

FUNDACION ESPANTAPAJAROS
NIT. 830.143.462-4
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021		NOTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO				CUENTAS POR PAGAR			
BANCOS	3	\$ 49.710.814	\$ 143.435.577	Costos y Gastos por Pagar	8	\$ 7.476.816	\$ 29.090.811
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO		\$ 49.710.814	\$ 143.435.577	Pasivos por Impuestos Corrientes	8	\$ 1.015.000	\$ 631.000
CUENTAS POR COBRAR E INVENTARIOS				Acredores Varios	8	\$ 6.622.492	\$ 5.728.752
Deudores	4	\$ 34.366.984	\$ 5.860.049	Otros Pasivos	9	\$ 126.410.784	\$ 83.115.728
Impuestos Corrientes	5	\$ 22.479.000	\$ 22.612.647			\$ 141.525.092	\$ 118.566.291
Inventario	6	\$ 117.800.565	\$ 91.136.208	OTROS PASIVOS			
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		\$ 174.646.549	\$ 119.608.904	Ingresos Recibido Clientes	9	\$ 48.171.187	\$ 50.761.375
						\$ 48.171.187	\$ 50.761.375
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		\$ 224.357.363	\$ 263.044.481	TOTAL PASIVO CORRIENTE		\$ 189.696.279	\$ 169.327.666
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				TOTAL PASIVO		\$ 189.696.279	\$ 169.327.666
Equipo de Oficina	7	\$ 8.287.699	\$ 8.287.699	FONDO SOCIAL			
Equipos de Computo	7	\$ 11.162.699	\$ 11.162.699	Fondo Social		\$ 4.000.000	\$ 4.000.000,00
Depreciacion	7	-\$ 16.822.752	-\$ 16.351.098	Excedentes Perdidas de Ejercicios Anteriores		\$ 26.817.269	\$ 26.817.269
TOTAL DE ACTIVOS FIJOS		\$ 2.627.646	\$ 3.099.300	Excedentes Pendientes por Ejecutar 2019		\$ -	\$ 28.908.454
				Excedente Perdida del Ejercicio		\$ 4.452.482	\$ 37.090.392,00
TOTAL ACTIVO		\$ 226.985.009	\$ 266.143.781	Excedetes pendientes por Ejecutar 2020		\$ 2.018.978	
				TOTAL FONDO SOCIAL	9	\$ 37.288.729	\$ 96.816.115
				TOTAL PASIVO Y FONDO SOCIAL		\$ 226.985.009	\$ 266.143.781


 YOLANDA REYES VILLANIZAR
 Representante Legal



 WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
 Contador Público
 T.P. 103207-T



 CLAUDIA HELENA CANTOR FLOREZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 85.981-T

FUNDACION ESPANTAPAJAROS
NIT. 830.143.462-4
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
(CIFRAS EN PESOS COLOMBIANOS)

	NOTA	Diciembre 2022	Diciembre 2021
INGRESOS OPERACIONALES			
(+)	11	\$ 230.748.697	\$ 219.411.201
(-)		\$ 164.633.090	\$ 139.494.583
(=)		<u>\$ 66.115.607</u>	<u>\$ 79.916.618</u>
GASTOS OPERACIONALES			
(-)	12	\$ 55.052.711	\$ 38.993.592
		<u>11.062.896</u>	<u>40.923.026</u>
ACTIVIDADES NO OPERACIONALES			
(+)	13	\$ 1.676.196	\$ 2.662.993
(-)	14	\$ 8.286.610	\$ 6.358.627
		<u>-\$ 6.610.414</u>	<u>-\$ 3.695.634</u>
(=)		<u>\$ 4.452.482</u>	<u>\$ 37.227.392</u>
(-)		\$ -	\$ 137.000
(=)		<u>\$ 4.452.482</u>	<u>\$ 37.227.392</u>

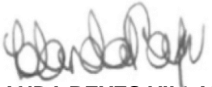

 YOLANDA REYES VILLAMIZAR
 REPRESENTANTE LEGAL


 WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA VANEGAS
 Contador Público
 T.P. 103207-T

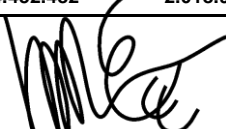

 CLAUDIA HELENA CANTOR FLOREZ
 Revisora Fiscal
 T.P. 85.981-T

FUNDACION ESPANTAPAJAROS
NIT. 830.143.462-4
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021

	Fondo Social	Excedentes perdidas de Ejercicios anteriores	Excedentes pendientes por ejecutar 2019	Excedente o perdida del Ejercicio	Excedentes pendientes por ejecutar 2020	Total Patrimonio
Al 31 de diciembre de 2021	4.000.000	26.817.269	28.908.454	37.090.392	0	96.816.115
Fondo Social						0
Excedentes perdidas de ejercicios anteriores						0
Excedentes pendientes por ejecutar 2019						0
Excedente o (Pérdida) neta del ejercicio			-28.908.454	4.452.482		-24.455.972
Excdentes pendientes por ejecutar 2020				-37.090.392	2.018.978	-35.071.414
Al 31 de diciembre de 2022	4.000.000	26.817.269	0	4.452.482	2.018.978	37.288.729


YOLANDA REYES VILLAMIZAR
Representante Legal.


CLAUDIA HELENA CANTOR FLOREZ
Revisora Fiscal
TP. 85.981-T


WILLIAM ENRIQUE CARTAGENA V
Contador Publico
TP 103,207-T

NOTA 1: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La **FUNDACION ESPANTAPAJAROS**, identificada con Nit 830.143.462-4 con domicilio principal en la ciudad Bogotá Colombia, constituida el 23 de junio de 2004 de notaria 5 de Bogotá D.C., inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 02 de julio de 2004 con el número 00074396 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro, y el domicilio de la fundación es en la carrera 19ª No 104-60 de la ciudad de Bogotá.

Objeto:

La fundación tiene como objeto principal realizar toda clase de programas sociales de gestión comunitaria, desarrollar proyectos de promoción de la lectura, escritura y expresión artística dirigidos tanto a niños como adultos, padres de familia, maestros, madres comunitarias, bibliotecas y otros profesionales vinculados a la educación formal e informal, para contribuir a elevar los niveles de educación, ofrecer alternativas culturales de calidad y fomentar el hábito de la lectura en la población colombiana de todas las edades.

NOTA 2: BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Gerencia General de la Fundación Espantapájaros declara explícitamente y sin reservas que los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PYMES) a corte 31 de diciembre de 2022 y sus correspondientes interpretaciones (CINIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Los estados financieros fueron preparados de conformidad con lo dispuesto en el anexo 2 del Decreto 2420 del 2015, por lo que estos estados financieros cumplen en todo aspecto significativo, con los requerimientos establecidos en el Estándar Internacional para pymes emitido por el IASB en el año 2009, siendo elaborados para Grupo 2.

a. Supuestos contables

Para elaborar sus estados financieros, la Fundación los estructura bajo los siguientes supuestos contables:

- ✓ Base de acumulación (o devengo)

La Fundación, reconoce los efectos de las transacciones y demás sucesos cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo); así mismo, se registrarán en los libros contables y se informará sobre ellos en los estados de los períodos con los cuales se relacionan.

- ✓ Negocio en marcha

La Fundación prepara sus estados financieros sobre la base que está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Si existiese la necesidad de liquidar o cortar de forma importante la

escala de las operaciones de la Fundación, dichos estados deberán prepararse sobre una base diferente y si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

b. Bases de medición

La Fundación para determinar los importes monetarios cuando se reconocen los elementos de los estados financieros, se miden de acuerdo a las siguientes bases:

✓ Costo histórico

Para los activos de la Fundación, el costo histórico es el importe de efectivo o equivalentes al efectivo pagado, o el valor razonable de la contrapartida entregada para adquirir el activo en el momento de la adquisición. Para los pasivos de la Fundación, el costo histórico se registra el valor del producto recibido a cambio de incurrir en la deuda o por las cantidades de efectivo y otras partidas equivalentes que se espera pagar para satisfacer la correspondiente deuda en el curso normal de la operación.

✓ Valor razonable

La Fundación, reconoce el valor razonable como el importe por el cual puede ser intercambiado un activo o cancelado un pasivo, entre un comprador y un vendedor interesado y debidamente informado, que realizan una transacción en condiciones de independencia mutua.

c. Características cualitativas

La Fundación, al elaborar sus estados financieros aplica las características cualitativas a la información financiera, para que así esta pueda adecuarse a las necesidades comunes de los diferentes usuarios, con el fin de propiciar el cumplimiento de los objetivos de la Fundación y garantizar la eficacia en la utilización de dicha información.

✓ Comprensibilidad

La información proporcionada en los estados financieros se presenta de modo que sea comprensible para los usuarios que tienen un conocimiento razonable de las actividades económicas, empresariales y contables, así como voluntad para estudiar la información con diligencia razonable.

✓ Relevancia

La información proporcionada en los estados financieros es relevante para las necesidades de toma de decisiones de los usuarios. La información tiene la cualidad de relevancia cuando puede ejercer influencia sobre las decisiones económicas de quienes la utilizan, ayudándoles a evaluar sucesos pasados, presentes o futuros, o bien a confirmar o corregir evaluaciones realizadas con anterioridad.

✓ Materialidad o importancia relativa

La información es material - y por ello es relevante -, si su omisión o su presentación errónea pueden influir en las decisiones económicas que los usuarios tomen a partir de los estados financieros.

✓ Fiabilidad

La información es fiable cuando está libre de error significativo y sesgo y representa fielmente lo que pretende representar o puede esperarse razonablemente que represente. Los estados financieros no están libres de sesgo (es decir, no son neutrales), si debido a la selección o presentación de la información, pretenden influir en la toma de una decisión o en la formación de un juicio, para conseguir un resultado o desenlace predeterminado.

✓ La esencia sobre la forma

Las transacciones y demás sucesos y condiciones se contabilizan y presentan de acuerdo con su esencia y no solamente en consideración a su forma legal.

✓ Prudencia

Prudencia es la inclusión de un cierto grado de precaución al realizar los juicios necesarios para efectuar las estimaciones requeridas bajo condiciones de incertidumbre, de forma que los activos o los ingresos no se expresen en exceso y que los pasivos o los gastos no se expresen en defecto.

✓ Integridad

Para ser íntegra, la información en los estados financieros debe ser completa dentro de los límites de la importancia relativa y el costo. Una omisión puede causar que la información sea falsa o equívoca, y por tanto no fiable y deficiente en términos de relevancia.

✓ Comparabilidad

Los usuarios deben ser capaces de comparar los estados financieros de la Fundación a lo largo del tiempo para identificar las tendencias de su situación financiera y su rendimiento financiero. Los usuarios también deben ser capaces de comparar los estados financieros de entidades diferentes para evaluar su situación financiera, rendimiento y flujos de efectivo relativos.

✓ Oportunidad

La oportunidad implica proporcionar información dentro del periodo de tiempo para la decisión. Si hay un retraso indebido en la presentación de la información, ésta puede perder su relevancia. La gerencia puede necesitar sopesar los méritos relativos de la presentación a tiempo frente al suministro de información fiable.

✓ Equilibrio entre costo y beneficio

Los beneficios derivados de la información deben exceder a los costos de suministrarla. La evaluación de beneficios y costos es sustancialmente un proceso de juicio. Además, los costos no son soportados necesariamente por quienes

disfrutan de los beneficios y con frecuencia disfrutan de los beneficios de la información una amplia gama de usuarios externos.

d. Moneda funcional

Los Estados Financieros se presentan en pesos colombianos, tal unidad monetaria corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Fundación.

De acuerdo con los principios de comparabilidad de la contabilidad se genera la reclasificación de las cuentas por pagar en el rubro de otros pasivos y estimaciones dentro del estado de situación financiera del periodo 2021; con propósitos presentación uniforme dentro del periodo 2022.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

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.

Los saldos presentados en el estado de situación financiera del efectivo y equivalente al efectivo, son aquellas transacciones medidas al costo de la transacción, reconocidos por un periodo de vencimiento no mayor a 90 días, y su composición es la siguiente:

	2022	2021
Caja	99.472	0
Bancos	48.339.588	143.355.060
Cuenta Payu	1.271.754	80.518
TOTAL	49.710.814	143.435.577

Las cuentas de efectivo y equivalentes al efectivo no presentan ningún tipo de restricción a la fecha de cierre del año 2022

NOTA 4: DEUDORES

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

	2022	2021
Anticipos a Proveedores	0	1.076.286
Cuentas por cobrar a Fundadores	34.366.984	4.783.763
TOTAL	34.366.984	5.860.049

NOTA 5: IMPUESTOS CORRIENTES

	2022	2021
Sobrantes en liquidación privada	13.435.000	13.435.000
Retención en la fuente	0	133.647
Sobrantes en IVA (1)	9.044.000	9.044.000
TOTAL	22.479.000	22.612.647

1. Los sobrantes en IVA corresponde al saldo a favor del impuesto a las ventas de un periodo anterior.

NOTA 6: INVENTARIOS

	2022	2021
Libros Propios	7.187.726	8.020.480
Libros en Consignación	110.612.839	83.115.728
TOTAL	117.800.565	91.136.208

NOTA 7: PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo histórico, menos la depreciación subsiguiente y las pérdidas por deterioro, en caso que existan.

El costo histórico incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición de estas partidas.

El siguiente es el detalle del valor en libros de las propiedades, planta y equipo:

	2022	2021
Equipo de oficina	8.087.699	8.087.699
Equipo de computación y comunicación	11.162.699	11.162.699
Depreciación acumulada	-16.822.752	-16.351.098

La base de medición para los equipos de cómputo se realiza por su valor de transacción, se estableció que el método de depreciación utilizado para la propiedad, planta y equipo es línea recta, en el caso de los equipos de cómputo su vida útil se tomó para tres años y a la fecha de este informe no se presenta ningún deterioro para la propiedad, planta y equipo.

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR

	2022	2021
Proveedores nacionales	1.366.098	11.339.997
Costos y gastos por pagar	6.110.718	17.750.814
Retención en la fuente	138.000	98.000
Impuestos de industria y comercio retenido	588.000	216.000
Acreedores varios	6.622.492	5.728.752
De industria y comercio	289.000	317.000
TOTAL	15.114.308	35.450.563

NOTA 9: OTROS PASIVOS

	2022	2021
Ingresos recibidos para terceros	48.171.187	50.761.375
Libros en Consignación	126.410.784	83.115.728
TOTAL	174.581.971	133.877.103

NOTA 10: FONDO SOCIAL

	2022	2021
Aportes sociales	4.000.000	4.000.000
Excedentes del ejercicio	4.673.088	37.090.392
Excedentes acumulados	28.836.247	55.725.723
TOTAL	37.509.335	96.816.115

Los Activos netos de la Fundación están compuestos por los aportes de su constitución y excedentes de años anteriores y resultados del año en curso.

NOTA 11: INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden al valor razonable de lo cobrado o por cobrar para la administración del Sistema en el curso normal de las operaciones. Se reconocen los ingresos cuando su importe se puede medir confiablemente, es probable que beneficios económicos fluyan a la entidad en el futuro y la transacción cumple con criterios específicos.

	2022	2021
Administración sistema	230.748.697	219.411.201
TOTAL	230.748.697	219.441.201

NOTA 12: GASTOS OPERATIVOS Y DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos de operación y administración a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Honorarios	26.362.922	17.850.000
Impuestos	4.051.717	3.501.804
Seguros	784.210	701.421
Servicios	17.978.362	10.244.103
Gastos Legales	381.500	1.466.900
Adecuación e Instalación	1.845.000	983.350
Depreciación	471.654	628.872
Diversos	3.177.346	3.617.142
TOTAL	55.052.711	38.993.592

NOTA 13: OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES

Los otros ingresos a 31 de diciembre comprenden:

	2022	2021
Transportes	1.549.200	2.930.900
Financieros	65.240	135.089
Diversos	61.756	3.220
TOTAL	1.676.196	2.934.120

NOTA 14: OTROS GASTOS

La Fundación incurrió en otros gastos dentro del giro ordinario de sus actividades

	2022	2021
Financieros (1)	7.376.718	6.493.715
Gastos extraordinarios	795.943	265.244
Gastos diversos (2)	113.950	5.883
TOTAL	8.286.611	2.662.993

1. Los gastos financieros comprenden comisiones de cuentas bancarias
2. Corresponden al ajuste al peso de las declaraciones tributarias presentadas durante la vigencia 2022.

CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y CONTADOR DE LA FUNDACIÓN ESPANTAPAJAROS

Señores: Asamblea General de Asociados

Fundación Espantapájaros

Nosotros Yolanda Reyes como Representante Legal y William Enrique Cartagena Vanegas en calidad de Contador de la Fundación Espantapájaros

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros: estado de situación financiera a diciembre 31 de 2022, el estado del resultado integral, el estado de cambios en los activos netos y el estado de flujos de efectivo, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la Fundación a 31 de diciembre de 2022, además:

Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.

- a. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- b. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- c. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Bogotá a los 11 días del mes de Marzo de 2023

Cordialmente,



Yolanda Reyes Villamizar
Representante Legal



William Enrique Cartagena V
Contador Público
Tarjeta Profesional No.103.207-T