



## ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

A diciembre 31 de 2023 y 2022

(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

|  | No. Nota | 2023           | 2022           | Variación       | %               |
|--|----------|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| <b>ACTIVO</b>                                    |          |                |                |                 |                 |
| <b>Activo Corriente</b>                          |          |                |                |                 |                 |
| Efectivo y Equivalentes de Efectivo              | 4        | 37.814         | 83.761         | (45.947)        | -54,85%         |
| Otros activos financieros                        | 5        | 317.560        | 309.302        | 8.258           | 2,67%           |
| Otros activos no financieros                     | 6        | 1.873          | 76             | 1.797           | 2363,93%        |
| <b>Total Activo Corriente</b>                    |          | <b>357.247</b> | <b>393.139</b> | <b>(35.892)</b> | <b>-9,13%</b>   |
| <b>Activo No Corriente</b>                       |          |                |                |                 |                 |
| Propiedades, Plantas y Equipo                    | 7        | 8.333          | 8.663          | (330)           | -3,81%          |
| <b>Total Activo No Corriente</b>                 |          | <b>8.333</b>   | <b>8.663</b>   | <b>(330)</b>    | <b>-3,81%</b>   |
| <b>TOTAL ACTIVO</b>                              |          | <b>365.580</b> | <b>401.802</b> | <b>(36.222)</b> | <b>-9,01%</b>   |
| <b>PASIVO</b>                                    |          |                |                |                 |                 |
| <b>Pasivo Corriente</b>                          |          |                |                |                 |                 |
| Acreedores Comerciales y otras cuentas por pagar | 8        | 9.362          | 732            | 8.630           | 1178,97%        |
| Pasivos por impuestos                            | 9        | 366            | 975            | (609)           | -62,46%         |
| Beneficios a empleados                           | 10       | 6.186          | -              | 6.186           | 100,0%          |
| Ingresos diferidos                               | 11       | 11.878         | -              | 11.878          | 100,0%          |
| <b>Total Pasivo Corriente</b>                    |          | <b>27.792</b>  | <b>1.707</b>   | <b>26.085</b>   | <b>1528,12%</b> |
| <b>TOTAL PASIVO</b>                              |          | <b>27.792</b>  | <b>1.707</b>   | <b>26.085</b>   | <b>1528,12%</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                                |          |                |                |                 |                 |
| Aportes de los Fundadores                        | 12       | 8.500          | 8.500          | -               | 0,00%           |
| Otras reservas                                   | 13       | 34.626         | 34.626         | (0)             | 0,00%           |
| Excedente (déficit) presente Ejercicio (Neto)    | 14       | (62.307)       | (66.096)       | 3.789           | -5,73%          |
| Excedentes ejercicios Anteriores                 | 15       | 356.968        | 423.064        | (66.096)        | -15,62%         |
| Ajuste por reexpresión NIIF - IFRS               |          | -              | -              |                 |                 |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>                          |          | <b>337.787</b> | <b>400.094</b> | <b>(62.307)</b> | <b>-15,57%</b>  |
| <b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>                 |          | <b>365.580</b> | <b>401.801</b> | <b>(36.223)</b> | <b>-9,02%</b>   |

Las notas de la No. 01 a la No. 26 adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros de Fundación Agrícola Himalaya. Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

**María Carlota Llano Restrepo**  
Gerente

**Luz Adriana Baena G.**  
Contadora  
T.P. No 75228-T

**Constantino Castro Cataño**  
Revisor Fiscal  
T.P. No.33739-T

Miembro de Millán & Asociados S.A.  
(Ver Opinión Adjunta)



## ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

Por los períodos de enero 1° a diciembre 31 de 2023 y 2022

( Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

| Detalle   | No. Nota | 2023            | %             | 2022            | %             | Variación      | % Variación  |
|---|----------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|
| <b>Ingresos Ordinarios</b>  |          |                 |               |                 |               |                |              |
| <b>Ingresos operacionales por Donaciones</b>                      |          |                 |               |                 |               |                |              |
| Fundadores  | 16       | 298.780         | 56,6%         | 326.782         | 61,3%         | -28.002        | -8,6%        |
| En especie  | 16       | 7.948           | 1,5%          | 8.330           | 1,6%          | -382           | -4,6%        |
| Fondo de Becas Marichú de Llano                                   | 17       | 95.974          | 18,2%         | 68.997          | 13,0%         | 26.977         | 39,1%        |
| Otros   | 16       | 31.314          | 5,9%          | 52.362          | 9,8%          | -21.048        | -40,2%       |
| <b>Donaciones Proyecto Misereor</b>                               |          |                 |               |                 |               |                |              |
| Misereor Proyecto 226-004-1147                                    | 18       | 44.322          | 8,4%          | 0               | 0,0%          | 44.322         | 100,0%       |
| Fundación AH - Contrapartida 1147                                 | 18       | 2.255           | 0,4%          | 0               | 0,0%          | 2.255          | 100,0%       |
| Misereor Proyecto 226-004-1138                                    | 18       | 0               | 0,0%          | 36.776          | 6,9%          | -36.776        | -100,0%      |
| Fundación AH - Contrapartida 1138                                 | 18       | 0               | 0,0%          | 9.813           | 1,8%          | -9.813         | -100,0%      |
| <b>Total Ingresos Operacionales</b>                               |          | <b>480.593</b>  | <b>91,0%</b>  | <b>503.060</b>  | <b>94,4%</b>  | <b>-22.467</b> | <b>-4,5%</b> |
| Ingresos Financieros  | 19       | 47.323          | 9,0%          | 29.603          | 5,6%          | 17.720         | 59,9%        |
| Otros ingresos no operacionales                                   |          | 2               | 0,0%          | 6               | 0,0%          | -4             | -71,2%       |
| <b>Total Ingresos</b>   |          | <b>527.918</b>  | <b>100,0%</b> | <b>532.668</b>  | <b>100,0%</b> | <b>-4.752</b>  | <b>-0,9%</b> |
| <b>Gastos Ordinarios</b>  |          |                 |               |                 |               |                |              |
| Operación General   | 20       | 295.007         | 55,9%         | 282.815         | 53,1%         | 12.191         | 4,3%         |
| Gastos Fondo de Becas Marichú de Llano                            | 20       | 133.664         | 25,3%         | 109.766         | 20,6%         | 23.898         | 21,8%        |
| Gastos Proyecto Cofinanciación                                    | 20       | 109.721         | 20,8%         | 16.910          | 3,2%          | 92.811         | 548,9%       |
| <b>Gastos Financieros</b>   | 21       | <b>7.543</b>    | <b>1,4%</b>   | <b>4.945</b>    | <b>0,9%</b>   | <b>2.598</b>   | <b>52,5%</b> |
| <b>Total Gastos Ordinarios</b>                                    |          | <b>545.935</b>  | <b>103,4%</b> | <b>414.436</b>  | <b>77,8%</b>  | <b>128.900</b> | <b>31,1%</b> |
| <b>Proyecto Tejiendo Futuro por un Bitaco Bonito y Sostenible</b> |          |                 |               |                 |               |                |              |
| <b>Proyecto 226-004-1147 ZG</b>                                   | 20       | 44.290          | 8,4%          | 0               | 0,0%          | 44.290         | 100,0%       |
| <b>Proyecto 226-004-1138 ZG</b>                                   | 20       | 0               | 0,0%          | 184.329         | 34,6%         | (184.329)      | 100,0%       |
| <b>Total Gastos</b>   |          | <b>590.225</b>  | <b>111,8%</b> | <b>598.765</b>  | <b>112,4%</b> | <b>(8.540)</b> | <b>-1,4%</b> |
| <b>Excedente / déficit del ejercicio antes de impuesto</b>        |          | <b>(62.307)</b> | <b>-11,8%</b> | <b>(66.097)</b> | <b>-12,4%</b> | <b>3.788</b>   | <b>-5,7%</b> |
| Provision Impuesto  | 22       | -               | 0,0%          | -               | 0,0%          | -              | 0,0%         |
| <b>Excedentes del Ejercicio (Déficit)</b>                         |          | <b>(62.307)</b> | <b>-11,8%</b> | <b>(66.097)</b> | <b>-12,4%</b> | <b>3.788</b>   | <b>-5,7%</b> |

Las notas de la No. 01 a la No. 26 adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros de Fundación Agrícola Himalaya. Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

María Carlota Llano Restrepo  
Gerente

Luz Adriana Baena G.  
Contadora  
T.P. No 75228-T

Constantino Castro Cataño  
Revisor Fiscal  
P. No. 33739-T

Miembro de Millán & Asociados S.A.  
(Ver Dictamen Adjunto)



## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Por los períodos de enero 1° a diciembre 31 de 2023 y 2022

( Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

|                                      | Capital      | Reservas        | Utilidad del ejercicio | Utilidades retenidas | Total          |
|--------------------------------------|--------------|-----------------|------------------------|----------------------|----------------|
| <b>Saldos al inicio del 2022</b>     | 8.500        | 34.626          | 125.152                | 297.914              | <b>466.192</b> |
| Reclasificación de utilidades        | -            | -               | (125.152)              | 125.152              | -              |
| Utilidades del ejercicio             | -            | -               | (66.097)               | -                    | 66.097         |
| Reclasificación por adopción         | -            | -               | -                      | -                    | -              |
| <b>Saldos a diciembre 31 de 2022</b> | <b>8.500</b> | <b>34.626 -</b> | <b>66.097</b>          | <b>423.064</b>       | <b>400.093</b> |
| Reclasificación de utilidades        |              |                 | 66.097                 | (66.097)             | -              |
| Déficit del ejercicio                |              |                 | (62.307)               | -                    | (62.307)       |
| <b>Saldos a diciembre 31 de 2023</b> | <b>8.500</b> | <b>34.626 -</b> | <b>62.307</b>          | <b>356.967</b>       | <b>337.786</b> |

Las notas de la No. 01 a la No. 26 adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros de Fundación Agrícola Himalaya. Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

**María Carlota Llano Restrepo**  
Gerente

**Luz Adriana Baena G.**  
Contadora  
T.P. No 75228-T

**Constantino Castro Cataño**  
Revisor Fiscal  
T.P. No 33739-T

Miembro de Millán & Asociados S.A.  
(Ver Dictamen Adjunto)



**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**Por los periodos de enero 1° a diciembre 31 de 2023 y**  
**2022**

( Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

|   | 2023            | 2022           |
|---|-----------------|----------------|
| <b>Flujos de efectivo de las actividades de operación</b>                 |                 |                |
| Resultados del ejercicio  | (62.307)        | (66.096)       |
| Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo neto provisto por |                 |                |
| Las actividades de operación:   |                 |                |
| Depreciación  | 330             | 330            |
| <b>Efectivo Neto Generado en Operación</b>                                | <b>(61.977)</b> | <b>-65.766</b> |
| Otros activos no financieros  | (1.797)         | 234            |
| Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar                          | 8.630           | (2.400)        |
| Otros Pasivos No financieros, Corrientes                                  | 11.878          | -              |
| Impuestos, gravámenes y tasas   | -609            | 841            |
| Beneficio a empleados   | 6.218           |                |
| <b>Flujo Neto en actividades de la operación</b>                          | <b>(37.657)</b> | <b>-67.091</b> |
| <b>Flujos de efectivo por actividades de inversión:</b>                   |                 |                |
| <b>inversiones, ppye e intangibles</b>                                    |                 |                |
| Aumento de inversiones  | (8.258)         | (6.691)        |
| <b>Flujo Neto de actividades de inversión</b>                             | <b>(8.258)</b>  | <b>(6.691)</b> |
| <b>Disminución neta de efectivo y equivalentes al efectivo</b>            |                 |                |
| Efectivo y equivalentes al efectivo al 1 de enero 2022                    | 83.761          | 157.473        |
| Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalente al efectivo       | (45.947)        | (73.712)       |
| <b>Efectivo y equivalentes al efectivo al 31 de diciembre 2022</b>        | <b>37.814</b>   | <b>83.761</b>  |

Las notas de la No. 01 a la No. 26 adjuntas forman parte integral de estos Estados Financieros de Fundación Agrícola Himalaya. Los suscritos representante legal y contador certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos estados financieros y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad

**María Carlota Llano Restrepo**  
Gerente

**Luz Adriana Baena G.**  
Contadora  
T.P. No 75228-T

**Constantino Castro Cataño**  
Revisor Fiscal

T.P. No. 33739-1  
Miembro de Millán & Asociados, S.A.  
(Ver Dictamen Adjunto)