

Fundación Éxito Verde
NIT. 830.088.218-8
POLITICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en pesos colombianos)

Entidad Reportante

1. Información Corporativa y Actividades Principales

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 cultura con el propósito de mejorar las condiciones de calidad de vida de las personas y en general del planeta.

2. Bases de Presentación de los Estados Financieros

2.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas

La Fundación prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), 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:

3. Resumen de Políticas Contables Significativas

3.1. 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 (NCIF) 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,

Fundación Éxito Verde
NIT. 830.088.218-8
POLITICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en pesos colombianos)

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.

Fundación Éxito Verde
NIT. 830.088.218-8
POLITICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en pesos colombianos)

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.

4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

CAJA	31-dic-22	31-dic-21	var. absoluta	variación %
General	94.731	94.731	0	0%
TOTAL CAJA	94.731	94.731	-5.288	0%
BANCOS				
Caja Social Ahorros	1.775.021	10.824.050	-9.049.029	-84%
TOTAL BANCOS	1.775.021	10.824.050	2.459.639	-83,60%
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	1.869.752	10.918.782	2.454.351	639,84%

Las conciliaciones bancarias se encuentran elaboradas dentro del límite de tiempo autorizado por la Superintendencia. Los saldos en las cuentas de caja, bancos y otras entidades financieras, no presenta restricciones o limitaciones en 2022.

No se realiza ninguna provisión para protección de partidas ya que las conciliaciones bancarias están totalmente depuradas.

5. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar están representadas por los saldos a clientes por valor de \$ 2.745.808 y anticipos de impuestos a favor de industria y comercio por valor de \$ 300.480.

CUENTAS POR COBRAR				
DEUDORES	31-dic-22	31-dic-21	var. absoluta	variación %
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	2.745.808	1.869.008	876.800	47%
Anticipos y Avances de impuestos	300.480	300.480	-	0%
TOTAL DEUDORES POR PRESTACION DE SERVICIOS	3.046.288	2.169.488	876.800	47%

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

Fundación Éxito Verde
NIT. 830.088.218-8
POLITICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en pesos colombianos)

Asociación Colombo Francesa de enseñanza \$ 357.409
 Asociación de reciclajes capital \$ 4.000
 Nelcy Beleño \$ 76.300
 Claudia Patricia Roza Matamoros \$ 1.720.000
 Conjunto cerrado los cedros \$ 12.000
 Gothender \$ 119.008
 Inmobiliaria y constructora \$ 384.000
 Davina Mulhe \$ 442.500

Los anticipos de impuestos por valor de \$ 300.480 son los saldos a favor ante la Dian por retenciones en la fuente que le aplicaron los clientes a la fundación.

6. 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-22	31-dic-21	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%

Para el año 2022 no se hicieron depreciación de equipo de oficina y equipo de cómputo, para no afectar a los rubros no monetarios al estado de resultados ya que la fundación viene presentando pérdidas para el año 2022.

7. Gastos Pagados por anticipados

Los anticipos entregados por honorarios principalmente a la señora Natalia Sabogal Lozano quedaron legalizados para el año 2022.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS				
	31-dic-22	31-dic-21	var. absoluta	variación %
Honorarios	-	1.750.000	1.750.000	100%
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	-	1.750.000	1.750.000	100%

8. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar se refieren a arrendamientos y otros costos que tiene pendiente la fundación por pagar, también a retenciones de Ica a proveedores de la Fundación, estos se

Fundación Éxito Verde
 NIT. 830.088.218-8
POLITICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
 (Expresados en pesos colombianos)

cancelarán en enero del año 2023, donde hay un saldo a favor de - \$ 14.671 por iva descontable de \$ 159.600.

PASIVOS CORRIENTES - CORTO PLAZO				
CUENTAS POR PAGAR	31-dic-22	31-dic-21	var. absoluta	variación %
Costos y gastos por pagar	15.662.178	10.400.000		-
Impuestos		-		100,00%
Pasivos por impuestos corrientes	- 14.671	1.213.329		
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	15.647.507	11.613.328		100,00%

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

Adrian Jimenez \$ 2.544.610
 Davina Mulhe \$ 636.250
 Edgar Rodriguez \$ 197.204
 Alcira Contreras \$ 5.400.000
 Henry Alberto Montañez \$ 150.000
 Francisco Buitrago \$ 2.400.000
 Patricia Roza Matamoros \$ 6.290.561

Estas cuentas se esperan subsanar y ajustar para el año 2023 con el flujo de caja proyectado que vaya a implementar la fundación.

9. Patrimonio

PATRIMONIO				
CAPITAL SOCIAL	31-dic-22	31-dic-21	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	-13.956.407	- 176.477	-13.779.930	7808%
Resultado acumulado	576.362	752.839	-176.477	-23%
TOTAL CAPITAL SOCIAL	-4.374.585	9.581.822	-8.646	7785%

La fundación para el año 2022, genero una pérdida de (\$ 13.956.407) dada por los altos gastos administrativos que se generaron durante el año 2022 y 2021 (pendientes de cancelar), principalmente en honorarios. Así mismo que no genero ingresos operacionales durante el año 2022.

10. 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 fundación.

Fundación Éxito Verde

NIT. 830.088.218-8

POLITICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

(Expresados en pesos colombianos)

INGRESOS OPERACIONALES	31-dic-22	31-dic-21	var. absoluta	variación %
Actividades de servicios sociales y donaciones	0	7.797.120	-7.797.120	-100,00%
TOTAL INGRESOS	0	7.797.120	-6.397.855	-45,29%

Los ingresos no operacionales hacen referencia a:

INGRESOS NO OPERACIONALES	31-dic-22	31-dic-21	var. absoluta	variación %
Donaciones no operacionales	21.689.289	26.793.339	-5.104.050	-19%
TOTAL INGRESOS	21.689.289	26.793.339	-18.251.738	-19%

La fundación para el año 2022 no genero ingresos operacionales, solamente recibió otros ingresos por concepto de donaciones, y la variación en comparación al año 2021 fue menor en un 19 %, es por esto el comportamiento de la pérdida de un año a otro.

Las donaciones más representativas recibidas para el año 2022, fueron realizadas por los siguientes terceros:

Panpaya Ltda \$ 4.434.401
Davina Mulhe \$ 3.187.500
Birgel Manfred \$ 7.845.000
Uniandes \$ 1.298.085
Vaki \$ 2.081.423
William Hincapie Salazar \$ 10.571.000
Mapita Tour \$ 1.330.000

11. Gastos Operacionales

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

GASTOS GENERALES	31-dic-22	31-dic-21	var. absoluta	variación %
Arrendamientos	-	7.712.000	7.712.000	-100%
Mantenimiento y Reparaciones	1.287.850	1.410.000	122.150	-9%
Honorarios	19.825.000	500.000	19.325.000	100%
Asistencia técnica	-	244.800	244.800	100%
Impuestos	20.116	337.727	317.611	100%

Fundación Éxito Verde
NIT. 830.088.218-8
POLÍTICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021
(Expresados en pesos colombianos)

Depreciaciones	-	720.092	-	-100%
Servicios Públicos	7.675.989	2.750.560	4.925.429	179%
Procesamiento electrónica de datos	-	928.800	928.800	100%
Transporte	-	8.460.850	8.460.850	-100%
Aseo y cafetería	-	4.212.064	4.212.064	100%
Papelería y Útiles de Oficina	-	229.500	229.500	-100%
Gastos Legales y Notariales	513.900	159.000	354.900	223%
Combustibles y lubricantes	-	100.000	100.000	100%
Otros Servicios apoyo proyecto jornadas	5.098.091	5.770.416	672.325	-12%
TOTAL GASTOS GENERALES	34.420.946	33.535.809	885.137	582%

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-22	31-dic-21	var. absoluta	variación %
Gastos financieros	98.400	658.343	656.631	38354%
Gastos varios no operacionales	1.126.350	2.423.892	-14.021.273	-578,46%
TOTAL	1.224.750	3.082.235	13.364.642	-433,60%

13. Hechos Ocurredos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Desde el 31 de diciembre de 2022 hasta la fecha de este informe, no se han presentado hechos de relevancia que afecten el normal desarrollo de la Fundación Éxito Verde, que deban ser revelados.

14. Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros de la Fundación correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 han sido autorizados para su divulgación por el Representante Legal y la Junta Directiva, según consta en Acta No.86 de la Junta Directiva de enero 20 de 2023, para ser presentados ante la Asamblea General de Accionistas de acuerdo con lo requerido por el Código de Comercio.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Fundación Éxito Verde

NIT. 830.088.218-8

POLITICAS Y REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑOS TERMINADOS A 31 DE DICIEMBRE DE 2022-2021

(Expresados en pesos colombianos)

Que, para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y del estado de resultado del ejercicio y otro resultado integral, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Por otro lado, afirmamos que, durante 2022, la Fundación contó con un sistema de control interno, ajustado a los requisitos mínimos establecidos por el Capítulo IV del Título I de la Parte I de la Circular Básica Jurídica de la Superintendencia Financiera de Colombia.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de la Fundación existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la Fundación en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



PATRICIA ROZO MATAMOROS
Representante Legal



ADRIAN JIMENEZ PEREZ
Contador
T.P. 162277-T