nu3

Estado de Situación Financiera

A Diciembre 31 de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

ACTIVOS	Notas	Diciembre 31, 2022	Diciembre 31, 2021
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes en efectivo	[3]	$ 1.183.397	$ 6.480.896
Otros activos financieros	[4]	1.533.574	457.251
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	[5]	2.929.799	2.406.609
Inventarios	[6]	62.586	291.314
Total activos corrientes		**5.709.356**	**9.636.070**
Activos no corrientes			
Propiedad, planta y equipo	[7]	5.766.475	1.090.634
Activos intangibles		16.073	15.423
Total activos no corrientes		**5.782.548**	**1.106.057**
TOTAL ACTIVOS		**$ 11.491.904**	**$ 10.742.127**

PASIVOS Y PATRIMONIO	Notas	Diciembre 31, 2022	Diciembre 31, 2021
Pasivos corrientes			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	[8]	$ 278.313	$ 206.956
Pasivos por impuestos corrientes		30.888	5.285
Beneficios a empleados	[9]	68.779	55.100
Otros pasivos	[10]	22.100	26.382
Total pasivos corrientes		**400.080**	**293.723**
TOTAL PASIVOS		**400.080**	**293.723**
PATRIMONIO			
Fondo social		182.381	182.381
Asignaciones permanentes		4.944.456	526.516
Excedentes acumulados		4.540.680	7.042.399
Excedentes netos del periodo		1.424.307	2.697.108
Total patrimonio		**11.091.824**	**10.448.404**
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		**$ 11.491.904**	**$ 10.742.127**

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Cindy Marcela Duran Lizarazo
Representante Legal
C.C. No. 1.140.818.870

Amparo Aragón González
Contador Público
T.P. 127880-T
(Ver certificación adjunta)

Mayenis de la Rosa Mendoza
Revisor Fiscal
T.P. 153116-T
(Ver opinión adjunta)

nu3 alimenta cuerpo y alma

317 667 1890
5 3567553 EXT 111
nu3@nu3.org.co
www.nu3.co
nu3social
Cra 60 no. 74 - 35
Barranquilla, Colombia

alimenta cuerpo y alma

nu3

Estado de Resultados

A Diciembre 31 de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Notas	Diciembre 31, 2022	Diciembre 31, 2021
Ingresos de actividades ordinarias	[11]	$ 12.485.423	$ 16.462.663
Costo de ventas y prestación de servicios	[12]	(9.867.285)	(12.460.993)
Excedente bruto		**2.618.138**	**4.001.670**
Otros ingresos	[13]	274.043	129.874
Gastos de administración	[14]	(1.354.335)	(1.301.767)
Otros gastos	[15]	(111.148)	(129.578)
EXCEDENTES ANTES DE IMPUESTOS		**1.426.698**	**2.700.199**
Impuestos a las ganancias	[16]	(2.391)	(3.091)
EXCEDENTES DEL AÑO		**$ 1.424.307**	**$ 2.697.108**
EXCEDENTES DEL AÑO ANTERIOR ACUMULADOS AL INICIO DEL PERÍODO		**9.739.507**	**7.892.625**
Ejecución de excedentes año anterior	[17]	(780.887)	(575.513)
Ejecución de asignaciones permanentes	[17]	(4.417.940)	(274.714)
EXCEDENTES DEL AÑO ANTERIOR ACUMULADOS AL FINAL DEL PERÍODO		**$ 4.540.680**	**$ 7.042.398**

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Cindy Marcela Duran Lizarazo
Representante Legal
C.C. No. 1.140.818.870

Amparo Aragon Gonzalez
Contador Público
T.P. 127880-T
(Ver certificación adjunta)

Mayenis de la Rosa Mendez
Revisor Fiscal
T.P. 153116-T
(Ver opinión adjunta)

alimenta cuerpo y alma

nu3

Estado de Cambios en el Activo Neto

A Diciembre 31 de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Fondo social	Inversiones	Excedentes acumulados	Excedentes del periodo	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020	**$ 182.381**	**$ 251.802**	**$ 4.954.779**	**$ 2.937.847**	**$ 8.326.809**
Apropiación de excedentes	-	-	2.937.847	(2.937.847)	-
Ejecución de excedentes año aterior	-	-	(575.513)	-	(575.513)
Ejecución de excedentes por inversiones	-	274.714	(274.714)	-	-
Excedentes del año	-	-	-	2.697.108	2.697.108
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021	**182.381**	**526.516**	**7.042.399**	**2.697.108**	**10.448.404**
Apropiación de excedentes	-	-	2.697.108	(2.697.108)	-
Ejecución de excedentes año aterior	-	-	(780.887)	-	(780.887)
Ejecución de excedentes por inversiones	-	4.417.940	(4.417.940)	-	-
Excedentes del año	-	-	-	1.424.307	1.424.307
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022	**$ 182.381**	**$ 4.944.456**	**$ 4.540.680**	**$ 1.424.307**	**$ 11.091.824**

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Cindy Marcela Duran Lizarazo
Representante Legal
C.C. No. 1.140.818.870

Amparo Aragon Gonzalez
Contador Público
T.P. 127880-T
(Ver certificación adjunta)

Mayenis de la Rosa Méndez
Revisor Fiscal
T.P. 153116-T
(Ver opinión adjunta)

alimenta cuerpo y alma

nu3

Estado de Flujos de Efectivo

A Diciembre 31 de 2022 y 2021

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

	Diciembre 31, 2022	Diciembre 31, 2021
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedentes del año	$ 1.424.307	$ 2.697.108
Cargos (abono) a resultado que no representan flujo de efectivo:		
Depreciaciones y amortizaciones	78.510	24.389
Disminuciones (aumentos) de activos que afectan el flujo de efectivo:		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(523.190)	1.491.309
Inventarios	228.728	(227.830)
Otros activos financieros	(1.076.323)	(307.334)
Aumentos (Disminuciones) de pasivos que afectan el flujo de efectivo:		
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	71.357	(98.199)
Pasivos por impuestos corrientes	25.603	(19.314)
Beneficios a empleados	13.679	(2.404)
Otros pasivos	(4.282)	(16.236)
Flujo neto de efectivo procendente de actividades de la operación	**238.389**	**3.544.580**
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Ejecución de excedentes el año anterior	(780.887)	(575.512)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	**(780.887)**	**(575.512)**
FLUJO DE EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición y retiro de activos fijos e intangibles, neto	(4.755.001)	(468.598)
Flujo neto de efectivo utilizado en actividades de inversión	**(4.755.001)**	**(468.598)**
INCREMENTO (DISMINUCIÒN) NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**(5.297.499)**	**2.500.470**
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL PRINCIPIO DEL PERIODO	6.480.896	3.980.426
EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO, AL FINAL DEL PERIODO	**$ 1.183.397**	**$ 6.480.896**

(Las notas que se acompañan son parte integrante de los estados financieros)

Cindy Marcela Duran Lizarazo
Representante Legal
C.C. No. 1.140.818.870

Amparo Aragon Gonzalez
Contador Público
T.P. 127880-T
(Ver certificación adjunta)

Mayenis de la Rosa Mendez
Revisor Fiscal
T.P. 153116-T
(Ver opinión adjunta)

nu3

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021
(Cifras expresadas en miles pesos colombianos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

Operaciones

NU3 es una entidad sin ánimo de lucro, que trabaja por el desarrollo socio-económico, emocional y nutricional de las familias vulnerables, para contribuir con la erradicación del hambre y disminución de la pobreza.

NU3 cuenta con Centros Integrales que sirven como motor de desarrollo de las comunidades, con el propósito de que sus beneficiarios lleven una vida digna con mayores oportunidades.

Se encuentra ubicada en la Cra 60 No. 74 - 35, de la Ciudad de Barranquilla (Colombia).

La entidad, según Certificado de la Cámara de Comercio de Barranquilla, ha presentado reformas así:

- Según Acta No. 1 del 14 de octubre de 2005, correspondiente a la Asamblea de Asociados, fue constituida bajo la razón social Corporación Comité Asesor Voluntario de Nutrición "NUTRIR", inscrita en la Cámara de Comercio el 30 de enero de 2006, bajo el No. 15.117, del respectivo Libro.
- Según Acta No. 08 del 8 de octubre de 2010, correspondiente a la Asamblea de Asociados, inscrita en la Cámara de Comercio el 25 de octubre de 2010, bajo el No. 27.721 del libro respectivo, la entidad antes mencionada, cambio su razón social a "Comité Asesor Voluntario de Nutrición "N3".
- Según Acta del 18 de abril de 2011, correspondiente a la Asamblea de Asociados, inscrita en la Cámara de Comercio, el 15 de julio de 2011, bajo el No. 29.713 del respectivo Libro, la entidad antes mencionada se transformó en Organización, bajo la denominación ORGANIZACIÓN nu3.
- Según Acta número 24 del 1 de julio de 2020, correspondiente a la Asamblea de Asociados, inscrita en la Cámara de Comercio el 24 de agosto de 2020, bajo el No.57.414 del respectivo libro, la entidad cambio su razón social a nu3.

En cumplimiento de su objeto social nu3 desarrolla, entre otras, las siguientes actividades:

- Obtener, ampliar y evaluar información sobre los problemas sociales y la nutrición.
- Asesorar a entidades públicas y privadas en la proyección y ejecución de planes y programas de bienestar social.
- Fomentar campañas de educación en la comunidad y arbitrar los recursos necesarios para su financiación.
- Ejecutar programas de seguridad alimentaria y nutricional para disminuir los niveles de desnutrición de la población más vulnerable.
- Planear, dirigir y ejecutar programas de fortalecimiento a la familia y la niñez, la autogestión, el mejoramiento de la calidad de vida y la atención nutricional de los niños y niñas y sus familias.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación

La Compañía de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015 y demás decretos reglamentarios, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2017 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales, los cuales se expresan en pesos colombianos, por ser la moneda de presentación o reporte para todos los efectos. La moneda funcional es el peso colombiano que corresponde a la moneda del entorno económico principal en el que opera la Entidad.

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la medición a valor razonable de ciertos activos e instrumentos financieros.

Principio de causación o devengo - La Organización prepara sus estados financieros, excepto para la información de los flujos de efectivo, usando la base de contabilidad de causación.

Moneda funcional y conversión de la moneda extranjera - La moneda de reporte y la moneda funcional de La Organización, es el peso colombiano (COP), debido a que, una vez evaluada, es la principal moneda del entorno económico en el que opera la Entidad.

Instrumentos financieros

Activos Financieros

Los activos financieros incluyen efectivo y equivalentes de efectivo, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Efectivos y equivalentes de efectivo

El efectivo y los equivalentes de efectivo comprenden los saldos de efectivo y depósitos a la vista con vencimientos originales de tres meses o menos desde la fecha de adquisición que están sujetos a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable y son usados por la Entidad en la gestión de sus compromisos a corto plazo.

Otros activos financieros

Comprenden los depósitos a término poseídos por la organización con vencimientos superiores a 90 días y están pactados intereses a tasa fija. Estos activos se miden bajo el método de costo amortizado.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Los servicios y bienes vendidos por Organización nu3 se realizan con condiciones de créditos normales con plazos de pago corrientes, y los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses corrientes. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Pasivos Financieros

Cuentas por pagar comerciales

Las cuentas por pagar comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales con plazos de pago corrientes y no tienen intereses. Los importes de las cuentas por pagar comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a Pesos COP usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Sobregiros y préstamos bancarios

Corresponden a obligaciones con entidades financieras sobre las cuales se fijan tasas fijas o variables de interés y sobre las cuales no se incurren en costos adicionales para su adquisición. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los gastos financieros. Al 31 de diciembre de 2022 y 2021, la organización no ha obtenido préstamos bancarios.

Propiedades, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se mide al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

El costo de adquisición incluye el precio de compra, así como cualquier costo directamente atribuible a la adquisición del activo y todos los gastos relacionados con el traslado del activo a su ubicación final y el acondicionamiento necesario para que comience a operar.

Cuando las partes significativas de una partida de propiedad, planta y equipo tienen diferentes vidas útiles, se registran como componentes separados de propiedades, planta y equipo.

El costo de reemplazo de una partida de propiedades, planta y equipo se capitalizan solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros fluyan hacia la Organización y su costo se puede determinar de manera confiable. El valor en libros de la parte reemplazada se da de baja de los registros contables. Los gastos de mantenimiento y reparaciones de inmuebles, maquinaria y equipo se reconocen en resultados conforme se incurren.

La depreciación comienza cuando el activo está disponible para su uso y se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

A continuación, se indican las vidas útiles estimadas de las principales categorías de propiedades, planta y equipo:

Muebles y enseres	10 años
Equipo de transporte	5 años
Equipos de hoteles y restaurantes	3 a 5 años
Equipo de computación y comunicación	5 años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado a, o por, la Entidad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos sobre arrendamiento financiero se reconocen como activos de la Entidad al valor razonable de la propiedad arrendada (o, sin son inferiores, por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento, descontados a tasa de mercado) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se

incluyen en propiedades, planta y equipo, y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad de la Entidad.

Cuando la Entidad actúa como arrendador en un arrendamiento financiero, reconocerá en cuentas por cobrar el valor presente de los pagos mínimos descontados a tasas de mercado (inversión bruta del arrendamiento). Los pagos recibidos por el arrendamiento se aplicarán como una disminución de la cuenta por cobrar y los ingresos financieros causados.

Las rentas por pagar y/o por recibir por arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Inventarios

Los inventarios se expresan al menor valor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta (valor neto de realización). El costo se calcula aplicando el método de promedios ponderados.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, inversiones y activos intangibles para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos) con su importe en libros.

El importe recuperable de un activo se determina como el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso. Estas revisiones se llevan a cabo sobre una base de activo por activo, excepto cuando los activos no generan flujos de efectivo independientes de otros activos, en cuyo caso la revisión se realiza a nivel de unidades generadoras de efectivo.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable, sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro se reconoce inmediatamente en resultados.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando la Organización ha prestado a satisfacción los servicios a los clientes o han sido entregados los bienes vendidos a los clientes, transfiriendo su propiedad. Los ingresos por donaciones se reconocen una vez son recibidas en efectivo o en especie por la Organización, siempre y cuando no existan compromisos adicionales por parte de la Organización asociadas con este ingreso ante terceros.

Los ingresos excluyen impuestos sobre las ventas y se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en la medida en que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Organización y los costos asociados a la prestación de los servicios o venta de bienes pueden ser medidos con fiabilidad.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

Por la naturaleza de la actividad de la Organización, no se genera impuestos diferidos sobre las diferencias temporarias entre los saldos fiscales y los saldos contables, en la medida en que sus ganancias no están gravadas con impuestos.

Provisiones y contingencias

Se reconoce una provisión si, como consecuencia de un evento pasado, la Entidad tiene una obligación presente, legal o asumida, que se pueda estimar de manera confiable, y es probable que requiera una salida de beneficios económicos para liquidar esa obligación.

Cuando el efecto del valor del dinero a través del tiempo es significativo, el importe de la provisión es el valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación.

La tasa de descuento aplicada es determinada antes de impuestos y refleja las condiciones del mercado a la fecha del estado de situación financiera y, en su caso, considera el riesgo específico del pasivo correspondiente. En estos casos, el incremento de la provisión se reconoce como un gasto financiero.

Beneficios a los empleados

Las obligaciones por beneficios a los empleados corresponden a sueldos, salarios, prestaciones sociales definidas por la ley colombiana. Estos conceptos se generan y se pagan en un plazo inferior a 1 año, Al ser beneficios de corto plazo, se causan en la medida en que se reciben los servicios de los empleados y se miden sobre una base sin descuento.

Juicios y estimaciones contables críticas

En la aplicación de las políticas contables descritas anteriormente, la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo de este rubro está presentado por el efectivo disponible en caja y bancos, y otros depósitos a la vista.

		2022		2021
Caja	$	7.143	$	3.662
Bancos		549.751		4.945.430
Otros equivalentes de efectivo		626.502		1.531.804
	$	1.183.397	$	6.480.896

A la fecha no existen limitaciones, ni restricciones sobre los saldos de efectivo y equivalentes del efectivo.

4. OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Bajo este concepto se presentan los depósitos a término y otros instrumentos financieros cuyo plazo de redención es superior a 90 días, pero inferior a 1 año.

		2022		2021
Depósitos a término (C.D.T.)	$	1.533.574	$	457.251
	$	1.533.574	$	457.251

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comprenden el valor de las deudas a los clientes y entidades a las cuales la entidad presta sus servicios, así como los anticipos girados a proveedores y empleados.

	2022	2021
Cuentas comerciales por cobrar (1)	$ 2.298.401	$ 1.272.932
Anticipos a proveedores (2)	572.541	1.130.018
Depósitos	800	1.050
Reclamaciones	18.479	-
Cuentas por cobrar a trabajadores	839	419
Créditos a particulares	2.714	794
Deudores varios y otros	36.025	1.396
	$ 2.929.799	$ 2.406.609

(1) Al 31 de diciembre de 2022, incluye principalmente los saldos por cobrar a los aliados ICBF por $342.830, Corporación Universitaria Latinoamericana por $299.476, Fundación Santo Domingo por $86.383, Corporación Técnica de estudios Especializados por $1.389.721, Actuar $40.231 , entre otros, como resultado de la ejecución de los convenios suscritos entre las partes.

(2) Para el año 2022 incluye principalmente los anticipos otorgados al Consorcio nu3 por $567.105, para la compra de materiales y ejecución de las obras requeridas en la construcción del Complejo nu3.

6. INVENTARIOS

	2022	2021
Suministro de alimentos (1)	$ 39.050	$ 271.016
Mercancía no fabricada por la empresa	1.011	1.011
Productos nu3	15.805	-
Sostenibilidad	22.525	19.287
Total	$ 62.586	$ 291.314

(1) Al 31 de diciembre de 2022 se refleja una disminución en el inventario de alimentos dado a la culminación de algunos de los programas que se encontraban activos en 2021, por lo tanto, a ese corte no se requirió de abastecimiento de alimentos.

7. PROPIEDADES, PLANTAS Y EQUIPOS

El costo de los activos a 31 de diciembre es tal como se muestra a continuación:

	2022	2021
Construcciones en curso	$ 5.178.252	$ 448.032
Construcciones y edificaciones	217.885	217.885
Maquinaria y equipo	228.646	218.136
Equipo de oficina	77.197	75.999
Equipo de cómputo	69.986	60.977
Equipo médico	21.821	21.821
Equipo de restaurantes	48.885	45.472
Equipo de transporte	76.137	76.137
Depreciación acumulada	(152.334)	(73.825)
	$ 5.766.475	$ 1.090.634

Al 31 de diciembre de 2022 y 2021 no se han reconocido gastos relacionados con deterioro de propiedades, plantas y equipos.

A continuación, se presenta el movimiento de la depreciación:

	2022	2021
Saldo neto al 31 de diciembre de 2021	$ 1.090.634	$ 636.143
Adiciones del periodo (1)	4.764.060	528.316
Retiros del periodo	(9.709)	-
Gasto de depreciación del periodo	(78.510)	(73.825)
Total, a 31 de diciembre de 2022	$ 5.766.475	$ 1.090.634

(1) Al 31 de diciembre las adiciones corresponden principalmente a la activación de las obras civiles ejecutadas en el Complejo nu3 por $4.739.928, a las compras realizadas de equipos de computación por $9.009 y dotación de los CI y compras varias de maquinarias por $10.510.

8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2022	2021
Cuentas comerciales por pagar	$ 167.135	$ 154.024
Costos y gastos por pagar	89.081	40.948
Retenciones en la fuente	22.065	11.833
Retenciones y aportes de nómina	32	151
	$ 278.313	$ 206.956

9. BENEFICIOS A EMPLEADOS

	2022	2021
Cesantías consolidadas	$ -	$ 6.563
Salarios por pagar	45.456	29.436
Intereses sobre cesantías	7.038	-
Vacaciones consolidadas	16.285	19.101
	$ 68.779	$ 55.100

10. OTROS PASIVOS

	2022	2021
Anticipos y avances	$ -	$ 20.416
Depósitos recibidos (1)	20139	-
Ingresos recibidos para terceros	593	256
Diversos	1.368	5.710
	$ 22.100	$ 26.382

(1) Corresponde a los depósitos recibidos para garantías de contratos con ocasión de las obras civiles adelantadas en el complejo nu3 de BL Ingenieros Constructores SAS por $20.109.

11. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias constituyen la fuente principal de entradas de dinero para la entidad, los ingresos están básicamente relacionados con la prestación de servicios de carácter social ejecutados mediante proyectos propios de la Organización y actuando como operador de convenios de otras entidades del sector público y privado. Adicionalmente, para su funcionamiento la Organización recibe donaciones en efectivo y especie de terceros.

	2022	2021
Actividades sociales	$ 11.571.564	$ 16.963.708
Donaciones	1.341.674	1.045.416
Comercio al por mayor y al por menor	9.030	2.968
Devoluciones	(436.845)	(1.549.429)
	$ 12.485.423	$ 16.462.663

12. COSTOS POR VENTAS Y PRESTACIÓN DE SERVICIOS

	2022	2021
Comercio al por mayor y al por menor	$ 6.230	$ 33.853
Actividades de servicios comunitarios	9.861.055	12.427.140
	$ 9.867.285	$ 12.460.993

alimenta cuerpo y alma

13. OTROS INGRESOS

	2022	2021
Financieros (1)	$ 249.603	$ 61.231
Recuperaciones	23.992	42.621
Otros	448	26.022
	$ 274.043	$ 129.874

(1) Corresponde principalmente a los rendimientos generados de las entidades financieras, principalmente en los encargos fiduciarios y CDT.

14. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2022	2021
Gastos de personal	$ 672.487	$ 598.526
Honorarios	106.202	96.156
Impuestos	27.521	90.369
Arrendamientos	99.988	46.092
Seguros	5.111	4.410
Servicios	332.281	365.872
Gastos legales	7.743	4.061
Mantenimiento y reparaciones	2.277	1.123
Adecuaciones e instalaciones	8.845	9.208
Gastos de viaje	2.599	2.005
Depreciaciones y amortizaciones	44.785	24.389
Diversos	44.496	59.556
	$ 1.354.335	$ 1.301.767

15. OTROS GASTOS

	2022	2021
Financieros	$ 50.096	$ 19.462
Extraordinarios	60.073	98.958
Diversos	979	11.158
	$ 111.148	$ 129.578

16. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

Las disposiciones fiscales aplicables a la Organización estipulan que la tarifa aplicable al impuesto sobre la renta para los años 2022 y 2021 es del 20% sobre los importes no deducibles establecidos explícitamente en el estatuto tributario. Al pertenecer al régimen tributario especial, los excedentes de la Organización no están gravados con impuestos siempre y cuando dichos excedentes sean reinvertidos el año siguiente en las actividades asociadas al objeto social de la Organización. De acuerdo con la ley 1819 del 2016, estas entidades a partir del año 2018 deberán solicitar ante la DIAN la calificación correspondiente para continuar en el régimen tributario especial, de lo contrario su tarifa estará sobre el 35%.

Impuesto a las ganancias reconocido en ganancias o pérdidas

	2022	2021
Impuesto corriente:		
Con respecto al año actual	$ 2.391	$ 3.090
Total gasto de impuestos	$ 2.391	$ 3.090

17. EJECUCIÓN DE EXCEDENTES DEL AÑO ANTERIOR

Durante el año 2022 se ejecutaron excedentes de periodos anteriores, según lo estableció la Junta Directiva, principalmente en los programas desarrollados por la Entidad en los Centros Integrales y el Programa PES, así como en la adquisición de activos fijos que soportan la ejecución de estos programas.

	2022	2021
Inversiones (asignaciones permanentes):		
Construcciones y edificaciones (1)	$ 4.417.940	$ 289.898
Maquinaria y equipo	-	(49.547)
Equipo médico	-	21.821
Equipo de restaurante y médico	-	(148.084)
Equipo de transporte	-	69.118
	$ 4.417.940	$ 274.714

(1) Corresponden a la reinversión realizada en la construcción del Complejo Social nu3.

	2022	2021
Gastos:		
Costos de alimentos y suministros	$ 321.699	$ 167.716
Gastos de personal	18.670	20.250
Honorarios	19.787	420
Impuestos	-	30.599
Servicios	335.148	301.127
Arrendamientos	4.968	11.504
Seguros	568	477
Mantenimientos y adecuaciones	7.062	2.633
Gastos de viaje	3.042	2.036
Gastos legales y financieros	-	455
Extraordinarios	-	896
Diversos	69.943	37.399
	$ 780.887	$ 575.512

alimenta cuerpo y alma

18. INDICADORES FINANCIEROS

A continuación, se relacionan los principales indicadores financieros de nu3:

		2022		2021
Liquidez y endeudamiento				
Capital de trabajo (activo corriente – pasivo corriente)	$	5.309.276	$	9.345.437
Razón corriente (activo corriente / pasivo corriente)		14,27		33,16
Prueba ácida (activo corriente – inventario / pasivo corriente)		14,11		32,15
Endeudamiento total (pasivos totales / activos totales)		3%		3%
Rentabilidad				
Excedente operacional (excedente bruto – gastos de operación)	$	1.263.803	$	2.699.903
EBITDA		1.342.313	$	2.724.292
Margen bruto (excedente bruto / ingresos ordinarios)		21%		62%
Margen operacional		10%		16%
Margen neto		11%		16%
Rentabilidad del patrimonio		13%		26%
Rentabilidad del activo		12%		25%
Eficiencia				
Eficiencia en la administración de los proyectos (Costos de implementación de los proyectos en el año/total gastos de funcionamiento de la ESAL en el año)		6,73		8,71

19. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de la Entidad reflejada en los estados financieros.

Cindy Marcela Duran Lizarazo
Representante Legal
C.C. No. 1.140.818.870

Amparo Aragón Gonzalez
Contador Público
T.P. 127880-T
(Ver certificación adjunta)