



FUNDACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LA VIDA Y EL MEDIO AMBIENTE
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023- 2022

1- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- a. **GENERAL – FUNDACIÓN PARA LA CONSERVACIÓN Y PROTECCIÓN DE LA VIDA Y EL MEDIO AMBIENTE** es una Entidad Sujeta al régimen Especial y bajo este marco rige su organización de control y de administración.

La entidad denominada FUNDACION PARA LA CONSERVACION Y PROTECCION DE LA VIDA Y EL MEDIO AMBIENTE, que también para todos sus efectos legales, podrá utilizar FUNDACION ÉXITO VERDE es una entidad sin ánimo de lucro con NIT No. 830.088.218-8 constituida bajo las leyes colombianas, inscrita en la Cámara de Comercio, el 8 de Mayo de 2001; el termino de duración de la fundación es indefinido. Su domicilio principal es en la ciudad de Bogotá, ubicado en la calle 67 A # 56 B – 46.

El objeto social de la fundación es conservar y proteger la vida y el medio ambiente para lo cual busca promover acciones educativas que fortalezcan, la cultura del aprovechamiento fundamentada en el despertar del pensamiento positivo de las personas frente a la vida, fomentando la creatividad, reflexión y la realidad en la comprensión inteligente del universo y la naturaleza. Así mismo una cultura orientada a la no generación de basura. El aprovechamiento y reciclaje de los residuos, mediante la cual se asuman actitudes de protección y cuidado del medio ambiente natural y cultural con el propósito de mejorar las condiciones de calidad de vida de las personas y en general del planeta.

Registro Único Tributario No. 830.088.218-8

Domicilio Principal: Bogotá D.C.

1. Bases de Presentación de los Estados Financieros

1.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas

La Fundación prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NIIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por los decretos 2496 de 2015 y 2131 de 2016.

Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) traducidas de manera oficial y autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) al 31 de diciembre de 2013.

Los siguientes lineamientos que la Fundación aplica se encuentran incluidos en los decretos mencionados y constituyen excepciones a las NIIF como se emiten por el IASB:

2. Resumen de Políticas Contables Significativas

2.1. Bases para la Preparación de los Estados Financieros

Estos estados financieros que se acompañan han sido preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad de Información Financiera (NIIF) aceptadas en Colombia mediante el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, por el Ministerio de Hacienda y Crédito Público y de Comercio, Industria y Turismo.

El referido marco está basado en las normas internacionales de información financiera emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), así mismo como las interpretaciones emitidas por International Financial Reporting Interpretations Committee (IFRIC), y exceptúa la aplicación de la NIC 39 y NIIF 9, únicamente respecto de la cartera de crédito y su deterioro y la clasificación y valoración de las inversiones, las cuales se reconocen, clasifican y miden de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia Financiera de Colombia contenidas en el capítulo I y II de la Circular Externa 100 de 1995, y de la NIIF 5 para la determinación del deterioro de los bienes recibidos en dación de pago, los cuales se provisionan de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia Financiera de Colombia

3.2. Bases de Medición

Los estados financieros se han preparado bajo la base del modelo de costo histórico.

La Fundación elaboró los estados financieros, utilizando la base contable de acumulación (o devengo).

3.3. Moneda Funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Fundación se valoran utilizando el peso colombiano, moneda del entorno económico principal en que opera la entidad. Los estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos.

3.4. Clasificación y Presentación de Estados Financieros

La Fundación no posee participación patrimonial en otras entidades, razón por la cual los estados financieros reportados son individuales. La Fundación presenta su estado de situación financiera en orden de liquidez y el estado de resultados por la naturaleza del gasto.

3.5. Compensación entre Activos y Pasivos

La Fundación compensa sus activos y pasivos por impuestos si cuenta con derechos exigibles legalmente de compensar los importes reconocidos, si existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea y si la entidad acreedora del impuesto es la misma.

3.6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Para la presentación de los estados de situación financiera y el estado de flujo de efectivo, La Fundación considera como equivalentes de efectivo los depósitos en cajas bancarias y en bancos comerciales, las cuales representan activos de alta liquidez para la Fundación.

3.7. Cuentas por Cobrar

Bajo este concepto, la Fundación reconoce los importes pendientes por comisiones por servicios, así como las sumas resultantes originadas en venta de bienes y servicios, arrendamientos, anticipos de impuestos, de contratos, proveedores y honorarios.

NIIF 16: Arrendamientos

La NIIF 16 fue emitida por el IASB en enero de 2016 y reemplaza la NIC 17, la CINIIF 4, SIC 15 y SIC 27. Esta norma establece los principios de reconocimiento, medición, presentación y revelación de arrendamientos y requiere a los arrendatarios contabilicen todos sus arrendamientos bajo un mismo modelo de balance similar a la contabilización bajo NIC 17 de los arrendamientos financieros.

La norma incluye dos exenciones de reconocimiento para arrendatarios: arrendamiento de activos de bajo monto (por ejemplo, computadores personales) y arrendamientos de corto plazo (es decir, arrendamientos con un término menor a 12 meses). Al inicio del arrendamiento, el

arrendatario reconocerá un pasivo para el pago de los cánones (pasivo por arrendamiento) y un activo que representaría el derecho a usar el activo subyacente durante el término del arrendamiento (derecho de uso del activo). Los arrendatarios deberán reconocer de manera separada el gasto por intereses del pasivo por arrendamiento y el gasto por depreciación del derecho de uso.

3.8 Moneda Funcional

La moneda funcional es el peso colombiano

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La moneda funcional es el peso colombiano

CAJA	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
General	0	94.731	-94.731	-100%
TOTAL CAJA	0	94.731	-94.731	-100%
BANCOS				
Caja Social Ahorros	11.923.406	1.775.021	10.148.385	572%
TOTAL BANCOS	11.923.406	1.775.021	10.148.385	571,73%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	11.923.406	1.869.752	10.053.654	639,84%

Caja General; Corresponde a los dineros recaudados por la operación normal de la copropiedad.

Banco Caja Social cuenta de ahorros; Se manejan los movimientos de consignaciones y retiros de la cuenta de ahorros, para el funcionamiento de la copropiedad, los bancos se encuentran debidamente conciliados dicha labor se realiza de manera mensual.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están representadas por los saldos a clientes por valor de \$ 1.815.306.

CUENTAS POR COBRAR				
DEUDORES	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	1.815.306	3.046.288	- 1.230.982	-40%
Anticipos y Avances de impuestos	-	300.480	- 300.480	0%
TOTAL DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	1.815.306	2.169.488	- 354.182	-40%

A continuación, se detalle las cuentas por cobrar por terceros:

Gothender \$ 119.008

Claudia patricia Roza Matamoros \$ 1.620.000

Nelcy Beleño \$ 76.300

No se realizó ninguna provisión de cartera a la fecha.

6. Activo Largo Plazo - Inventarios

ACTIVO -LARGO PLAZO				
INVENTARIOS	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
INVENTARIOS	3.000	-	3.000	0%
	-	-	-	0%
TOTAL DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	3.000	-	3.000	0%

Corresponde a 50 ladrillos ecológicos,

7. Propiedad, planta y Equipo

El siguiente es el detalle de la propiedad, planta y equipo con la que cuenta la Fundación:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Terrenos urbanos	5.500.000	5.500.000	0	0%
Muebles y Equipo de oficina	710.810	710.810	0	0%
Equipo de Cómputo y comunicación	3.645.460	3.645.460	0	0%
Depreciación acumulada	-	-	0	0%
	3.499.389	3.499.389	0	0%
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	6.356.881	6.356.881	0	0,00%

8. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se refieren a arrendamientos y otros costos que tiene pendiente la fundación por pagar

PASIVOS CORRIENTES - CORTO PLAZO				
CUENTAS POR PAGAR	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Costos y gastos por pagar	19.579.432	15.662.178	3.917.254	100,00%
Impuestos			0	100,00%
Pasivos por impuestos corrientes	0	-14.671	14.671	100,00%
Ingresos Recibidos por Anticipado	7.136.727	0	7.136.727	100,00%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	26.716.159	15.647.507	11.068.652	100,00%

Los costos y gastos por pagar más representativos están segregados de la siguiente forma:

Adrián Jiménez \$ 144.610.80
Edgar Rodríguez \$ 197.204
Alcira Contreras \$ 3.900.000
Conjunto Condominio Parques de Andalucía \$ 277.000
Francisco Buitrago \$ 2.147.000
Patricia Roza Matamoros \$ 12.913.617,63

Los Ingresos recibidos por anticipado más representativos corresponden a valores segregados de la siguiente forma

William Hernando Salazar \$ 1.260.000 por concepto de Donaciones

Proyectos Visocial \$ 5.876.727,60, valores recibidos por anticipado para ejecutar proyectos en el 2024.

Estas cuentas se esperan subsanar para el año 2024 con el flujo de caja proyectado que vaya a implementar la fundación.

8. Patrimonio

PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Capital Social	250.000	250.000	0	0,00%
Donaciones en dinero	200.000	200.000	0	0,00%
Donaciones en bienes inmuebles	6.190.000	6.190.000	0	0,00%
Donaciones en bienes muebles	2.365.460	2.365.460	0	0,00%
Resultado del Ejercicio	-2.242.933	- 13.956.407	10.531.974	-75%
Resultado acumulado	-13.377.865	576.362	-12.774.955	-2216%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	-6.617.565	9.581.822	-8.646	-2292%

La fundación para el año 2023, genero una pérdida de (\$ -2.245.181) dada por los gastos administrativos que se generaron durante el año 2023, y así mismo que no genero ingresos operacionales durante el año 2023.

9. Ingresos Operacionales

Los ingresos operacionales corresponden a los valores por concepto de donaciones destinadas a los diferentes proyectos de apoyo a la comunidad acordes con el objeto social de la

INGRESOS OPERACIONALES	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Actividades de servicios sociales y donaciones	0	-	0	0,00%
TOTAL INGRESOS	0	-	0	0,00%

10. Ingresos No Operacionales

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Rendimientos Financieros	10.278	-	10.278	n/a
Recuperaciones	581.425	-	581.425	n/a
Aprovechamientos	163.100	-	163.100	n/a
Donaciones no operacionales	20.961.804	21.689.289	-727.485	-3%
			0	
TOTAL INGRESOS	21.714.379	21.689.289	27.318	-3%

La fundación para el año 2023 no genero ingresos operacionales, solamente recibió otros ingresos por concepto de donaciones, y la variación en comparación al año 2023 fue menor en un 6 %, es por esto el comportamiento de la pérdida de un año a otro.

Los aprovechamientos corresponden a la venta de reciclaje

Las donaciones más representativas recibidas para el año 2023, fueron realizadas por los siguientes terceros:

Donaciones especie alimentos varios \$ 2.860.742

Angela Patricia Mosquera \$ 80.000

Francisco Buitrago \$ 80.000

Beatriz Lara de Torres \$ \$ 100.000

Universidad de los Andes \$ 850.000

William Hernando Salazar \$ 13.153.000

Patricia Roza Matamoros \$ 756.000

Visocial \$ 3.082.062

11. Gastos Operacionales

A continuación, se detallan los gastos administrativos y de apoyo a la comunidad de la Fundación:

GASTOS GENERALES	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Honorarios	-	19.825.000	- 19.825.000	-100%
Impuestos	508.961	20.116	488.845	2430%
Arrendamientos	5.431.000	-	5.431.000	
contribuciones y afiliaciones	50.000	-	50.000	
Servicios Públicos	3.059.993	7.675.989	- 4.615.996	-60%
Otros Servicios apoyo proyecto jornadas	5.158.341	5.098.091	60.250	1%
Gastos Legales y Notariales	192.650	513.900	- 321.250	-63%
Mantenimiento y Reparaciones (sede)	5.412.334	1.287.850	4.124.484	320%
Aseo y cafetería	-	-	-	
Papelería y Útiles de Oficina	24.800	-	24.800	
Transporte	2.078.000	-	2.078.000	
Casino y Restaurante	229.733	-	229.733	
Otros	100.000	-	100.000	
TOTAL GASTOS GENERALES	22.245.812	34.420.946	7.005.418	887%

12. Gastos no operacionales

Corresponde a los valores de comisiones bancarias generadas de bancos y otros gastos diversos de la operación.

GASTOS NO OPERACIONALES	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Gastos financieros	39.032	98.400	- 59.368	-60%
Gastos varios no operacionales	1.674.695	1.126.350	548.345	49%
TOTAL	1.713.727	1.224.750	488.977	-11,65%

13. Utilidad - Excedente del Ejercicio

EXCEDENTE -PERDIDA DEL EJERCICIO	31-dic-23	31-dic-22	var. absoluta	variación %
Excedente del Ejercicio- Perdida	-2.245.161	- 13.956.407	11.711.246	-84%
Provisión Imp de Renta 35%	-	-	-	0%
TOTAL	-2.245.161	-13.956.407	11.711.246	-83,91%