--|--------------|------------------|-------------------|
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                    |              |                  |                   |
| EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO       | REV. 1       | 4.777.886        | 17.129.655        |
| CUENTA DE AHORRO                           |              |                  |                   |
| <b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>              |              | <u>4.777.886</u> | <u>17.129.655</u> |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                 |              |                  |                   |
| PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO                |              | -                | -                 |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                        |              | <u>4.777.886</u> | <u>17.129.655</u> |
| <b>PASIVOS</b>                             |              |                  |                   |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>                  |              |                  |                   |
| CUENTAS POR PAGAR                          | REV. 2       | 885.000          | 56.000            |
| <b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>              |              | <u>885.000</u>   | <u>56.000</u>     |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                        |              | 885.000          | 56.000            |
| <b>PATRIMONIO</b>                          |              |                  |                   |
| <b>CAPITAL DONADO</b>                      |              | 3.000.000        | 3.000.000         |
| EXCENDTE O DEFICIT(-) DEL PERIODO          |              | (13.180.769)     | 14.073.655        |
| EXCENDTE O DEFICIT(-) DEL PERIODO ANTERIOR | REV. 3       | 14.073.655       |                   |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                    |              | <u>3.892.886</u> | <u>17.073.655</u> |
| <b>TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO</b>         |              | <u>4.777.886</u> | <u>17.129.655</u> |

  
**FELIPE/ANTONIO HADAD**  
 Representante Legal

  
**NANCY LILIANA CASTRO**  
 Contador Publico  
 Matrícula No. 288701-T

| RUTA ANIMAL NIT 901.609.678-7   |  |   |
|---|--|---|
| ESTADO DE EXCEDENTES ACUMULADOS QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2023 Y 2022 |  |   |
| Cifras expresadas en pesos Colombianos  |  |   |
| REVELACIONES  | 1 ENE AL 31 DIC. 2023<br>UTILIZACION / INGRESOS NO<br>RESTRINGIDOS | 1 ENE AL 31 DIC. 2022<br>UTILIZACION INGRESOS<br>RESTRINGIDOS |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                     |  |   |
| ACTIVIDADES DE LA FUNDACION   |  |   |
| DONACIONES Rev. 4   | 131.705.085  | 76.754.691  |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>                                     | <b>131.705.085</b>   | <b>76.754.691</b>   |
| <b>COSTO DE OPERACIÓN</b>   | (112.438.268)  | (57.446.741)  |
| HONORARIOS DE VETERINARIA   | 77.612.000   | 25.272.040  |
| CONCENTRADO   | -  | 24.029.961  |
| SERVICIOS DE COORDINACIÓN DE CAMPAÑAS   | 6.912.000  | -   |
| SERVICIOS   | 1.986.621  | -   |
| GATOS DE VIAJE Y TRANSPORTE   | 25.927.647   | 8.144.740   |
| <b>EXCEDENTE O DEFICIT (-) ACTIVIDADES SOCIALES</b>                           | <b>19.266.817</b>  | <b>19.307.950</b>   |
| <b>OTROS INGRESOS</b>   | <b>258.731</b>   | <b>4.097</b>  |
| FINANCIEROS   |  |   |
| RENDIMIENTOS FINANCIEROS  | 5.665  | 4.097   |
| DIVERSOS  | 253.066  |   |
| <b>OTROS GASTOS</b>   | <b>(31.787.000)</b>  | <b>(4.944.530)</b>  |
| SERVICIOS Rev. 5  | 1.500.000  | 794.530   |
| OPERACIONALES DE ADMINISTRACION Rev. 6  | 30.180.000   | 3.000.000   |
| DIVERSOS Rev. 7   | 107.000  | 1.150.000   |
| <b>GASTOS FINANCIEROS</b>   | <b>(919.317)</b>   | <b>(293.862)</b>  |
| GASTOS BANCARIOS Rev. 8   | 919.317  | 293.862   |
| <b>EXCEDENTE O DEFICIT (-) DEL EJERCICIO</b>                                  | <b>(13.180.769)</b>  | <b>14.073.655</b>   |

  
**FELIPE ANTONIO HADAD**  
 Representante Legal

  
**NANCY LILIANA CASTRO**  
 Contador Publico  
 Matrícula No. 288701-T

**RUTA ANIMAL**  
**NIT 901.609.678-7**

**REVELACIONES LOS ESTADOS FINANCIEROS A 31 DE DICIEMBRE DE 2023**

**NOTA A — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

Naturaleza de las actividades

La fundación **RUTA ANIMAL NIT 901.609.678-7** es una entidad sin ánimo de lucro constituida el 27 de junio del 2022 inscrita en Cámara de Comercio de la ciudad de Bogotá el 1 de julio del 2022..

El objeto de la Fundación será desarrollar jornadas de esterilización de gatos y perros sin hogar, abandonados, rescatados y albergados en hogares de paso y fundaciones, de familias de escasos recursos económicos y en especial situación de vulnerabilidad, en todo el territorio nacional.

Presentación de Estados financieros

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3019 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las Micro empresas y organizaciones que cumplen los parámetros establecidos al respecto, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados de situación financiera, Y estado de Actividades.

Propiedad y equipo

La Organización capitaliza todos los costos de las propiedades y equipos con cualquier valor a la fecha de la donación, si se reciben como contribución. Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipo se revelan como aportes restringidos. En ausencia de estipulaciones de los donantes con respecto a cuánto tiempo se deben mantener los activos donados, la Organización presenta las expiraciones de las restricciones del donante cuando los activos donados o adquiridos son puestos en servicio de acuerdo con las indicaciones del donante. En ese momento, la Organización reclasifica los activos netos temporalmente restringidos como activos netos sin restricciones. Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas y se estiman valores residuales para vehículos en función del precio de venta actual para activos con una vida útil consumida similar a la vida útil estimada al inicio de uso del activo. Los parámetros se revisan anualmente para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

## Donaciones

Las donaciones recibidas se registran como ingresos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.

## Impuestos sobre la renta

La Organización es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.

## Inversiones

De acuerdo con la Sección 11 de la NIIF para las PYMES, las inversiones en valores negociables con valor razonable fácilmente determinable se miden a valor razonable con cambios en resultados. Por su parte, las inversiones en títulos de deuda se valoran al costo amortizado, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. Las pérdidas y ganancias no realizadas se incluyen en el cambio en activos netos. Los ingresos por inversiones y ganancias limitadas por un donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si las restricciones se cumplen (por el paso del tiempo o por el uso) en el período en el cual se reconocen los ingresos y ganancias.

## **NOTA B.- FECHA DE CORTE Y PERIODO DE LA INFORMACIÓN**

Los estados financieros que se presentan corresponden al periodo terminado a 31 de Diciembre de 2023. La contabilidad y la preparación de los estados financieros están de acuerdo con las normas internacionales de información financiera.

### **REVELACIONES AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CORRESPONDIENTES AL PERIODO 31 DIEMBRE DEL 2023 y 2022**

#### **Revelación 1- Efectivo y equivalente al efectivo**

Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo, la Fundación considera todas las inversiones altamente líquidas disponibles para el uso actual con un vencimiento inicial de tres meses o menos como equivalentes de efectivo.

El valor en la cuenta de ahorros corresponde a las consignaciones de las donaciones realizadas en el Bancolombia cuyo saldo a 31 de diciembre es:

|                   | 2023         | 2022          |
|-------------------|--------------|---------------|
| CUENTA DE AHORROS | \$ 4.777.886 | \$ 17.129.655 |

#### **Revelación 2- Cuentas por pagar**

El saldo de esta cuenta a diciembre del 31 del 2023 es:

|                            | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|----------------------------|-------------|-------------|
| RTE ICA                    | \$ -        | \$ 56.000   |
| HONORARIOS DE CONTABILIDAD | \$ 500.000  | \$ -        |
| RETENCION EN LA FUENTE     | \$ 385.000  | \$ -        |

### **Revelación 3- El excedente o déficit del periodo**

El valor del déficit está por \$13.180.769.

### **Revelación 4- Donaciones**

La actividad de la Fundación es sostenida por donaciones de terceros, dineros que se han utilizado para ejecutar el objeto o actividad a 31 de diciembre del 2023 se recibieron ingresos por:

|            | <b>2023</b>    | <b>2022</b>   |
|------------|----------------|---------------|
| DONACIONES | \$ 131.705.085 | \$ 76.754.691 |

### **Revelación 5- Servicios**

|                         | <b>2023</b>  | <b>2022</b> |
|-------------------------|--------------|-------------|
| SERVICIO DE COMPUTACION | \$ 1.500.000 | \$ 119.800  |
| PUBLICIDAD              | \$ -         | \$ 674.730  |

### **Revelación 6- Operacionales de administración**

Este gasto está representado en los honorarios pagados

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| COORDINADORA DE LA FUNDACION | \$ 24.000.000 |
| HONORARIOS CONTABLES         | \$ 6.180.000  |

### **Revelación 7- Diversos**

|                        | <b>2023</b> | <b>2022</b> |
|------------------------|-------------|-------------|
| DONACIONES             | \$ -        | \$ 300.000  |
| ALQUILER DE TRANSPORTE | \$ -        | \$ 850.000  |
| UTILES Y PAPELERIA     | \$ 107.000  | \$ -        |

### **Revelación 8- Gastos bancarios**

|                    | \$ | <b>2.023</b> | \$ | <b>2.022</b> |
|--------------------|----|--------------|----|--------------|
| GASTOS BANCARIOS   | \$ | 27.944       | \$ | 11.394       |
| COMISIONES         | \$ | 160.674      | \$ | 66.470       |
| GRAVAMEN 4 POR MIL | \$ | 573.619      | \$ | 151.048      |
| CUOTA DE MANEJO    | \$ | 157.080      | \$ | 64.950       |