



FONDEPAS
 FONDO DE EMPLEADOS DE DISTRIBUCIONES
 PASTOR JULIO DELGADO CIA LTDA
 NIT: 900.291.894-3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL COMPARATIVO
 Información en Pesos Colombianos
 A diciembre 31

	NOTA	31/12/2023	31/12/2022	Variación	
				Pesos	Absoluta %
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo					
Bancos		75.033.342	62.030.089	13.003.254	20,96%
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	<u>75.033.342</u>	<u>62.030.089</u>	<u>13.003.254</u>	<u>20,96%</u>
Certificados de Deposito a Término		502.117.302	521.371.939	-19.254.637	-3,69%
Total Activos Financieros Medidos al Costo amortizado	4	<u>502.117.302</u>	<u>521.371.939</u>	<u>-19.254.637</u>	<u>-3,69%</u>
Cuentas Comerciales por Cobrar					
Cartera de creditos		574.381.260	566.973.613	7.407.647	1,31%
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	5	<u>574.381.260</u>	<u>566.973.613</u>	<u>7.407.647</u>	<u>1,31%</u>
Otros Activos Financieros					
Otras cuentas por cobrar		2.580.305	47.656.397	-45.076.092	-94,59%
Total Otros Activos Financieros	5	<u>2.580.305</u>	<u>47.656.397</u>	<u>-45.076.092</u>	<u>-94,59%</u>
Total Activo Corriente		<u>1.154.112.209</u>	<u>1.198.032.038</u>	<u>-43.919.829</u>	<u>-3,67%</u>
Activo No Corriente					
Cuentas Comerciales por Cobrar					
Cartera de creditos		234.164.642	182.645.224	51.519.418	28,21%
Total Cuentas Comerciales por Cobrar	5	<u>234.164.642</u>	<u>182.645.224</u>	<u>51.519.418</u>	<u>28,21%</u>
Propiedad, Planta y Equipo					
Equipo de Computación		1.892.719	2.835.115	-942.396	-33,24%
Total Propiedad, Planta y Equipo	6	<u>1.892.719</u>	<u>2.835.115</u>	<u>-942.396</u>	<u>-33,24%</u>
Total Activo No Corriente		<u>236.057.361</u>	<u>185.480.339</u>	<u>50.577.022</u>	<u>27,27%</u>
TOTAL ACTIVO		<u>1.390.169.569</u>	<u>1.383.512.376</u>	<u>6.657.193</u>	<u>0,48%</u>

PASIVO

Pasivo Corriente

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar

Depositos	19.837.009	167.939.095	-148.102.086	-88,19%
Retención en la Fuente	259.856	576.758	-316.902	-54,95%
Exibilidades por gravamen	692	40.704	-40.012	-98,30%
Remanentes por pagar	25.000	65.947	-40.947	100,00%
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras cuentas por Pagar	20.122.557	168.622.504	-148.499.947	-88,07%

Pasivos por Impuestos Corrientes

De Industria y Comercio	1.069.000	897.000	172.000	19,18%
Total Pasivos por Impuestos Corrientes	1.069.000	897.000	172.000	19,18%

Total Pasivo Corriente

21.191.557	169.519.504	-148.327.947	-87,50%
-------------------	--------------------	---------------------	----------------

Pasivo No Corriente

Otros Pasivos Financieros no Corrientes

Depositos	730.847.328	587.706.193	143.141.135	24,36%
Total Otros Pasivos Financieros no corrientes	730.847.328	587.706.193	143.141.135	24,36%

Total Pasivo No Corriente

730.847.328	587.706.193	143.141.135	24,36%
--------------------	--------------------	--------------------	---------------

TOTAL PASIVO

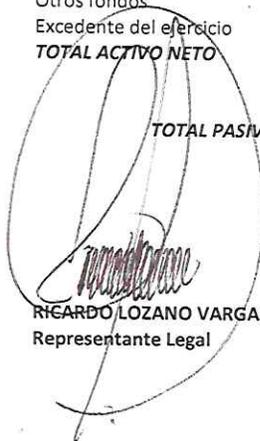
752.038.885	757.225.697	-5.186.812	-0,68%
--------------------	--------------------	-------------------	---------------

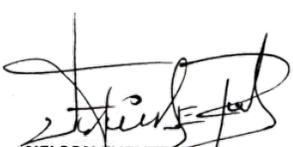
ACTIVO NETO

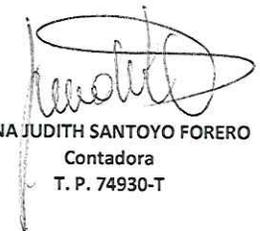
Aportes ordinarios	528.489.482	532.628.243	-4.138.761	-0,78%
Reserva proteccion	43.901.376	42.339.951	1.561.425	3,69%
Fondo de desarrollo empresarial solidario	21.950.628	21.169.916	780.712	3,69%
Otros fondos	23.918.244	22.341.444	1.576.799	7,06%
Excedente del ejercicio	19.870.953	7.807.123	12.063.830	154,52%
TOTAL ACTIVO NETO	638.130.683	626.286.677	11.844.005	1,89%

TOTAL PASIVO + ACTIVO NETO

1.390.169.569	1.383.512.376	6.657.193	0,48%
----------------------	----------------------	------------------	--------------


RICARDO LOZANO VARGAS
Representante Legal

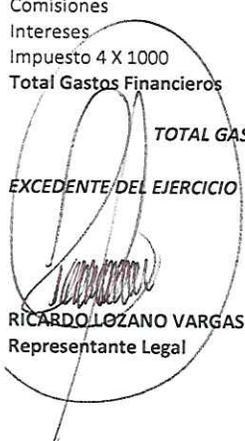

NELSON FUENTES AYALA
Revisor fiscal
T. P. 229073-T


EDNA JUDITH SANTOYO FORERO
Contadora
T. P. 74930-T

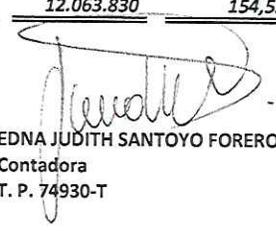


ESTADO DE ACTIVIDADES COMPARATIVO
Información en Pesos Colombianos
De enero 1 a 31 de diciembre

	NOTA	31/12/2023	31/12/2022	Variación	
				Pesos	Absoluta %
INGRESOS					
De Actividades Ordinarias					
Intereses Credito		125.763.797	118.818.940	6.944.857	5,84%
Cuota de Admision		2.960.000	3.620.000	-660.000	-18,23%
Total Ingresos de Actividades Ordinarias	11	128.723.797	122.438.940	6.284.857	5,13%
Otros Ingresos					
Ingresos por rendimientos financieros		60.573.453	35.604.977	24.968.476	70,13%
Recuperación de gastos		5.040.000	4.986.000	54.000	1,08%
Diversos		1.613	3.036	-1.423	-46,87%
Total Otros Ingresos	12	65.615.066	40.594.013	25.021.053	61,64%
TOTAL INGRESOS		194.338.863	163.032.953	31.305.910	19,20%
GASTOS ORDINARIOS					
Gastos de Administración					
Honorarios		26.484.800	23.967.200	2.517.600	10,50%
Impuestos		1.069.000	860.000	209.000	24,30%
Transporte		254.000	42.000	212.000	504,76%
Papeleria y Utiles Escritorio		331.610	498.889	-167.279	-33,53%
Contribuciones y Afiliaciones		4.108.982	2.329.391	1.779.591	76,40%
Gastos asamblea		924.333	1.076.042	-151.709	-14,10%
Reuniones y Conferencias		333.200	0	333.200	100,00%
Sistematizacion y digitación		14.288.000	12.288.000	2.000.000	16,28%
Auxilios y Donaciones		10.630.000	27.484.515	-16.854.515	-61,32%
Varios		50.041.970	482.206	49.559.764	10277,72%
Depreciaciones		942.396	752.400	189.996	25,25%
Provision deterioro de cartera		165.376	2.226.694	-2.061.318	100,00%
Gastos Diversos		2.144	11.965	-9.821	-82,08%
Total Gastos de Administración	13	109.575.811	72.019.302	37.556.509	52,15%
Gastos Financieros					
Comisiones		5.454.866	5.146.960	307.906	5,98%
Intereses		54.680.118	72.837.399	-18.157.281	-24,93%
Impuesto 4 X 1000		4.757.115	5.222.170	-465.055	-8,91%
Total Gastos Financieros	14	64.892.099	83.206.529	307.906	0,37%
TOTAL GASTOS		174.467.910	155.225.831	37.864.415	24,39%
EXCEDENTE DEL EJERCICIO		19.870.953	7.807.123	12.063.830	154,52%


RICARDO LOZANO VARGAS
Representante Legal


NELSON FUENTES AYALA
Revisor fiscal
T. P. 229073-T


EDNA JUDITH SANTOYO FORERO
Contadora
T. P. 74930-T



FONDEPAs
FONDO DE EMPLEADOS DE DISTRIBUCIONES
PASTOR JULIO DELGADO CIA LTDA
NIT: 900.291.694-3

ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
Información en Pesos Colombianos
A Diciembre 31

	Aportes	Reserva protección de aportes	Fondo de desarrollo y solidaridad	Otros fondos	Excedente del ejercicio	Total Activo Neto
Activo neto al final del periodo 31.12.2022	532.628.243	42.339.951	21.169.916	22.341.444	7.807.123	626.286.677
Excedente del ejercicio					19.870.953	
Disminución por otros Cambios en el activo neto	-4.138.761				-7.807.123	
Aumento por Otros Cambios en el activo neto		1.561.425	780.712	1.576.799		
Activo neto al final del periodo 31.12.2023	528.489.482	43.901.376	21.950.628	23.918.244	19.870.953	638.130.683

Activo neto al final del periodo 31.12.2023

RICARDO LOZANO VARGAS
Representante Legal

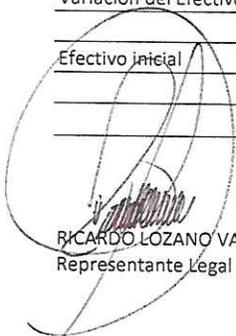
EDNA JUDITH SANTOYO FORERO
Contadora
T. P. 74930-T

NELSON FUENTES AYALA
Revisor fiscal
T. P. 229073-T

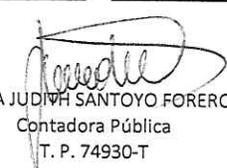


ESTADO FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 de Diciembre de
(Información en pesos colombianos)

	2,023	2,022
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
<i>Resultado del ejercicio</i>	19.870.953	7.807.123
<i>Depuración por ingresos y gastos que no implicaron movimiento de efectivo:</i>		
+ Gasto por Depreciaciones	942.396	752.400
	20.813.349	8.559.523
<i>Variaciones en el capital de trabajo:</i>		
- Aumento de activos operacionales	-58.927.065	-75.453.194
Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar	-58.927.065	-29.267.341
Otros activos financieros	0	-46.185.853
+ Disminución de activos operacionales	45.076.092	0
Otros activos financieros	45.076.092	0
- Disminución de pasivos operacionales	-5.358.812	-258.635.926
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	-5.358.812	0
Otros pasivos financieros	0	-5.700.000
Otros pasivos financieros no corrientes	0	-252.935.926
+ Aumento de pasivos operacionales tales como...	172.000	159.297.242
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	0	159.024.242
Pasivos por Impuestos Corrientes	172.000	273.000
Flujo de Efectivo Neto generado por Actividades de Operación:	1.775.564	-166.232.355
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Pago por mejoras y compras de Propiedad, planta y equipo	0	-950.000
- Entrada o salidas de efectivo-CDT	19.254.637	100.025.156
Flujo de Efectivo Neto en Actividades de Inversión:	19.254.637	99.075.156
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
-/+ Activo neto	-8.026.947	-21.888.460
Flujo de Efectivo Neto por Actividades de Financiación:	-8.026.947	-21.888.460
Variación del Efectivo	13.003.254	-89.045.659
Efectivo inicial	62.030.088	151.075.747
Efectivo actual	75.033.342	62.030.088


RICARDO LOZANO VARGAS
Representante Legal


NELSON FUENTES AYALA
Revisor fiscal
T. P. 229073-T


EDNA JUDITH SANTOYO FORERO
Contadora Pública
T. P. 74930-T



FONDEPAS
FONDO DE EMPLEADOS DE DISTRIBUCIONES
PASTOR JULIO DELGADO CIA LTDA
NIT: 900.291.694-3

CERTIFICACION DE ESTADOS FINANCIEROS
ARTICULO 37 LEY 222 DE 1995

Los suscritos, Representante Legal, y Contadora Pública certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes Estados Financieros de FONDEPAS : Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, Estado de Cambios en el activo Neto, Estado de Flujo de efectivo, junto con las notas explicativas con corte a Diciembre 31 del 2023 y 2022, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la Ley 222 de 1995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la Ley 1314 del 2009, Por la cual se regulan los Principios y Normas de Contabilidad e Información Financiera y de aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan la entidad han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre del 2023 y 2022, por lo que 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 Compañía.

- Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados de acuerdo con cortes de documentos y con las acumulaciones y compensaciones contables de sus transacciones en el ejercicio de 2023 y 2022.

-Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

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

Se expide la presente certificación en Bucaramanga, a los 28 días del mes de febrero del 2024, en cumplimiento al artículo 37 de la ley 222 de 1995.



RICARDO LOZANO VARGAS
Representante Legal
C.C.-1.095.911.242



EDNA JUDITH SANTOYO FORERO
Contadora Publica
TP-74930-T