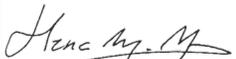
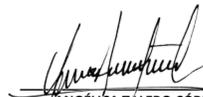


FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA-FONDO LUNARIA MUJER
(Nit: 900,006,861-7)
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO
(expresado en pesos colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	NOTAS
ACTIVO			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	11,655,829,713.88	5,757,051,058.22	1
CAJA MENOR	-	-	
CUENTA CORRIENTE	27,863,191.00	10,210,000.00	
CAJA MONEDA EXTRANJERA	591,380.00	591,380.00	
CUENTA MONEDA EXTRANJERA	1,092,830,853.37	2,656,094,607.54	
CUENTAS DE AHORRO	4,649,642,059.66	2,818,954,271.83	
INVERSIONES			
DERECHOS FIDUCIARIOS	5,884,902,229.85	271,200,798.85	
DEUDORES	1,203,253,547.55	536,101,705.92	2
DEUDORES VARIOS	1,203,253,547.55	536,101,705.92	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	10,029,333.00	10,029,333.00	3
DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(10,029,333.00)	(10,029,333.00)	
OTROS ACTIVOS	352,592,437.00	-	4
ANTICIPOS Y AVANCES	352,592,437.00	-	
Total Activo	13,211,675,698.43	6,293,152,764.14	
PASIVO			
OBLIGACIONES FINANCIERAS	3,468,172.00	2,258,358.00	5
TARJETA DE CREDITO	3,468,172.00	2,258,358.00	
CUENTAS POR PAGAR	54,077,914.94	515,493,743.63	6
GASTOS FINANCIEROS	438,561.52	511,653,657.63	
HONORARIOS	51,428,841.42	3,840,086.00	
SERVICIOS TÉCNICOS	1,609,840.00	-	
OTROS	600,672.00	-	
ACREEDORES VARIOS	1,205,591,995.55	538,836,905.92	6
ACREEDORES VARIOS	1,205,591,995.55	538,836,905.92	
OTROS PASIVOS	11,944,593,446.07	5,228,936,620.08	7
INGRESOS DE TERCEROS PARA TERCEROS	883,112,046.30	982,059,546.30	
INGRESOS RECIBIDOS PARA TERCEROS	11,061,481,399.77	4,246,877,073.78	
Total Pasivo	13,207,731,528.56	6,285,525,627.63	
PATRIMONIO			
	3,944,169.87	7,627,136.51	8
RESERVAS OBLIGATORIAS	2,129,257.51	2,746,217.00	
RESERVAS DE DESTINACIÓN ESPECÍFICA	2,129,257.51	-	
DONACIONES EN ESPECIE	-	2,746,217.00	
RESULTADOS DEL EJERCICIO	1,814,912.36	4,880,919.51	8
EXCEDENTES DEL EJERCICIO	1,814,912.36	4,880,919.51	
Total Patrimonio	3,944,169.87	7,627,136.51	
Total Pasivo y Patrimonio	13,211,675,698.43	6,293,152,764.14	


ELENA REY-MAQUEIRA
REPRESENTANTE LEGAL

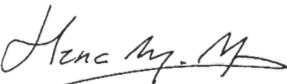

MARY JAINE RODRÍGUEZ RUIZ
REVISORA FISCAL
Tarjeta: 71183-T


ANGÉLICA TALERO CÓRDOBA
CONTADORA PÚBLICA
Tarjeta: 208605-T

FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA-FONDO LUNARIA MUJER
(Nit: 900.006.861-7)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARADO
(expresado en pesos colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	NOTAS
INGRESOS			
POR CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES	9,781,053,612.77	6,002,601,756.95	9
NOVO FOUNDATION-TIDES	151,562,082.42	520,383,514.50	
PROSPERA	45,162,780.29	46,313,675.93	
WELL SPRING DSYP	23,964,453.08	62,952,270.46	
WELL SPRING DSYP-LBTI	999,390,192.94	776,228,937.43	
INTERPARES 2019-2024	114,329,790.65	80,657,736.44	
FOKUS 1325 2023-2027	242,160,525.83	197,518,447.62	
FOKUS DSYP 2023-2027	272,371,867.73	151,458,193.35	
GLOBAL FUND FOR WOMEN-NIÑAS	0.00	86,700,000.00	
OPEN SOCIETY FOUNDATION	1,152,320.05	6,035,019.34	
MAMA CASH TRINACIONAL	148,846,139.88	0.00	
ACCD 2021-2023	130,047,911.38	599,012,670.74	
BRIDGES-FAMILIAS	11,162,009.23	20,740.16	
FONDO FENOMENAL 2022	232,472,878.00	249,742,223.39	
OSF LATAM VIOLENCIAS	242,822,613.98	608,788,326.00	
FONDO DE MUJERES DEL SUR	360,293,984.55	298,868,661.00	
FOKUS VIOLENCIAS 2023-2027	211,849,210.79	289,923,752.29	
APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF	28,562,408.00	25,353,625.90	
MAMA CASH 2021-2022	0.00	216,778,874.07	
OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE	471,521,101.80	227,406,216.60	
PROYECTO FONDO LUNARIA MUJER	25,628,930.38	1,840,519.90	
EQUALITY FUND	941,051,585.29	612,776,546.51	
FORD FOUNDATION	572,950,173.43	843,771,805.32	
PROFAMILIA-MAREA	183,124,349.00	100,070,000.00	
ACCD 2023	1,354,451,318.07	0.00	
FONDO FENOMENAL 2023	246,494,786.00	0.00	
CARGILL	269,680,200.00	0.00	
MACKENZIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION)	2,500,000,000.00	0.00	
FINANCIEROS	1,009,189.83	943,094.28	9
INTERESES	1,009,189.83	943,094.28	
OTROS	0.00	0.00	
DIVERSOS	1,583,158.00	7,535,777.00	9
DONACIONES	1,583,158.00	7,535,777.00	
INDIVIDUAL	1,583,158.00	5,035,777.00	
GESTION RECURSOS	0.00	2,500,000.00	
DONACIONES EN ESPECIE	0.00	0.00	
Total Ingresos	9,783,645,960.60	6,011,080,628.23	
GASTOS			
OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	0.00	616,959.00	10
DEPRECIACIONES	0.00	616,959.00	
EQUIPO DE COMPUTO Y COMUNICACIÓN	0.00	616,959.00	
EQUIPO AUDIOVISUAL(CÁMARA FOTOGRAFÍAS)	0.00	0.00	
NO OPERACIONALES	777,435.47	2,980,992.77	10
FINANCIEROS	777,435.47	2,980,992.77	
GASTOS BANCARIOS	541,127.27	1,418,352.78	
COMISIONES	236,308.20	1,562,639.99	
OTROS	0.00	0.00	
Total Gastos	777,435.47	3,597,951.77	

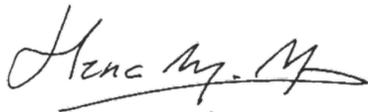
FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA-FONDO LUNARIA MUJER
(Nit: 900.006.861-7)
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARADO
(expresado en pesos colombianos)

NOMBRE DE LA CUENTA	Saldos a 31/DIC/2023	Saldos a 31/DIC/2022	NOTAS
COSTOS			
COSTOS POR CONVENIOS Y/O SUBVENCIONES	9,781,053,612.77	6,002,601,756.95	11
NOVO FOUNDATION-TIDES	151,562,082.42	520,383,514.50	
PROSPERA	45,162,780.29	46,313,675.93	
WELL SPRING DSYSR	23,964,453.08	62,952,270.46	
WELL SPRING DSYSR-LBTI	999,390,192.94	776,228,937.43	
INTERPARES 2019-2024	114,329,790.65	80,657,736.44	
FOKUS 1325 2023-2027	242,160,525.83	197,518,447.62	
FOKUS DSYSR 2023-2027	272,371,867.73	151,458,193.35	
GLOBAL FUND FOR WOMEN-NIÑAS	0.00	86,700,000.00	
OPEN SOCIETY FOUNDATION	1,152,320.05	6,035,019.34	
MAMA CASH TRINACIONAL	148,846,139.88	0.00	
ACCD 2021-2023	130,047,911.38	599,012,670.74	
BRIDGES-FAMILIAS	11,162,009.23	20,740.16	
FONDO FENOMENAL 2022	232,472,878.00	249,742,223.39	
OSF LATAM VIOLENCIAS	242,822,613.98	608,788,326.00	
FONDO DE MUJERES DEL SUR	360,293,984.55	298,868,661.00	
FOKUS VIOLENCIAS 2023-2027	211,849,210.79	289,923,752.29	
APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF	28,562,408.00	25,353,625.90	
MAMA CASH 2021-2022	0.00	216,778,874.07	
OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE	471,521,101.80	227,406,216.60	
PROYECTO FONDO LUNARIA MUJER	25,628,930.38	1,840,519.90	
EQUALITY FUND	941,051,585.29	612,776,546.51	
FORD FOUNDATION	572,950,173.43	843,771,805.32	
PROFAMILIA-MAREA	183,124,349.00	100,070,000.00	
ACCD 2023	1,354,451,318.07	0.00	
FONDO FENOMENAL 2023	246,494,786.00	0.00	
CARGILL	269,680,200.00	0.00	
MACKENZIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION)	2,500,000,000.00	0.00	
Total Egresos	9,781,053,612.77	6,002,601,756.95	
Total Ingresos	9,783,645,960.60	6,011,080,628.23	
Total Egresos	9,781,831,048.24	6,006,199,708.72	
Total Ingresos - Egresos	1,814,912.36	4,880,919.51	
 <hr/> ELENA REY-MAQUIEIRA REPRESENTANTE LEGAL			
 <hr/> MARY JAINE RODRÍGUEZ RUIZ REVISORA FISCAL Tarjeta: 71183-T			
 <hr/> ANGÉLICA TALERO CÓRDOBA CONTADORA PÚBLICA Tarjeta: 208605-T			

**FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA-FONDO LUNARIA MUJER
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EN DICIEMBRE 31 DE 2023 Y 2022**

(expresado en pesos colombianos)

	RESERVAS	UTILIDAD DEL EJERCICIO	DONACIONES EN ESPECIE	TOTAL PATRIMONIO	NOTAS
Saldo a Diciembre 31 de 2021	14,319,540.42	8,231,915.16	4,875,475.00	27,426,930.58	12
Reserva de Destinación Específica	8,231,915.16	(8,231,915.16)	-	-	
Donaciones en Especie			-	-	
Donaciones en Especie-Depreciación			(2,129,258.00)	(2,129,258.00)	
Ejecución Reserva				-	
Utilidad del Ejercicio	(22,551,455.58)	4,880,919.51		(17,670,536.07)	
Saldo a Diciembre 31 de 2022	-	4,880,919.51	2,746,217.00	7,627,136.51	
Reserva de Destinación Específica	4,880,919.51	(4,880,919.51)	-	-	
Donaciones en Especie			(616,959.49)	(616,959.49)	
Donaciones en Especie-Depreciación				-	
Ejecución Reserva				-	
Utilidad del Ejercicio	(4,880,919.51)	1,814,912.36		(3,066,007.15)	
Saldo a Diciembre 31 de 2022	-	1,814,912.36	2,129,257.51	3,944,169.87	



ELENA REY-MAQUIERA
REPRESENTANTE LEGAL

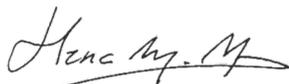


MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ
REVISORA FISCAL
Tarjeta: 71183-T



ANGÉLICA TALERO CÓRDOBA
CONTADORA PÚBLICA
Tarjeta: 208605-T

FUNDACION FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA (Nit: 900,006,861-7) ESTADO FLUJOS DE EFECTIVO DICIEMBRE 31 DE 2023 (expresado en pesos colombianos)		NOTAS
Excedente del Ejercicio	1,814,912.36	13
Partidas que no afectan el Efectivo		
Depreciación	-	
Sub-Total	1,814,912.36	
Actividades de Operación		
Variación en Deudores	- 667,151,841.63	
Variación en Propiedad, Planta y Equipo	-	
Variación en Pago por cuenta de Terceros	-	
Variación en Anticipos y Avances	- 352,592,437.00	
Variación en Obligaciones Financieras	1,209,814.00	
Variación en Costos y Gastos por Pagar	- 457,575,742.69	
Variación en Impuestos	- 3,840,086.00	
Variación en Acreedores	666,755,089.63	
Variación en Pasivos Laborales	-	
Variación Ingresos Recibidos para Terceros	6,715,656,825.99	
Total actividades de Operación	5,902,461,622.30	
Actividades de Inversión		
Total actividades de Inversión	-	
Actividades de Financiación		
Variación Patrimonio	- 3,682,966.64	
Total actividades de Financiación	- 3,682,966.64	
Flujo de Efectivo	5,898,778,655.66	
Saldo a Diciembre 31 de 2022	5,757,051,058.22	
Nuevo Saldo a Diciembre 31 de 2023	11,655,829,713.88	



ELENA REY-MAQUEIRA
REPRESENTANTE LEGAL



MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ
REVISORA FISCAL
Tarjeta: 71183-T



ANGÉLICA TALERO CÓRDOBA
CONTADORA PÚBLICA
Tarjeta:208605-T



**FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA
“FONDO LUNARIA MUJER”
NIT. 900.006.861-7
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS
AÑOS 2023 Y 2022
INFORMACIÓN EN PESOS COLOMBIANOS**



Ejercicio terminado a 31 de diciembre de 2023.

ENTE ECONÓMICO – EL FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA -LUNARIA, es una entidad de carácter privado, sin ánimo de lucro, inscrita en Cámara de Comercio el 08 de febrero de 2005 bajo el número 00081193 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro y constituida el 28 de enero de 2005. según estatutos, el término de duración es hasta el 30 de marzo de 2029 y su domicilio principal es la ciudad de Bogotá. Actualmente FONDO LUNARIA se encuentra vigilado por la Alcaldía Mayor de Bogotá a través de la secretaría jurídica distrital para las entidades sin ánimo de lucro.

El Fondo se encuentra calificado por la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales –DIAN quien es a su vez la Unidad Administrativa Especial-UAE del Estado colombiano como una entidad perteneciente al Régimen Tributario Especial. Trámite que se actualizó el 28 de junio de 2023.

FONDO LUNARIA tiene por objeto apoyar y promover organizaciones sociales que busquen mejorar la calidad de vida de las mujeres colombianas.

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

La contabilidad se registra en el Software contable HELISA versión NIIF en forma paralela. La contabilidad local o COLGAP que es la contabilidad que se maneja de acuerdo a lo establecido en el Decreto 2649 y 2950, información base para la presentación de los estados financieros hasta el año 2015.

A partir del 01 de enero de 2015 en el sistema se presenta un paralelo entre esta contabilidad y la contabilidad bajo normas internacionales de información financiera con aplicación específica NIIF para PYMES.

Las operaciones de FONDO LUNARIA se ajustan a las normas internacionales de información financiera, aplicando NIIF para PYMES, contenidas en el Decreto 3022 de 2013 y Decreto Único Reglamentario de las Normas de Contabilidad 2420 de 2015 y demás normas contables y conceptos expedidos por el Consejo Técnico de la

Contaduría Pública CTCP. La contabilidad se rige a partir del manual de Políticas Contables del Fondo.

A continuación, se presentan las principales políticas y prácticas que el Fondo ha optado en concordancia con lo anterior.

MARCO NORMATIVO – SECCIONES NIIF

2

TÍTULO	DESCRIPCIÓN	SECCIÓN
Pequeñas y Medianas Entidades	Definición del Grupo para el Fondo	1
Conceptos y principios generales	Características de los Estados Financieros	2
Presentación de Estados Financieros	Presentación de Estados Financieros	3
Presentación de Estados Financieros	Costos y Gastos	3
Presentación de Estados Financieros	Estado de Situación Financiera	4
Presentación de Estados Financieros	Estado de Resultados Integral	5
Presentación de Estados Financieros	Estado de Cambios en el Patrimonio	6
Presentación de Estados Financieros	Estado de Flujo de Efectivo	7
Presentación de Estados Financieros	Notas a los Estados Financieros	8
Políticas Contables, Estimaciones y Errores	Marco de Referencia	10
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	Instrumentos Financieros Básicos	11
Cuentas por Cobrar	Instrumentos Financieros Básicos	11
Cuentas por Pagar	Instrumentos Financieros Básicos	11
Otros Activos	Instrumentos Financieros Básicos	11
Propiedad, Planta y Equipo	Propiedades, Planta y Equipo	17
Pasivos y Patrimonio	Patrimonio	22
Ingresos	Ingresos de Actividades Ordinarias	23
Subvenciones de Gobierno	Ingresos por Convenios de Cooperación Nacional e Internacional	24
Beneficios a Empleados	Contraprestaciones de la entidad con los trabajadores.	28
Hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa	Marco de referencia	32
Transición a la NIIF para las PYMES	Implementación NIIF por primera vez	35

Unidad de Medida

El peso colombiano-COP es la unidad de medida monetaria utilizada para valorar y registrar las operaciones económicas financieras y patrimoniales de FONDO LUNARIA.



Periodo contable

Se define como periodo contable el lapso durante el cual se reporta la información financiera, que para FONDO LUNARIA comprende de enero 1 a diciembre 31 de cada año.

Reconocimiento y medición

Los activos o pasivos se reconocen si la probabilidad de la salida o ingreso de recursos es igual al 100%, en un menor grado de certeza de la obligación no se reconoce, es decir, se excluye del estado de situación financiera de la entidad, pero debe ser revelada en las Notas a los Estados Financieros.

La medición para los activos y pasivos es al costo de la transacción.

En el caso de la propiedad, planta y equipo, por el costo de adquisición y en cumplimiento con lo establecido en la Política IV respecto de su activación, compra, costo, método de depreciación, entre otros.

Al final del periodo en el cual se informa el valor de la propiedad, planta y equipo corresponde al costo histórico menos la depreciación y en los casos en que el valor razonable sea menor se debe ajustar con el deterioro.

Cumplimiento de la Hipótesis de Actividad en Marcha

La administración de Fondo Lunaria (Representante Legal) certifica la continuidad en el desarrollo del objeto social, operaciones y actividades habituales durante el año 2024.

Instrumentos Financieros Básicos

Fondo Lunaria Mujer maneja el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar y las cuentas por pagar aplicando la Sección 11 (Instrumentos Financieros Básicos). Los anticipos para el desarrollo de actividades son clasificados como Otros Activos (Transacciones Temporales) Política V, ya que son recursos que son legalizados de acuerdo a los tiempos establecidos en el manual de procedimientos y control interno y que se constituyen al final del periodo sobre el cual se informa como costo y/o gasto según corresponda.

Propiedad Planta y Equipo

El fondo cuenta con propiedad, planta y equipo totalmente depreciado, que aún se tiene en uso; y que no han sido activados bajo NIIF debido a que su valor razonable no cumple con el establecido en el manual de políticas contables.

Sobre este inventario se tiene un control administrativo.

www.fondolunaria.org

Correo electrónico: info@fondolunaria.org

Dirección: Cl 37 No 20-27, Bogotá, Colombia

Reconocimiento de Ingresos

FONDO LUNARIA, es una entidad sin ánimo de lucro, la cual reconoce como ingresos los correspondientes a apoyos institucionales, apoyos de agencias de cooperación, donaciones de personas naturales y rendimientos financieros.

Los valores correspondientes a los dineros entregados por las entidades financiadoras como Convenios y/o Subvenciones que ejecuta el Fondo son registrados bajo Norma Local como un pasivo en las cuentas de ingresos recibidos para terceros 2815 y bajo NIIF tiene un reconocimiento en la cuenta 41. Cada uno de los proyectos se maneja por centros de costo independientes.

4

Durante el año 2023 FONDO LUNARIA gestionó recursos para la ejecución de Convenios y/o Subvenciones que a continuación se discriminan:

281505 INGRESOS RECIBIDOS POR CONVENIOS DE COOPERACIÓN					
FINANCIADOR	SALDO 2022	VALOR DESEMBOLSADO 2023	VR. RENDIMIENTOS FINANCIEROS	VR. EJECUTADO 2023	SALDO POR EJECUTAR
PROYECTO FONDO LUNARIA	\$ 364.262.951,62	\$ 620.776.526,07		\$ 25.628.930,38	\$ 959.410.547,31
FOKUS 1325 2019-2022	\$ -	\$ 242.144.479,00	\$ 16.046,83	\$ 242.160.525,83	\$ -
INTERPARES 2019-2024	\$ 13.450.276,86	\$ 102.284.729,70	\$ -	\$ 114.329.790,65	\$ 1.405.215,91
FOKUS DSyR 2019-2022	\$ -	\$ 272.357.794,00	\$ 14.073,73	\$ 272.371.867,73	\$ -
OPEN SOCIETY FOUNDATION	\$ 8.882.355,74			\$ 1.152.320,05	\$ 7.730.035,69
BRIDGES-FAMILIAS	\$ 11.162.009,23			\$ 11.162.009,23	\$ -
OSF LATAM VIOLENCIAS	\$ -	\$ 1.171.750.000,00	\$ -	\$ 242.822.613,98	\$ 928.927.386,02
FONDO DE MUJERES DEL SUR	\$ -	\$ 360.293.984,55	\$ -	\$ 360.293.984,55	\$ -
FOKUS VIOLENCIAS	\$ -	\$ 211.836.651,00	\$ 12.559,79	\$ 211.849.210,79	\$ -
APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF	\$ 28.562.408,00	\$ -	\$ -	\$ 28.562.408,00	\$ -
OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE	\$ 519.303.973,59	\$ -	\$ -	\$ 471.521.101,80	\$ 47.782.871,79
NOVO FOUNDATION-TIDES 2021-2023	\$ 547.841.692,35	\$ -	\$ -	\$ 151.562.082,42	\$ 396.279.609,93
WELL SPRING DSyR/LBTI	\$ 23.964.453,08	\$ -	\$ -	\$ 23.964.453,08	\$ -
ACCD 2021-2023	\$ 129.503.322,17		\$ 544.589,21	\$ 130.047.911,38	\$ -
ACCD-2023	\$ -	\$ 1.337.001.500,00	\$ 17.449.818,07	\$ 1.354.451.318,07	\$ -
FONDO FENOMENAL 2022	\$ 232.472.732,86	\$ -	\$ -	\$ 232.472.878,00	\$ 145,14
FONDO FENOMENAL 2023	\$ -	\$ 291.750.000,00	\$ -	\$ 246.494.786,00	\$ 45.255.214,00
PROSPERA	\$ 19.004.814,07	\$ -	\$ -	\$ 19.004.814,07	\$ -
EQUALITY FUND	\$ 124.013.248,29	\$ 2.017.284.625,86	\$ 169.031,45	\$ 941.051.585,29	\$ 1.200.415.320,31
FORD FOUNDATION	\$ 131.228.194,68	\$ -	\$ -	\$ 131.228.194,68	\$ -
WELL SPRING DSyR-LBTI	\$ 703.853.941,24	\$ 962.320.000,00	\$ -	\$ 999.390.192,94	\$ 666.783.748,30
PROFAMILIA-LUNARIA-MAREA	\$ -	\$ 183.124.349,00	\$ -	\$ 183.124.349,00	\$ -
FORD FOUNDATION ADICION 1	\$ 185.473.200,00	\$ -	\$ 0,50	\$ 73.154.041,75	\$ 112.319.158,75
FORD FOUNDATION ADICION 2	\$ 493.055.900,00	\$ -	\$ -	\$ 368.567.937,00	\$ 124.487.963,00
FORD FOUNDATION ADICION 3	\$ -	\$ 764.410.000,00	\$ -	\$ -	\$ 764.410.000,00
CARGILL	\$ -	\$ 269.680.200,00	\$ -	\$ 269.680.200,00	\$ -
MAMA CASH (TRINACIONAL)	\$ -	\$ 168.188.280,00	\$ -	\$ 148.846.139,88	\$ 19.342.140,12
MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION)	\$ -	\$ 8.271.000.000,00	\$ -	\$ 2.500.000.000,00	\$ 5.771.000.000,00
PROSPERA (COACHING)	\$ -	\$ 42.090.300,00	\$ -	\$ 26.157.966,22	\$ 15.932.333,78
TOTAL	\$ 3.536.035.473,78	\$ 17.288.293.419,18	\$ 18.206.119,58	\$ 9.781.053.612,77	\$ 11.061.481.399,77

El saldo pendiente por proyectos para ejecución asciende a la suma \$11.061.481.399,77 corresponde a los saldos de cada uno de los proyectos relacionados y que serán ejecutados durante el 2024.

www.fondolunaria.org

Correo electrónico: info@fondolunaria.org

Dirección: CI 37 No 20-27, Bogotá, Colombia

En esa misma línea Fondo Lunaria es Fiscal Sponsor para la recepción y posterior giro de los recursos recibidos para el desarrollo del proyecto: **“Fortaleciendo y desarrollando OTRT en Europa y Latinoamérica- Grant Number OR2021 – 81160”** que ejecutan los 8 Fondos de Mujeres en América Latina, y del proyecto **“Guidance for the implementation of the Young Feminist PLUS Fund in the Andean Region: Mapping and engagement of young feminist organizations and movements in Colombia, Peru and Venezuela- Grant Number 142289”** financiado por la Ford Foundation que al corte del periodo sobre el cual se informa tuvo las siguientes ejecuciones:



FINANCIADOR	SALDO 2022	DESEMBOLSO 2023	VALOR EJECUTADO	SALDO POR EJECUTAR
OPEN SOCIETY FOUNDATION	\$ 982.059.546,30		\$ 98.947.500,00	\$ 883.112.046,30
FORD FOUNDATION	\$ 710.841.600,00		\$ 710.841.600,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 982.059.546,30	\$ 0,00	\$ 98.947.500,00	\$ 883.112.046,30

Reconocimiento de Costos y Gastos

Fondo Lunaria Mujer reconoce como costos los que se generan con relación a la causación y asociación de ingresos y egresos de los recursos manejados como Convenios y/o Subvenciones de Cooperación Nacional e Internacional. Como gastos aquellos que no son cubiertas por los convenios en ejecución. En ambas situaciones este reconocimiento corresponde al desarrollo de las actividades propias del Fondo en cumplimiento del objeto social de la organización.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Todas las cuentas relacionadas como efectivo y equivalentes al efectivo fueron conciliadas a 31 de diciembre de 2023 con base en la información contable y la suministrada por las entidades financieras teniendo como soporte los extractos bancarios.

Su saldo se encuentra discriminado de la siguiente forma:

- **Cuenta Corriente**

EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	SALDO A DIC-31-2023	USO DEL RECURSO
CUENTA CORRIENTE	\$ 27.863.191,00	
BCS Cta Cte 2100-404-7301	\$ 27.863.191,00	Recursos Propios Fondo Lunaria

- **Caja Moneda Extranjera**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2023	USO DEL RECURSO
CAJA MONEDA EXTRANJERA	\$ 591.380,00	
Caja Moneda Extranjera	\$ 591.380,00	Fondo Fenomenal

El monto en dólares de esta cifra en COP es de 185,10 USD a una TRM de \$3.194,98.

- Cuentas de Ahorros**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2022	USO DEL RECURSO
CUENTAS DE AHORRO	\$ 4.649.642.059,66	
Itaú Cta de Ahorros 007-37919-0	\$ 625.988.716,04	Recursos propios- Aptahi Jopueti-Prospera Fundamentalimos-Fondo de Mujeres del Sur-Mama Cash-Fondo Fenomenal-Prospera Comunicaciones-Interpares
Itaú Cta de Ahorros 007-43687-1	\$ 21.581.512,44	Agencia Catalana de Cooperación al Desarrollo-ACCD-Recursos Propios
Itaú Cta de Ahorros 007-46264-3	\$ 885.325.006,72	Recursos Propios-OSF-Bridges-WellSpring-Ford Foundation
BCS Cta de Ahorros 2410-844-1006	\$ 101.115.595,14	Recursos Propios-Cargill
BCS Cta de Ahorros 2410-844-2294	\$ 237.561.689,17	Recursos Propios-Novo Foundation
BCS Cta de Ahorros 2411-582-1516	\$ 3.050.495,79	Recursos Propios
BCS Cta de Ahorros 2411-290-2168	\$ 26.578.175,52	Fokus Violencias
BCS Cta de Ahorros 2411-290-6209	\$ 29.317.631,51	Fokus Paz
BCS Cta de Ahorros 2411-290-1088	\$ 56.714.755,47	Fokus DSYR
BCS Cta de Ahorros 2411-381-9081	\$ 1.251.914.225,11	Recursos Propios-Equality Fund
BCS Cta de Ahorros 2411-582-2432	\$ 1.395.900.714,88	Recursos Propios-WellSpring-Open Society Foundation LATAM
Bancolombia Cta de Ahorros 666-00000-432	\$ 10.750.302,13	Recursos Propios
Bancolombia Cta de Ahorros 666-00000-797	\$ 3.843.239,74	Recursos Propios

Es importante mencionar que con el Banco Caja Social el cupo de divisas se debe renovar anualmente y en razón a ello en el mes de junio de 2023 se surtió el trámite



de actualización de datos que cubija toda la operación financiera y las fuentes de financiación del Fondo, con dicha actualización se mantiene el cupo de divisas por el monto de USD 1.500.000.

Esta renovación debe realizarse nuevamente en el mes de junio de 2024 lo que permitirá mantener el cupo o el incremento de este.



- **Bancos Moneda Extranjera**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2023 COP	USO DEL RECURSO
CUENTA EN USD ITAU PANAMÁ	\$ 1.092.830.853,37	
Itau Panamá Cta 102057856	\$ 34.948.413,66	Recursos Propios
Itau Panamá Cta 102057856	\$ 1.057.882.439,71	Ford Foundation-Open Society Foundation

La relación de los proyectos y saldos en USD, así como la TRM correspondiente a la fecha de ingreso del recurso y su seguimiento está de forma más detallada en las conciliaciones bancarias mensuales del 2023.

- **Derechos Fiduciarios**

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2023	USO DEL RECURSO
DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 5.884.902.229,85	
Credifondo No. 007-74103-6	\$ 97.504.591,04	Recursos Propios-Novo-WellSpring
Fiducia No. 513846 Payu Latam	\$ 1.901.509,10	Recursos Propios
Fiducia Colmena No. 1291-12000-0379	\$ 14.496.129,71	Recursos Propios-Novo-Equality Fund
CDT (Banco Itaú)	\$ 5.771.000.000,00	Makensie (Silicon Valley Community Foundation)

FONDO LUNARIA tiene un Derecho Fiduciario en el Banco Itaú, con un saldo a diciembre 31 de 2023 por valor de \$ 97.504.591,04 en el cual se tienen los recursos de los financiadores señalados en el cuadro explicativo.

Se cuenta con una Fiducia en Payu Latam, que tiene los recursos obtenidos por las donaciones recibidas por las socias del Fondo desde el 2014 a la fecha por valor de \$1.901.509,10.

El siguiente es el producto fiduciario que se tiene con la Fiducia Colmena a través del Banco Caja Social con un saldo de \$ 14.496.129,71 en el que se encuentran recursos de los financiadores: Novo, Equality y recursos propios de la organización.



Por último, se tiene el CDT por valor de \$ 5.771.000.000 que se tramita con el banco Itaú con fecha de apertura del 16 de noviembre de 2023 cuyo vencimiento es el 15 de noviembre de 2024. La tasa pactada es una tasa fija nominal y los rendimientos del CDT se esperan recibir al vencimiento del título financiero. Estos recursos corresponden al saldo del recurso recibido a través de Silicon Valley Community Foundation.

Los saldos de: caja moneda extranjera (\$ 591.380), cuenta corriente (\$ 27.863.191), las cuentas de ahorros por (\$ 4.649.642.059,66), cuenta moneda extranjera (\$ 1.092.830.853,37) y los derechos fiduciarios (\$ 5.884.902.229,85) para un total de \$ 11.655.829.713,88 corresponden a los valores que serán ejecutados en la vigencia del año 2024.

NOTA 2. DEUDORES VARIOS Y OTROS

La conformación de esta partida está dada por el siguiente registro:

DEUDORES VARIOS	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
138020 CUENTAS X COBRAR	\$ 1.202.022.715,55	\$ 535.266.905,92
Fondo Lunaria Mujer	\$ 1.202.022.715,55	\$ 535.266.905,92

La cuenta 138020 se lleva como control de los préstamos entre proyectos de cuentas como retención y gastos de ejecución que posteriormente son reintegrados y que a su vez cruza con la cuenta 238020.

La otra partida que compone este registro es el siguiente:

OTROS	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
138095 OTROS	\$ 1.230.832,00	\$ 834.800,00
Mama Cash (CC-A1)	\$ 834.800,00	\$ 834.800,00
Fondo Lunaria	\$ 185.000,00	\$ 0,00
Equaliy Fund (CC-C5)	\$ 169.600,00	\$ 0,00
Well Spring (CC-B3)	\$ 41.432,00	\$ 0,00

Este valor de (\$ 834.800) corresponde al préstamo que se hizo desde el proyecto financiado por Mama Cash a Fondo de Mujeres del Sur para la compra del TKT a nombre de Elena Rey para el acompañamiento a 3 organizaciones que se apoyan en la Guajira.

El monto de \$ 185.800 es un valor en préstamo con cargo a los recursos de Lunaria para ser reintegrado por Interpares, que corresponde al trámite de la Visa a Canadá

de la integrante del equipo Natalia Cruz quien participara en el mes de mayo de 2024 en la reunión Dignity Network Canada.

En el valor de \$ 169.600 se contempla la cifra de \$ 157.000 que corresponde al reintegro pendiente por parte de la señora Leonor Alfonso por revisión del contador del servicio de agua y alcantarillado que fue reintegrado en el mes de marzo de 2024 y el monto de \$12.600 que corresponde a la retención aplicada por servicio de alojamiento del señor Edwin Rúales Martínez.

El monto de \$ 41.432 corresponde al reintegro por parte de proveedores de retención en la fuente aplicada en los servicios prestados y que por error no fue descontada en el momento del pago. Este dinero se reintegra en el mes de marzo de 2024.

NOTA 3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La conformación de esta partida está dada por las siguientes cuentas:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO A DIC-31-2022	SALDO A DIC-31-2021
152805 EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 0,00	\$ 616.959,00
TOTAL EQUIPO PROCESAMIENTO DE DATOS	\$ 10.029.333,00	\$ 10.029.333,00
Computador Lenovo C50-30	\$2.300.000,00	\$2.300.000,00
Computador Lenovo C40-30	\$2.234.500,00	\$2.234.500,00
Cámara Fotográficas (6)	\$3.027.000,00	\$3.027.000,00
Computador Lenovo AIO520	\$1.167.920,00	\$1.167.920,00
Computador Lenovo CORE13	\$1.299.913,00	\$1.299.913,00
TOTAL DEPRECIACIÓN	-\$10.029.333,00	-\$9.412.374,00
Depreciación Acumulada	-\$10.029.333,00	-\$9.412.374,00

La propiedad, planta y equipo relacionada se encuentra ya totalmente depreciada. Sin embargo; sigue estando en uso por parte del personal del Fondo. Se cuenta con un archivo en Excel con el inventario de los activos con el detalle de su estado, su uso, ubicación entre otros, que está disponible para consulta.

La depreciación reflejada en esta partida es la acumulada para los años 2017, 2018, 2019, 2020, 2021 y 2022 de acuerdo con los lineamientos planteados en el manual de políticas contables.

NOTA 4. ANTICIPOS Y AVANCES

ANTICIPOS Y AVANCES	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
183010	\$ 352.592.437,00	\$ 0,00
Anticipo (Arkanos Arquitectura ene Evolución) Fondo Lunaria	\$ 345.316.045,00	\$ 0,00
Anticipo (Claudia Romero) Equality Fund	\$ 543.200,00	\$ 0,00
Anticipo (Camila Mayoquin) ACCD	\$ 115.868,00	\$ 0,00
Anticipo (Angélica Talero) ACCD	\$ 3.117.324,00	\$ 0,00
Anticipo (Arkanos Arquitectura ene Evolución) Fondo Lunaria	\$ 3.500.000,00	\$ 0,00

10

Los valores de \$ 345.316.045 y \$ 3.500.000 corresponden a los anticipos de diseño, levantamiento de planos y adecuaciones de inmueble comprado en el mes de octubre de 2023 ubicado en la CI 37 # 20-27 y que al cierre de este periodo fiscal se encuentra reflejado como ejecución en el proyecto identificado con el centro de costo CC-D5 (Silicon Valley Community Foundation.)

Los montos de \$ 543.200, \$ 115.868 y \$ 3.117.324 son anticipos por reintegrar a cada uno de estos proyectos. Dichos recursos se encuentran en la cuenta de ahorros número 666-00000-797 de Bancolombia para ser retirados y consignados en las cuentas correspondientes.

NOTA 5. OBLIGACIONES FINANCIERAS

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
210501	\$ 3.468.172,00	\$ 2.258.358,00
Tarjeta de Crédito 4987481069859707	\$ 3.468.172,00	\$ 2.258.358,00

El valor relacionado en esta primera partida corresponde al pago realizado por la compra de 40 ejemplares del libro “Los muertos y el periodista”, Autor: Oscar Martínez. Editorial: Anagrama, para el fortalecimiento de las organizaciones que participaran en el 2024 en el diplomado de investigación que realiza el Fondo.

NOTA 6. COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

El saldo a 31 de diciembre de 2023 es por valor de \$ 1.259.669.910,49 discriminado como sigue:

OBLIGACIONES FINANCIERAS	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
233505	\$ 438.561,52	\$ 21.851,00
Gastos Bancarios (Fokus 1325-DSYR-Violencias)	\$ 438.561,52	\$ 21.851,00

El monto por valor de \$ 438.561,52 corresponden a los gastos bancarios causados con cargo al financiador Fokus en los 3 énfasis (1325-DSYR-Violencias) por los costos que causa el reintegro de recursos a los proyectos que durante el 2023 prestaron el dinero para la ejecución de actividades debido a que este financiador tiene fechas de desembolso fraccionadas que no permite tener el flujo de caja necesario para la ejecución.


 11

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
233525 HONORARIOS POR PAGAR	\$ 51.428.841,42	\$ 14.902.199,63
Laura Nepta (Próspera Fundamentalismos)	\$ 2.402.199,63	\$ 2.402.199,63
Andrea Liliana Parra (Equality Fund)	\$ 26.969.840,29	\$ 0,00
Abakos S.A. (Fokus 1325)	\$ 1.520.000,00	\$ 0,00
Abakos S.A. (Fokus DSYR)	\$ 1.520.000,00	\$ 0,00
Tomas Anzola Rodríguez (Fokus DSYR)	\$ 2.933.334,00	\$ 1.000.000,00
Marcela Alejandra Vallejo (Fokus DSYR)	\$ 5.866.667,00	\$ 1.000.000,00
Abakos S.A. (Fokus Violencias)	\$ 1.520.000,00	\$ 3.649.963,00
Abakos S.A. (ACCD)	\$ 6.592.800,50	\$ 5.794.037,00
Abakos S.A. (Cargill)	\$ 2.104.000,00	\$ 1.056.000,00

Los honorarios a Laura Nepta corresponde al saldo por pagar sobre la OPS-02-2020-FLM por los servicios técnicos para el diligenciamiento de la información de las organizaciones apoyadas por Fondo Lunaria en la plataforma LimeSurvey, a la fecha del periodo sobre el cual se informa sigue pendiente de pago debido a inconvenientes de manejo de la plataforma para el ingreso de los datos de las organizaciones que apoya el Fondo.

Los honorarios a nombre de Andrea Liliana Parra corresponden al saldo de la Evaluación Externa que realizo al Fondo durante el 2023 y que tiene como fecha de entrega del producto final el mes de febrero de 2024, para proceder con el pago final del monto acordado en el contrato FLM-012023.

Los honorarios a la firma Abakos S.A. corresponde al recurso causado y financiado a través de Fokus y Cargill para el pago de la auditoría institucional de Fondo Lunaria por al año 2023. En el caso de ACCD corresponde a la auditoría programática que se realizará en el mes de abril de 2024.

En el caso de los honorarios a nombre de Tomas Anzola contrato (FLM-022023) y Marcela Vallejo contrato (FLM-102023), corresponde al pago como investigadores en el marco del proceso realizado para la investigación sobre impactos de las narrativas y acciones fundamentalistas en las agendas de paz de las mujeres jóvenes diversas a nivel local. Los productos serán entregados en el primer cuatrimestre del 2024 y contra entrega de los productos se realizarán los pagos relacionados.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
233530 SERVICIOS TÉCNICOS POR PAGAR	\$ 1.609.840,00	\$ 10.473.000,00
Fundación Casa Cívica Colombia (Recursos Propios)	\$ 0,00	\$ 9.438.000,00
Marta Rojas Valbuena (Novo)	\$ 0,00	\$ 1.035.000,00
Marta Rojas Valbuena (WellSpring)	\$ 1.059.840,00	\$ 0,00
Rosalba Moreno (Fokus DSYR)	\$ 250.000,00	\$ 0,00
Juan Diego Jaramillo (Fondo Fenomenal)	\$ 300.000,00	\$ 0,00

En esta partida se encuentran relacionados las cuentas por pagar a: Marta Rojas \$ 1.059.840 por el diseño de los planeadores de Fondo Lunaria, \$ 250.000 como pago a Rosalba Moreno por servicios como transcritora de las entrevistas realizadas en el marco de la investigación sobre impactos de las narrativas y acciones fundamentalistas en las agendas de paz de las mujeres jóvenes diversas a nivel local y \$ 300.000 de Juan Diego Jaramillo como tallerista en el marco del Diplomado de investigación realizado en el segundo semestre de 2023.

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
233560 GASTOS DE VIAJE POR PAGAR	\$ 14.895,00	\$ 3.218.087,00
Qwenty Lopez (Open Society Foundation)	\$ 14.895,00	\$ 14.895,00
Elena rey Maquieira (Póspera Viaje a México)	\$ 0,00	\$ 3.203.192,00

COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
233575 REINTEGROS POR PAGAR (LEGALIZACIÓN GASTOS)	\$ 585.777,00	\$ 110.920,00
Angélica Talero (Fondo Fenomenal)	\$ 0,00	\$ 26.000,00
Angélica Talero (Fokus)	\$ 0,00	\$ 84.920,00
Claudia Romero (Well Spring)	\$ 8.000,00	\$ 0,00
Elena Rey Maquieira (Equality)	\$ 185.800,00	\$ 0,00
Diana Carolina Martínez (Fondo Fenomenal)	\$ 391.977,00	\$ 0,00

En la cuenta de gastos de viaje está un mayor valor legalizado por Qwenty López por el acompañamiento realizado al departamento del Caquetá. En la cuenta de reintegros se encuentran registrados los valores que se adeudan como gastos ejecutados en el marco de las actividades de los proyectos allí relacionados y que se ejecutaron al final del año. Las personas allí relacionadas fueron las encargadas de la ejecución y legalización.

La cuenta 238020 se lleva como control de los préstamos entre proyectos de cuentas como retención y gastos de ejecución que posteriormente son reintegrados y que a su vez cruza con la cuenta 138020 contenida en la (Nota 2).

DESCRIPCIÓN	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
238020 ACREEDORES VARIOS	\$ 1.202.021.995,55	\$ 535.266.905,92
Fondo Lunaria Mujer	\$1.202.021.995,55	\$535.266.905,92

13

El monto de \$ 3.570.000 corresponde al reintegro realizado por las organizaciones Madre Monte y Fortaleza de la Montaña en el marco de un intercambio solicitado que no se pudo realizar y que será destinado para el apoyo de otras organizaciones que soliciten una financiación con el mismo fin.

DESCRIPCIÓN	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
238095 OTRAS CUENTAS POR PAGAR	\$ 3.570.000,00	\$ 3.570.000,00
Fondo Lunaria Mujer	\$3.570.000,00	\$3.570.000,00

NOTA 7. OTROS PASIVOS

La cuenta 281505 (Ingresos por Convenios y/o Subvenciones).

Cuenta en la que se relacionan los saldos con corte a 31 de diciembre de 2022, de los Convenios y/o Subvenciones de Cooperación pendientes de ejecución durante 2023, los ingresos por los nuevos Convenios y/o Subvenciones gestionados, los ingresos por intereses, la ejecución real y los saldos por ejecutar durante el 2024.

281505 INGRESOS RECIBIDOS POR CONVENIOS DE COOPERACIÓN					
FINANCIADOR	SALDO 2022	VALOR DESEMBOLSADO 2023	VR. RENDIMIENTOS FINANCIEROS	VR. EJECUTADO 2023	SALDO POR EJECUTAR
PROYECTO FONDO LUNARIA	\$ 364.262.951,62	\$ 620.776.526,07		\$ 25.628.930,38	\$ 959.410.547,31
FOKUS 1325 2019-2022	\$ -	\$ 242.144.479,00	\$ 16.046,83	\$ 242.160.525,83	\$ -
INTERPARES 2019-2024	\$ 13.450.276,86	\$ 102.284.729,70	\$ -	\$ 114.329.790,65	\$ 1.405.215,91
FOKUS DSyR 2019-2022	\$ -	\$ 272.357.794,00	\$ 14.073,73	\$ 272.371.867,73	\$ -
OPEN SOCIETY FOUNDATION	\$ 8.882.355,74			\$ 1.152.320,05	\$ 7.730.035,69
BRIDGES-FAMILIAS	\$ 11.162.009,23			\$ 11.162.009,23	\$ -
OSF LATAM VIOLENCIAS	\$ -	\$ 1.171.750.000,00	\$ -	\$ 242.822.613,98	\$ 928.927.386,02
FONDO DE MUJERES DEL SUR	\$ -	\$ 360.293.984,55	\$ -	\$ 360.293.984,55	\$ -
FOKUS VIOLENCIAS	\$ -	\$ 211.836.651,00	\$ 12.559,79	\$ 211.849.210,79	\$ -
APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF	\$ 28.562.408,00	\$ -	\$ -	\$ 28.562.408,00	\$ -
OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE	\$ 519.303.973,59	\$ -	\$ -	\$ 471.521.101,80	\$ 47.782.871,79
NOVO FOUNDATION-TIDES 2021-2023	\$ 547.841.692,35	\$ -	\$ -	\$ 151.562.082,42	\$ 396.279.609,93
WELL SPRING DSyR/LBTI	\$ 23.964.453,08	\$ -	\$ -	\$ 23.964.453,08	\$ -
ACCD 2021-2023	\$ 129.503.322,17		\$ 544.589,21	\$ 130.047.911,38	\$ -
ACCD-2023	\$ -	\$ 1.337.001.500,00	\$ 17.449.818,07	\$ 1.354.451.318,07	\$ -
FONDO FENOMENAL 2022	\$ 232.472.732,86	\$ -	\$ -	\$ 232.472.878,00	\$ 145,14
FONDO FENOMENAL 2023	\$ -	\$ 291.750.000,00	\$ -	\$ 246.494.786,00	\$ 45.255.214,00
PROSPERA	\$ 19.004.814,07	\$ -	\$ -	\$ 19.004.814,07	\$ -
EQUALITY FUND	\$ 124.013.248,29	\$ 2.017.284.625,86	\$ 169.031,45	\$ 941.051.585,29	\$ 1.200.415.320,31
FORD FOUNDATION	\$ 131.228.194,68	\$ -	\$ -	\$ 131.228.194,68	\$ -
WELL SPRING DSyR-LBTI	\$ 703.853.941,24	\$ 962.320.000,00	\$ -	\$ 999.390.192,94	\$ 666.783.748,30
PROFAMILIA-LUNARIA-MAREA	\$ -	\$ 183.124.349,00	\$ -	\$ 183.124.349,00	\$ -
FORD FOUNDATION ADICION 1	\$ 185.473.200,00	\$ -	\$ 0,50	\$ 73.154.041,75	\$ 112.319.158,75
FORD FOUNDATION ADICION 2	\$ 493.055.900,00	\$ -	\$ -	\$ 368.567.937,00	\$ 124.487.963,00
FORD FOUNDATION ADICION 3	\$ -	\$ 764.410.000,00	\$ -	\$ -	\$ 764.410.000,00
CARGILL	\$ -	\$ 269.680.200,00	\$ -	\$ 269.680.200,00	\$ -
MAMA CASH (TRINACIONAL)	\$ -	\$ 168.188.280,00	\$ -	\$ 148.846.139,88	\$ 19.342.140,12
MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION)	\$ -	\$ 8.271.000.000,00	\$ -	\$ 2.500.000.000,00	\$ 5.771.000.000,00
PROSPERA (COACHING)	\$ -	\$ 42.090.300,00	\$ -	\$ 26.157.966,22	\$ 15.932.333,78
TOTAL	\$ 3.536.035.473,78	\$ 17.288.293.419,18	\$ 18.206.119,58	\$ 9.781.053.612,77	\$ 11.061.481.399,77

En esa misma línea Fondo Lunaria es Fiscal Sponsor para la recepción y posterior giro de los recursos recibidos para el desarrollo del proyecto: **“Fortaleciendo y desarrollando OTRT en Europa y Latinoamérica- Grant Number OR2021 – 81160”** que ejecutan los 8 Fondos de Mujeres en América Latina, y del proyecto **“Guidance for the implementation of the Young Feminist PLUS Fund in the Andean Region: Mapping and engagement of young feminist organizations and movements in Colombia, Peru and Venezuela- Grant Number 142289”** financiado por la Ford Foundation que al corte del periodo sobre el cual se informa tuvo las siguientes ejecuciones:

FINANCIADOR	SALDO 2022	DESEMBOLSO 2023	VALOR EJECUTADO	SALDO POR EJECUTAR
OPEN SOCIETY FOUNDATION	\$ 982.059.546,30		\$ 98.947.500,00	\$ 883.112.046,30
FORD FOUNDATION	\$ 710.841.600,00		\$ 710.841.600,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 982.059.546,30	\$ 0,00	\$ 98.947.500,00	\$ 883.112.046,30

Fondo Lunaria durante el 2023 facilito sus canales bancarios para la recepción de recursos de (3) organizaciones de base que solicitaron apoyos al Fondo de Acción Urgente-FAU (línea de apoyo de respuesta rápida en fortalecimiento para activistas) y Fondo Internacional Trans (línea de apoyo general de fortalecimiento).

281005 DINERO DE TERCEROS PARA TERCEROS (FISCAL SPONSOR)				
DONANTE	FECHA	VALOR DESEMBOLSADO 2023	VALOR TRANSFERIDO A LAS ORGANIZACIONES	ORGANIZACIÓN BENEFICIARIA
ASTRAEA LESBIAN FOUNDATION FOR JUSTICE	14/03/2023	\$ 108.345.000,00	\$ 108.345.000,00	COLECTIVO POSA SUTO
ASTRAEA LESBIAN FOUNDATION FOR JUSTICE	5/10/2023	\$ 77.760.000,00	\$ 77.760.000,00	ARAMARIO ABIERTO
FONDO INTERNACIONAL TRANS	16/11/2023	\$ 60.300.000,00	\$ 60.300.000,00	COLECTIVO MOR
TOTAL		\$ 246.405.000,00	\$ 246.405.000,00	

NOTA 8. PATRIMONIO

EXCEDENTE DEL EJERCICIO 31-DIC-2022	
Excedente Contable 31-DIC-2022	\$ 4.880.919,51
Partida que afecta el Excedente (Depreciación)	\$ 616.959,00
Excedente Fiscal 31-DIC-2022	\$5.497.878,51

La partida del Patrimonio la componen: el Excedente del Ejercicio obtenido en el 2022 y reclasificado como una Reserva de Destinación específica aprobada por la Asamblea de acuerdo con lo que establece el Decreto 4400 de 2004.

El día 28 de marzo de 2023 se realizó la Asamblea General de socias en la que se aprobó la destinación de dichos excedentes por \$ 5.497.878,51 como una reserva de destinación específica para ejecutar en apoyos a organizaciones de base que solicitasen financiamiento en las líneas de Fondo en Movimiento y Fondo de Emergencia.

En respuesta a la aprobación de los excedentes, a continuación, se relacionan las fechas, montos, líneas y organizaciones apoyadas:

FECHA	ORGANIZACIÓN	LINEA	MONTO FINANCIADO
27-abr-23	KUNA LUNA	FONDO DE EMERGENCIA	\$ 553.365,00
18-jul-23	CORPORACION SANACCIÓN	FONDO DE EMERGENCIA	\$ 300.000,00
19-jul-23	COLECTIVO ATHAN	FONDO EN MOVIMIENTO	\$ 434.000,00
17-ago-23	FUNDACION MOIRAS	FONDO DE EMERGENCIA	\$ 1.000.000,00
6-oct-23	LA LOMA PRODUCTORA	FONDO EN MOVIMIENTO	\$ 3.000.000,00
29-nov-23	COLECTIVA BUGAMBILIAS	FONDO EN MOVIMIENTO	\$ 210.514,00
TOTAL			\$ 5.497.879,00

El valor de \$ 1.814.912,36 es el excedente fiscal que debe ser reflejado en la Declaración de Renta y sobre el cual la Asamblea debe decidir la destinación de estos recursos de acuerdo con lo que establece el Decreto 4400 de 2004 y el Decreto Reglamentario 2150 de 2017 de la Ley 1819 de 2016 (Reforma Tributaria ESAL).

EXCEDENTE DEL EJERCICIO 31-DIC-2023	
Excedente Contable 31-DIC-2023	\$ 1.814.912,36
Partida que afecta el Excedente	\$ 0,00
Excedente Fiscal 31-DIC-2023	\$ 1.814.912,36

NOTA 9. INGRESOS

La partida de ingresos con corte al 31 de diciembre de 2023 está compuesta por las ejecuciones de los proyectos de los siguientes financiadores:

INGRESOS	DIC-31-2023	DIC-31-2022
NOVO FOUNDATION-TIDES 2021-202	\$ 151.562.082,42	\$ 520.383.514,50
PROSPERA	\$ 45.162.780,29	\$ 46.313.675,93
WELL SPRING DSYR	\$ 23.964.453,08	\$ 62.952.270,46
WELL SPRING DSYR-LBTI	\$ 999.390.192,94	\$ 776.228.937,43
INTERPARES 2019-2024	\$ 114.329.790,65	\$ 80.657.736,44
FOKUS 1325 2023-2027	\$ 242.160.525,83	\$ 197.518.447,62
FOKUS DSYR 2023-2027	\$ 272.371.867,73	\$ 151.458.193,35
GLOBAL FUND FOR WOMEN-NIÑAS	\$ 0,00	\$ 86.700.000,00
OPEN SOCIETY FOUNDATION	\$ 1.152.320,05	\$ 6.035.019,34
MAMA CASH TRINACIONAL	\$ 148.846.139,88	\$ 0,00
ACCD 2021-2023	\$ 130.047.911,38	\$ 599.012.670,74
BRIDGES-FAMILIAS	\$ 11.162.009,23	\$ 20.740,16
FONDO FENOMENAL 2022	\$ 232.472.878,00	\$ 249.742.223,39
OSF LATAM VIOLENCIAS	\$ 242.822.613,98	\$ 608.788.326,00
FONDO DE MUJERES DEL SUR	\$ 360.293.984,55	\$ 298.868.661,00
FOKUS VIOLENCIAS 2023-2027	\$ 211.849.210,79	\$ 289.923.752,29
ALQUIMIA COMUNICACIÓN OTRT	\$ 0,00	\$ 0,00
APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF	\$ 28.562.408,00	\$ 25.353.625,90
MAMA CASH 2021-2022	\$ 0,00	\$ 216.778.874,07
OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE	\$ 471.521.101,80	\$ 227.406.216,60
PROYECTO FONDO LUNARIA MUJER	\$ 25.628.930,38	\$ 1.840.519,90
EQUALITY FUND	\$ 941.051.585,29	\$ 612.776.546,51
FORD FOUNDATION	\$ 572.950.173,43	\$ 843.771.805,32
PROFAMILIA-MAREA	\$ 183.124.349,00	\$ 100.070.000,00
ACCD-2023	\$ 1.354.451.318,07	\$ 0,00
FONDO FENOMENAL 2023	\$ 246.494.786,00	\$ 0,00
CARGILL	\$ 269.680.200,00	\$ 0,00
MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION)	\$ 2.500.000.000,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 9.781.053.612,77	\$ 6.002.601.756,95



Los ingresos por convenios y/o subvenciones corresponden a la ejecución efectiva de los recursos que durante el año 2023 Fondo Lunaria Mujer ejecutó como saldos de convenios con corte al 31 de diciembre de 2022 y los que se gestionaron durante el periodo sobre el cual se informa con las diferentes fuentes de financiación.

Esta partida tiene relación directa con el cuadro resumen que para el 2023 se menciona al inicio de este documento en el reconocimiento de los ingresos y con el saldo relacionado en la Nota 7 (Otros Pasivos) cuenta 281505.



INGRESOS	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
INGRESOS	\$ 2.592.347,83	\$ 8.478.871,28
INTERESES	\$1.009.189,83	\$943.094,28
OTROS	\$0,00	\$0,00
DONACIONES DE TERCEROS	\$1.583.158,00	\$5.035.777,00
DONACIÓN GESTIÓN RECURSOS	\$0,00	\$2.500.000,00

Los intereses corresponden a los rendimientos financieros generados por los recursos que se tienen depositados en la cuenta de manejo institucional del Fondo y rendimientos de financiadores que no exigen que estos recursos sean reportados como parte de los ingresos del proyecto financiado.

Los recursos por donaciones de terceros corresponden a 4 consignaciones individuales que suman \$ 1.583.158 recibidas por personas naturales.

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

Los gastos operacionales efectuados por cuenta de FONDO LUNARIA con corte al 31 de diciembre de 2023, se discriminan a continuación:

GASTOS NO OPERACIONALES	SALDO A DIC-31-2023	SALDO A DIC-31-2022
GASTOS NO OPERACIONALES	\$ 777.435,47	\$ 2.980.992,77
GASTOS BANCARIOS (4*1000)	\$541.127,27	\$1.418.352,78
COMISIÓN PAGO A TERCEROS	\$236.308,20	\$1.562.639,99

Los gastos no operacionales los constituyen los gastos bancarios (4*1000 y comisiones por pago a terceros y ajustes al peso en los pagos de las declaraciones de retención en la fuente.

NOTA 11. COSTOS

Esta partida con corte al 31 de diciembre de 2023 corresponde a la ejecución real de los recursos gestionados en cumplimiento del desarrollo del objeto social del Fondo.

Se incluyen las ejecuciones de los saldos de los convenios por ejecutar al 31 de diciembre de 2022 y las ejecuciones de los recursos gestionados durante este periodo con las diferentes fuentes de financiación.

19

A continuación, se relaciona la ejecución realizada por cada uno de los proyectos que tienen un centro de costo independiente facilitando su seguimiento:

COSTOS	DIC-31-2023	DIC-31-2022
NOVO FOUNDATION-TIDES 2021-202	\$ 151.562.082,42	\$ 520.383.514,50
PROSPERA	\$ 45.162.780,29	\$ 46.313.675,93
WELL SPRING DSYR	\$ 23.964.453,08	\$ 62.952.270,46
WELL SPRING DSYR-LBTI	\$ 999.390.192,94	\$ 776.228.937,43
INTERPARES 2019-2024	\$ 114.329.790,65	\$ 80.657.736,44
FOKUS 1325 2023-2027	\$ 242.160.525,83	\$ 197.518.447,62
FOKUS DSYR 2023-2027	\$ 272.371.867,73	\$ 151.458.193,35
GLOBAL FUND FOR WOMEN-NIÑAS	\$ 0,00	\$ 86.700.000,00
OPEN SOCIETY FOUNDATION	\$ 1.152.320,05	\$ 6.035.019,34
MAMA CASH TRINACIONAL	\$ 148.846.139,88	\$ 0,00
ACCD 2021-2023	\$ 130.047.911,38	\$ 599.012.670,74
BRIDGES-FAMILIAS	\$ 11.162.009,23	\$ 20.740,16
FONDO FENOMENAL 2022	\$ 232.472.878,00	\$ 249.742.223,39
OSF LATAM VIOLENCIAS	\$ 242.822.613,98	\$ 608.788.326,00
FONDO DE MUJERES DEL SUR	\$ 360.293.984,55	\$ 298.868.661,00
FOKUS VIOLENCIAS 2023-2027	\$ 211.849.210,79	\$ 289.923.752,29
ALQUIMIA COMUNICACIÓN OTRT	\$ 0,00	\$ 0,00
APTHAPI JOPUETI-INVESTIGACIÓN TERF	\$ 28.562.408,00	\$ 25.353.625,90
MAMA CASH 2021-2022	\$ 0,00	\$ 216.778.874,07
OPEN SOCIETY FOUNDATION-2DA FASE	\$ 471.521.101,80	\$ 227.406.216,60
PROYECTO FONDO LUNARIA MUJER	\$ 25.628.930,38	\$ 1.840.519,90
EQUALITY FUND	\$ 941.051.585,29	\$ 612.776.546,51
FORD FOUNDATION	\$ 572.950.173,43	\$ 843.771.805,32
PROFAMILIA-MAREA	\$ 183.124.349,00	\$ 100.070.000,00
ACCD-2023	\$ 1.354.451.318,07	\$ 0,00
FONDO FENOMENAL 2023	\$ 246.494.786,00	\$ 0,00
CARGILL	\$ 269.680.200,00	\$ 0,00
MAKENSIE (SILICON VALLEY COMMUNITY FOUNDATION)	\$ 2.500.000.000,00	\$ 0,00
TOTAL	\$ 9.781.053.612,77	\$ 6.002.601.756,95

www.fondolunaria.org

Correo electrónico: info@fondolunaria.org
Dirección: Cl 37 No 20-27, Bogotá, Colombia

NOTA 12. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Para la construcción de esta nota es importante mencionar que al cierre del 31 de diciembre de 2023 la partida del Patrimonio está compuesta por el Excedente del ejercicio que una vez hecha la depuración correspondiente asciende a la suma de \$ 5.947.878,51.

El valor del excedente se contabiliza como una reserva de destinación para ejecutar en apoyos a organizaciones de base que solicitasen financiamiento en las líneas de Fondo en Movimiento y Fondo de Emergencia.

La cifra que fue ejecutado durante los meses de abril a noviembre de 2023 tal como se menciona en la **Nota 8 (Patrimonio)** contenida en este documento.

EXCEDENTE DEL EJERCICIO 31-DIC-2023	
Excedente Contable 31-DIC-2023	\$ 1.814.912,36
Partida que afecta el Excedente	\$ 0,00
Excedente Fiscal 31-DIC-2023	\$1.814.912,36

El excedente del ejercicio a 31 de diciembre de 2023 asciende a la suma de \$ 1.814.912,36. Este es el valor que se constituye como excedente fiscal que debe ser reflejado en la Declaración de Renta y sobre el cual la asamblea debe decidir la destinación de estos recursos de acuerdo con lo que establece el Decreto 4400 de 2004 y el Decreto reglamentario 2150 de 2017 de la Ley 1819 de 2016 (Reforma Tributaria ESAL).

NOTA 13. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Para la construcción de este Estado Financiero se tiene en cuenta el saldo en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo obtenido con corte al 31 de Diciembre de 2022 que asciende a la suma de \$ 5.757.051.058,22 y el análisis de las cuentas que constituyen las Actividades de Operación, Actividades de Inversión y Actividades de Financiación que tienen relación directa con las cuentas del Activo, Pasivo y Patrimonio afectadas por la ejecución de los diferentes Convenios y/o subvenciones de Cooperación Nacional e Internacional.

El saldo del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de diciembre de 2023 es de \$ 11.655.829.713,88; la utilización se realiza de acuerdo con las siguientes partidas:



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2023	USO DEL RECURSO
CUENTA CORRIENTE	\$ 27.863.191,00	
BCS Cta Cte 2100-404-7301	\$ 27.863.191,00	Recursos Propios Fondo Lunaria

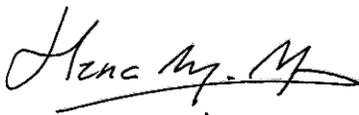
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2023	USO DEL RECURSO
CAJA MONEDA EXTRANJERA	\$ 591.380,00	
Caja Moneda Extranjera	\$ 591.380,00	Fondo Fenomenal



EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2022	USO DEL RECURSO
CUENTAS DE AHORRO	\$ 4.649.642.059,66	
Itaú Cta de Ahorros 007-37919-0	\$ 625.988.716,04	Recursos propios- Aptahi Jopueti-Prospera Fundamentalimos-Fondo de Mujeres del Sur-Mama Cash-Fondo Fenomenal-Prospera Comunicaciones-Interpares
Itaú Cta de Ahorros 007-43687-1	\$ 21.581.512,44	Agencia Catalana de Cooperación al Desarrollo-ACCD-Recursos Propios
Itaú Cta de Ahorros 007-46264-3	\$ 885.325.006,72	Recursos Propios-OSF-Bridges-WellSpring-Ford Foundation
BCS Cta de Ahorros 2410-844-1006	\$ 101.115.595,14	Recusos Propios-Cargill
BCS Cta de Ahorros 2410-844-2294	\$ 237.561.689,17	Recursos Propios-Novo Foundation
BCS Cta de Ahorros 2411-582-1516	\$ 3.050.495,79	Recursos Propios
BCS Cta de Ahorros 2411-290-2168	\$ 26.578.175,52	Fokus Violencias
BCS Cta de Ahorros 2411-290-6209	\$ 29.317.631,51	Fokus Paz
BCS Cta de Ahorros 2411-290-1088	\$ 56.714.755,47	Fokus DSYR
BCS Cta de Ahorros 2411-381-9081	\$ 1.251.914.225,11	Recursos Propios-Equality Fund
BCS Cta de Ahorros 2411-582-2432	\$ 1.395.900.714,88	Recursos Propios-WellSpring-Open Society Foundation LATAM
Bancolombia Cta de Ahorros 666-00000-432	\$ 10.750.302,13	Recursos Propios
Bancolombia Cta de Ahorros 666-00000-797	\$ 3.843.239,74	Recursos Propios

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2023 COP	USO DEL RECURSO
CUENTA EN USD ITAU PANAMÁ	\$ 1.092.830.853,37	
Itau Panamá Cta 102057856	\$ 34.948.413,66	Recursos Propios
Itau Panamá Cta 102057856	\$ 1.057.882.439,71	Ford Foundation-Open Society Foundation

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	SALDO A DIC-31-2023	USO DEL RECURSO
DERECHOS FIDUCIARIOS	\$ 5.884.902.229,85	
Credifondo No. 007-74103-6	\$ 97.504.591,04	Recursos Propios-Novo-WellSpring
Fiducia No. 513846 Payu Latam	\$ 1.901.509,10	Recursos Propios
Fiducia Colmena No. 1291-12000-0379	\$ 14.496.129,71	Recursos Propios-Novo-Equality Fund
CDT (Banco Itau)	\$ 5.771.000.000,00	Makensie (Silicon Valley Community Foundation)



Elena Rey-Maqueira Palmer
Representante Legal



Yenny Angélica Talero Córdoba
Contadora Pública
T.P. 208605-T



Certificación de los Estados Financieros

Las suscritas Representante Legal y Contadora Pública de la Fundación Fondo para el Desarrollo de la Mujer Colombiana- Fondo Lunaria Mujer, **certificamos** que hemos preparado los Estados Financieros con corte al 31 de diciembre de 2023, que comprenden el Estado de Situación Financiera -ESF, Estados de Resultados Integral - ERI, Estados de Cambios en el Patrimonio - ECP y Estados de Flujos de Efectivo - EFE, que incluyen políticas contables y notas a los estados financieros, según lo previsto en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, en concordancia con lo previsto en el artículo 57 del Decreto 2649 de 1993.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación reflejan razonablemente la Situación Financiera de la organización, en ese sentido:

- a. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros de contabilidad y los auxiliares respectivos.
- b. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones registrados a la fecha sobre la cual se informa.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá, a los 18 días del mes de marzo de 2024.

Cordialmente,

Elena Rey-Maqueira Palmer
Representante Legal

Yenny Angélica Talero Córdoba
Contadora
TP No. 208605-T

MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ

CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN CIENCIAS TRIBUTARIAS

Bogotá, marzo de 2024

Señoras

Junta de Socias

FONDO PARA EL DESARROLLO DE LA MUJER COLOMBIANA “FONDO LUNARIA MUJER”

Ciudad

DICTAMEN SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Informe sobre los estados financieros

He auditado los estados financieros del **Fondo para el Desarrollo de la Mujer Colombiana “Fondo Lunaria Mujer”** a 31 de diciembre de 2023, que comprenden el Estado de Situación Financiera -ESF, Estados de Resultados Integral - ERI, Estados de Cambios en el Patrimonio - ECP y Estados de Flujos de Efectivo - EFE, que incluyen políticas contables y notas a los estados financieros. En mi opinión, los estados financieros del Fondo han sido preparados, en todos los aspectos materiales, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera y contienen los estados financieros a 31 de diciembre de 2022 los cuales fueron auditados por mí con opinión favorable el 28 marzo de 2023

Responsabilidad de la administración en relación con los estados financieros

La Administración es responsable por la adecuada preparación y presentación razonable de los estados financieros separados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas para las entidades del Grupo 2 mediante el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario DUR 2420 de 2015.

Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación apropiada de estados financieros libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias. Así mismo es responsabilidad de la Representante Legal y la Contadora del Fondo certificar los estados financieros, que consiste en declarar que han verificado previamente las afirmaciones contenidas en éstos, según lo previsto en el artículo 37 de la Ley 222 de 1995, en concordancia con lo previsto en el artículo 57 del Decreto 2649 de 1993.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi objetivo es obtener una seguridad razonable sobre los estados financieros con base en mis auditorías. Obtuve las informaciones necesarias para cumplir mis funciones y llevar a cabo mi trabajo de acuerdo con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas en Colombia. Tales normas ordenan el cumplimiento de los requerimientos de ética, incluidos los relativos a la independencia, así como planificar y efectuar la auditoría para obtener una seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de errores de importancia material.

Una auditoría de estados financieros incluye realizar procedimientos, sobre una base selectiva, para obtener evidencia sobre las cifras y las revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos de auditoría seleccionados dependen del juicio y criterio profesional del revisor fiscal, incluyendo su evaluación de los riesgos de importancia material en los estados financieros.

En la evaluación del riesgo, el revisor fiscal considera el control interno del Fondo que es relevante para la preparación y presentación de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias.

También incluye, la evaluación del uso de políticas contables apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base razonable para respaldar la opinión que expreso a continuación.

MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ

CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN CIENCIAS TRIBUTARIAS

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

De acuerdo con la Circular 058 del 18 de noviembre de 2022 y la Circular 013 del 14 de abril de 2023 de la Secretaría Jurídica de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC, las Entidades sin Ánimo de Lucro - ESAL domiciliadas en el Distrito Capital de Bogotá y bajo la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá, están obligadas a elaborar, presentar e implementar un Programa de Transparencia y Ética Empresarial PT EE, proceso que actualmente se encuentra adelantando el Fondo y cuyo plazo para su envío a la Secretaría Distrital de la Alcaldía Mayor de Bogotá DC va hasta la primera semana de mayo de 2024.

Opinión sin salvedades

En mi opinión, los estados financieros antes mencionados, tomados fielmente de los registros y libros de contabilidad, adjuntos a este dictamen, presentan razonablemente, en todos los aspectos de importancia material, la situación financiera de **Fondo para el Desarrollo de la Mujer Colombiana “Fondo Lunaria Mujer”** al 31 de diciembre de 2023, los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.

Criterios utilizados en la evaluación

Para la evaluación del control interno, utilicé como guía de referencia y la definición establecida y descrita en la Norma Internacional de Auditoría 315 que trata sobre la identificación y valoración de los riesgos de incorrección material mediante el conocimiento de la entidad y su entorno.

El control interno se define como un proceso diseñado, implementado y mantenido por los responsables de gobierno de una entidad, la dirección y otro personal, con la finalidad de proporcionar seguridad razonable sobre la consecución de los objetivos de una entidad relativos a la fiabilidad de la información financiera, la eficacia y eficiencia de las operaciones, así como sobre el cumplimiento de las disposiciones legales y reglamentarias aplicables.

Para efectos de la evaluación utilicé los siguientes criterios:

Los documentos internamente desarrollados por el Fondo donde se puede identificar evidencia relacionados con aspectos como el ambiente de control, los procedimientos de evaluación de riesgos, sus sistemas de información y comunicaciones y el monitoreo de los controles por parte de la administración y de los diferentes órganos del Fondo.

Con base en el resultado de mis pruebas, en mi concepto durante 2023

- a) La contabilidad del Fondo ha sido llevada conforme a las normas legales y a la técnica contable.
- b) Las operaciones registradas en los libros se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socias
- c) La correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de asociados se llevan y se conservan debidamente.
- d) Existe concordancia entre los estados financieros que se acompañan y el informe de gestión preparado por los administradores, el cual incluye la constancia por parte de la administración sobre la libre circulación de las facturas emitidas por los vendedores o proveedores.
- e) Existen medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Fondo, y los de terceros que están en su poder.
- f) La información contenida en las declaraciones de autoliquidación de aportes al sistema de seguridad social integral, en particular la relativa a los afiliados y a sus ingresos base de cotización, ha sido tomada de los registros y soportes contables. El fondo se encuentra al día por concepto de aportes al sistema de seguridad social.

Responsabilidad de la Administración

La Administración del Fondo es responsable por el cumplimiento de los estatutos y de las decisiones de la Junta de Socias, así como de diseñar, implementar y mantener medidas adecuadas de control interno, de conservación y custodia de los bienes de la Entidad y los de terceros que están en su poder.

Responsabilidad del revisor fiscal

Mi responsabilidad consiste en llevar a cabo un trabajo de aseguramiento razonable para expresar una conclusión basada en la evidencia obtenida.

MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ

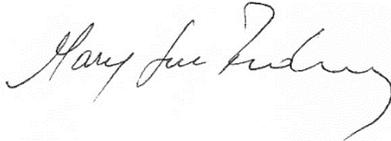
CONTADORA PÚBLICA
ESPECIALISTA EN CIENCIAS TRIBUTARIAS

Procedimientos realizados, Mis procedimientos incluyeron: Inspección de documentos internos como, manuales, guías y procedimientos diseñados por la Entidad.

Conclusión

Mi conclusión se fundamenta con base en la evidencia obtenida sobre los asuntos descritos, y está sujeta a las limitaciones inherentes planteadas en este informe. Considero que la evidencia obtenida proporciona una base de aseguramiento razonable para fundamentar mi concepto y expresar que los actos de las administradoras se ajustan a los estatutos y a las decisiones de la Junta de Socias del Fondo y son adecuadas las medidas de control interno, de conservación y custodia de los bienes del Fondo o de terceros que están en su poder.

Cordialmente,



MARY JAINE RODRIGUEZ RUIZ
Revisora Fiscal
TP No.71183-T