

NIT: 900.148.051 - 7  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
Del 1 de Enero al 31 de Diciembre de 2022

**Nota 1:**

**INFORMACION GENERAL**

**a) CONSTITUCION Y NATURALEZA**

FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA, es una Persona Jurídica del Régimen Tributario Especial, inscrita ante la Cámara de Comercio de Barrancabermeja, 02 de Mayo de 2007, de Objeto Social "DIRIGIR, ORGANIZAR, CONTRATAR, SUMINISTRAR, CELEBRAR CONVENIOS, FORMULAR POLITICAS Y ADOPTAR PLANES, PROGRAMAS Y PROYECTOS PARA CONTRIBUIR Y PROMOVER CON EL DESARROLLO SOCIAL, BIENESTAR, TRABAJO Y MEJORAR LA CALIDAD DE VIDA DE LOS ASOCIADOS, POBLACION VULNERABLE Y COMUNIDADES MAS NECESITADAS A NIVEL RURAL Y URBANO INTEGRANDO RECURSOS HUMANOS, PROFESIONALES, EDUCATIVOS, TECNOLOGICOS, INSTITUCIONALES, ECONOMICO, ETC"

**b) DOMICILIO**

El domicilio social está ubicado en la Calle 30 # 32-65 Barrio Cincuentenario de la ciudad de Barrancabermeja, Departamento de Santander

**Nota 2:**

**2.1. POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

Las políticas contables que se aplican a los Estados Financieros de LA FUNDACION SOCIAL Y AMBIENTAL DEL MAGDALENA MEDIO, están de acuerdo con los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en Colombia, lo que requiere que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas individuales de los Estados Financieros y para realizar las revelaciones que se requiere efectuar en los mismos.

**a) BASE PARA PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS:**

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera -NIIF para Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad-IASB, en desarrollo de la Ley 1314 de 2009, reglamentada, entre otros, por el Decreto 3022 de diciembre 27 de 2013

**b) UNIDAD DE MEDIDA**

De acuerdo con disposiciones legales, los hechos económicos se reconocen en la moneda funcional que para los efectos es el peso colombiano

**c) PERIODO CONTABLE**

FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA, tiene definido para realizar corte en sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general en forma anual y con corte a 31 de Diciembre de cada año. No obstante, a solicitud y/o requerimiento por parte de algún ente competente, la corporación puede emitir Estados Financieros en forma trimestral o semestral

**d) IMPUESTO DE RENTA:**

FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA, está sometida al Impuesto de Renta y Complementarios del Régimen Tributario Especial.

e.) **ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS** :Para sus registros contables, FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA define tres elementos en su Estado de Situación Financiera, así: Activos, pasivos y Patrimonio. Los anteriores elementos los podemos definir a continuación: 1) **Activos**: Son recursos controlados como resultado de sucesos pasados, de los cuales se espera obtener en el futuro, beneficios económicos. 2.) **Pasivos**: está definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. 3.) **Patrimonio**: Este está definido como la parte residual de los activos de FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA, una vez deducidos sus pasivos.

#### f) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de la Persona Jurídica, que aumentan el patrimonio. Los ingresos se reconocen en el mismo momento en que la transacción por la venta del servicio puede ser estimada con fiabilidad, es decir, que exista la certeza de obtener beneficios derivados de esa transacción. Estos son registrados en el cumplimiento del hecho. Los ingresos provienen de actividades propias en cumplimiento de su Objeto Social.

#### g) RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se llevan al estado de resultados con base en el principio de causación, corresponden a los incurridos en las actividades propias por la prestación de los servicios educativos, los cuales se reconocen en el mes en que se causan.

h) **NUEVOS PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES**: De conformidad con lo previsto en la ley 1314 de 2009 y los decretos reglamentarios 2706 y 2784 de diciembre de 2012, la entidad FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA está obligada a converger los principios de contabilidad generalmente aceptados en Colombia a **Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF**.

i.) **NEGOCIO EN MARCHA**: La información financiera se prepara bajo el supuesto que FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA está funcionando y seguirá estándolo dentro de un futuro previsible, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir del final del periodo sobre el que se informa, sin limitarse a dicho período.; lo que supone los siguientes juicios: 1) Que la Administración de FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA tiene la intención de continuar con sus operaciones en un horizonte de tiempo previsto y 2) Que la Administración no tiene la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones.

**2.2. RESPONSABILIDAD EN LA ELABORACION DE LA INFORMACION FINANCIERA**: La responsabilidad de la preparación y presentación de Estados Financieros, corresponde directamente a la administración de la FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA.

**2.3. BASE NORMATIVA**: El Ministerio de Crédito y Hacienda Pública, mediante el Decreto 3022 de 2013 emitió la clasificación de las empresas que pertenecen al grupo dos. Así las cosas, FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA, se encuentra clasificada dentro del grupo 2 y dentro de su marco contable debe aplicar NIIF para PYMES. La elaboración de los Estados Financieros y sus revelaciones se encuentran sustentadas en la siguiente normatividad: Decreto 3022 de 2013, decreto 2420 de 2015, Ley 1314 de 2009 que incorpora el Nuevo Marco Normativo para los preparadores de información financiera.

**2.4 IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**: La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

#### Nota 3

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**: El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios se presentan en la cuenta obligaciones financieros corrientes en el estado de situación financiera

#### DISPONIBLE

El saldo a 31 de Diciembre estaba representado por fondos en cuentas de ahorros, cuentas corrientes y caja, sobre los cuales no existía ninguna restricción para su utilización.

Caja	\$	42.072.223
Cuentas de ahorro	\$	15.536
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO</b>	<b>\$</b>	<b>42.087.759</b>

## DEUDORES

A 31 de Diciembre, los rubros correspondiente a los deudores los cuales estan representados en Clientes, Anticipo de Impuestos y Contribuciones:

Clientes Nacionales	\$	-
Anticipo Impuesto Industria y Comercio periodo siguiente	\$	-
Retencion por rendimientos financieros	\$	-
Impusto a las Ventas retenido	\$	-
Impuesto de Industria y Comercio Retenido 6*1000	\$	692.336
Retencion en la Fuente	\$	3.956.203
<b>TOTAL DEUDORES</b>	<b>\$</b>	<b>4.648.539</b>

## Nota 4

### PASIVOS

Los Pasivos está definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados al vencimiento de la cual espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos. Son todas las cuentas por pagar con proveedores, acreedores, impuestos, Obligaciones laborales.

El Saldo a 31 de Diciembre de las cuentas por pagar de la FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA, estan distribuidas asi:

Proveedores	\$	-
Retefuente por pagar	\$	732.000
Industria y Comercio	\$	593.430
<b>TOTAL PASIVOS</b>	<b>\$</b>	<b>1.325.430</b>

## Nota 5

### PATRIMONIO - CAPITAL SOCIAL

**Elementos que personifican y justifican la existencia de las entidades sin ánimo de lucro - Esal**, desde la perspectiva económica y legal: **a)** El patrimonio y los recursos aportados a una Esal no pertenece ni significa una inversión para ninguno de los aportantes a cualquier título. **b)** A su vez, los constituyentes o aportantes de la Esal no depositan allí bienes o recursos en espera de recibir un beneficio económico. **c)** Los excedentes (utilidades) obtenidos no son susceptibles de ser distribuidos o trasmitidos a los constituyentes o integrantes de la Esal, en ningún momento del tiempo, ni siquiera a su liquidación. **d)** El incremento del patrimonio de la Esal no constituye enriquecimiento real ni potencial en sus constituyentes o integrantes.

El Patrimonio de la Fundación, el cual se acordó y se definió en pleno por la Asamblea General, estába constituido inicialmente por Quinientos mil pesos (\$500.000) Moneda Legal Colombiana y se acuerdo que en la medida en que la Fundación vaya ampliando su campo de acción, el patrimonio se irá aumentando por los siguientes conceptos:

- A) Por cuotas ordinarias (aportes) señaladas por la asamblea general
- B) Cuotas de Admisión, ordinarias y extraordinarias de los socios
- C) Donaciones de los fundadores
- D) Auxilios que reciba de entidades públicas o privadas
- E) Donaciones, herencias o legados que reciba de personas naturales o jurídicas, de entidades oficiales y particulares nacionales o extranjeros

**Nota Aclaratoria:** Las donaciones que reciba la Fundación para obras específicas o para obras varias, se someterán a lo establecido en la voluntad del donante.

- F) Los excedentes que obtenga de sus actividades
- G) Bienes y rentas que perciban en el desarrollo de las actividades propias en cumplimiento de su objeto social

En el mes de Diciembre el día 22 de 2020, según acta se acuerdo incrementar los aportes sociales a CUARENTA MILLONES DE PESOS MCTE (\$40.000.000). Es te incremento se pudo lograr gracias a las activiades realizadas durante el año 2020.

El Patrimonio de la FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA está constituido por el valor de los aportes realizados por cada uno de los socios, los excedentes de periodos anteriores y el excedente del ejercicio.

Aportes Sociales	\$	40.000.000
Excedentes acumulados o de periodos anteriores	\$	-
Excedente y/o Déficit del Ejercicio	\$	5.410.868
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>\$</b>	<b>45.410.868</b>

**Nota 6****INGRESOS**

Los ingresos constituyen la principal fuente positiva de los resultados de un período y generan incrementos de activos o disminuciones de pasivos. Son operaciones de venta de bienes y servicios provenientes de las operaciones de la empresa que se orientan a los objetivos y metas.

LA FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA obtuvo los siguientes ingresos durante el año 2022:

**INGRESOS OPERACIONALES**

Ingresos Contratos	\$	98.905.076
--------------------	----	------------

**INGRESOS NO OPERACIONALES**

Intereses por rendimientos financieros	\$	-
--	----	---

Diversos	\$	-
----------	----	---

**TOTAL INGRESOS**

	<b>\$</b>	<b>98.905.076</b>
--	-----------	-------------------

**Nota 7****GASTOS**

Son todas la erogaciones o salidas de dinero que una persona o empresa debe pagar para acreditar su derecho sobre un artículo o a recibir un servicio. El gasto es una partida contable que no es recuperable, es la corriente de recursos o potenciales de servicios que se consumen en la obtención del producto neto de la entidad: sus ingresos.

También podemos definir el gasto como la inversión necesaria para administrar la empresa o negocio, ya que sin eso sería imposible que funcione cualquier ente económico; el gasto se recupera en la misma medida que el cálculo del precio de la venta del bien o servicio se tenga en cuenta

FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA, incurrió en los siguientes gastos para el respectivo funcionamiento de la fundacion:

**GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION**

Honorarios	\$	-
------------	----	---

Gastos de Personal	\$	4.934.849
--------------------	----	-----------

Impuestos (Estampillas)	\$	11.374.083
-------------------------	----	------------

Seguros	\$	651.508
---------	----	---------

Servicios	\$	-
-----------	----	---

Gastos Legales	\$	48.000
----------------	----	--------

Mantenimiento y Reparaciones	\$	-
------------------------------	----	---

Gastos de Viaje	\$	-
-----------------	----	---

Diversos	\$	-
----------	----	---

**DE VENTAS**

Gastos de Personal	\$	-
--------------------	----	---

Impuestos	\$	-
-----------	----	---

Arrendamientos	\$	-
----------------	----	---

Seguros	\$	-
---------	----	---

Servicios	\$	-
-----------	----	---

Mantenimiento y Reparaciones	\$	-
------------------------------	----	---

Diversos	\$	-
----------	----	---

**NO OPERACIONALES**

Financieros (Cuota de Manejo Banco Corpbanca)	\$	450.043
---	----	---------

**TOTAL GASTOS**

	<b>\$</b>	<b>17.458.483</b>
--	-----------	-------------------

**Nota 8**

**COSTOS**

Son los dineros con los que la empresa hace producir el bien, comercializar un producto y/o prestar un servicio. Los costos son importantes por que ayudan a la toma de decisiones que permiten mejorar los resultados financieros del negocio, y, a su vez, permite el control de los 3 elementos del costo: Materia Prima, Mano de obra y costos generales de producción.

FUNDACION PIENSA VERDE Y CUIDEMOS EL MEDIO AMBIENTE EN COLOMBIA por ejecutar actividades sociales y relacionadas con la Reforestacion, manejo de residuos solidos, y material vegetativo, por lo tanto permite mostrar el rubro a 31 de Diciembre de 2022:

**Mano de Obra**

Costos Ejecucion Contratos.	\$	76.036.154
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>\$</b>	<b><u>76.036.154</u></b>



**LILIANA MARCELA GOMEZ HERNANDEZ**  
Representante Legal

BLANCA NUBIA RIVERO O.  
TP:27369-T  
CONTADOR PUBLICO



**KAREM ELIANA FUENTES CARDENAS**  
TP 174498-T  
Revisor Fiscal