



## **FUNDACIÓN ALIDYS MARIA JIMENEZ DE ZABALETA**

NOTAS A ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS AÑO 2022-2021  
(Cifras en miles de pesos)

### **NOTA A — NATURALEZA DE LAS ACTIVIDADES Y RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES**

#### **Naturaleza de las actividades**

La **FUNDACIÓN ALIDYS MARIA JIMENEZ DE ZABALETA** Por Acta No. 1 del 19 de abril de 2021 de asamblea de fundadores, inscrito en esta Cámara de Comercio el 13 de agosto de 2021, con el No. 00343492 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, se constituyó la persona jurídica de naturaleza Fundación.

La fundación tendrá por objeto prestar protección, asistencia y promoción de los derechos de las poblaciones de especial protección constitucional, minorías, poblaciones en situación de vulnerabilidad, exclusión y discriminación; tales como niños, niñas, adolescentes y jóvenes, personas con discapacidad, personas mayores, grupos y comunidades étnicas, víctimas del conflicto, población desmovilizada, mujeres, población con orientación sexual e identidad de género diversa, población reclusa, población en situación de pobreza extrema.

#### **Presentación de Estados financieros**

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 2. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados y ganancias acumuladas (aquí llamado estado de actividades) y flujos de efectivo. No obstante, con el ánimo de proporcionar una mejor información a los usuarios, la entidad también acompaña estos estados con un estado comparativo de gastos de funcionamiento.

#### **Compromisos para aportar**

Las contribuciones se reconocen cuando el donante hace una promesa para aportar a la Organización que es, en esencia, incondicional. Las contribuciones que están restringidas por el donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si estas expiran en el año en que se reconocen.

Otras contribuciones restringidas de donantes se revelan como aumentos en los activos netos restringidos temporalmente o permanentemente dependiendo de la naturaleza de las



restricciones. Cuando una restricción expira, los activos netos restringidos temporalmente son reclasificados a activos netos sin restricciones.

La Organización efectúa un análisis de cobrabilidad semestral individual para determinar las cuentas por cobrar incobrables por compromisos incondicionales. La asignación se basará en el análisis de la gerencia sobre los compromisos específicos hechos.

### **Estimaciones**

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la gerencia efectúe estimaciones y utilice supuestos que afectan ciertos montos reportados y revelados. En consecuencia, los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones.

### **Propiedad y equipo**

La Organización capitaliza todos los costos de las propiedades y equipos con un valor de 5 salarios mínimos mensuales o más, si son adquiridos, y un valor razonable de 5 salarios mínimos mensuales a la fecha de la donación, si se reciben como contribución. Las donaciones de inmuebles y equipo se registran a su valor razonable estimado. Tales donaciones se revelan como aportes sin restricciones a menos que el donante haya restringido el activo donado para un fin específico. Los activos donados con restricciones explícitas en cuanto a su uso y las contribuciones de efectivo que deben utilizarse para la adquisición de inmuebles y equipo se revelan como aportes restringidos. En ausencia de estipulaciones de los donantes con respecto a cuánto tiempo se deben mantener los activos donados, la Organización presenta las expiraciones de las restricciones del donante cuando los activos donados o adquiridos son puestos en servicio de acuerdo con las indicaciones del donante. En ese momento, la Organización reclasifica los activos netos temporalmente restringidos como activos netos sin restricciones. Los inmuebles y equipos se deprecian linealmente durante sus vidas útiles estimadas y se estiman valores residuales para vehículos en función del precio de venta actual para activos con una vida útil consumida similar a la vida útil estimada al inicio de uso del activo. Los parámetros se revisan anualmente para ajustarlos como estimaciones contables de acuerdo con los cambios que se generen.

### **Contribuciones**

Las contribuciones recibidas se registran como activos netos permanentemente restringidos, temporalmente restringidos o sin restricción, según la ausencia o existencia y naturaleza de cualquier restricción impuesta por los donantes.



### **Impuestos sobre la renta**

La Organización es una entidad sin ánimo de lucro exenta de impuestos sobre la renta, pero debe presentar declaración de ingresos y patrimonio, de acuerdo con lo dispuesto en el artículo 598 del Estatuto Tributario.

### **Inversiones**

De acuerdo con la Sección 11 de la NIIF para las PYMES, las inversiones en valores negociables con valor razonable fácilmente determinable se miden a valor razonable con cambios en resultados. Por su parte, las inversiones en títulos de deuda se valoran al costo amortizado, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva. Las pérdidas y ganancias no realizadas se incluyen en el cambio en activos netos. Los ingresos por inversiones y ganancias limitadas por un donante se revelan como aumentos en los activos netos sin restricciones si las restricciones se cumplen (por el paso del tiempo o por el uso) en el período en el cual se reconocen los ingresos y ganancias.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

Para los propósitos de los estados de flujos de efectivo, la Organización considera todas las inversiones altamente líquidas disponibles para el uso actual con un vencimiento inicial de tres meses o menos como equivalentes de efectivo.

### **NOTA 1. ACTIVO**

<b>ACTIVO</b>		<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>ACTIVOS CORRIENTES</b>			
<b>DISPONIBLE</b>			
BANCOS Y OTRAS ENTIDADES	1	3,500,000	26,372,152
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>3,500,000</b>	<b>26,372,152</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>3,500,000</b>	<b>26,372,152</b>



## NOTA 2. PATRIMONIO

PATRIMONIO		2021	2022
<b>CAPITAL SOCIAL</b>			
CAPITAL FUNDACION	2	3,500,000	3,500,000
UTILIDAD DEL EJERCICIO		-	22,872,152
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>		<b>3,500,000</b>	<b>26,372,152</b>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>3,500,000</b>	<b>26,372,152</b>

## NOTA 3. INGRESO

	NOTAS	2.021	2.022
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
INGRESOS POR ACTIVIDADES -DONACION	3	0	22.869.000
<b>TOTAL NETO OPERACIONALES</b>		<b>0</b>	<b>22.869.000</b>

Se recibe donación por valor de \$22.869.000 por parte de la empresa Nabesade sas.

LUIS MIGUEL ZABALETA JIMENEZ  
REPRESENTANTE LEGAL

MARIA DEISY SANCHEZ HIGUERA  
CONTADOR PUBLICO  
T.P 235898-T

ANA DEISY MENDEZ  
REVISOR FISCAL  
TP-117783-T