

**FUNDACIÓN ARBÓLEA**  
**NIT 901.434.256-1**  
**ESTADO SITUACIÓN FINANCIERA**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**(Cifras expresadas en Pesos colombianos)**

<u>ACTIVO</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>PASIVO</u>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Disponible	(Nota 3)	330.102	1.866.808	Acreeedores comerciales	(Nota 5)	0	0
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>330.102</b>	<b>1.866.808</b>	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>330.102</b>	<b>1.866.808</b>	<b>PATRIMONIO</b>			
Propiedad, Planta y Equipo neto	(Nota 4)	0	0	Fondo social	(Nota 6)	3.293.357	2.000.000
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	Exedente y/o deficit acumulado		-133.192	0
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>330.102</b>	<b>1.866.808</b>	Exedente y/o deficit del periodo		-2.830.063	-133.192
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>330.102</b>	<b>1.866.808</b>	<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>330.102</b>	<b>1.866.808</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>330.102</b>	<b>1.866.808</b>	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>330.102</b>	<b>1.866.808</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados Financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Arbólea.

*Natalia León González*

**NATALIA LEÓN GONZÁLEZ**  
Representante Legal  
CC. 1.020.796.171



**HERBIN ORDUÑA ARIZA**  
Contador Público  
T.P. 223913-T

**FUNDACIÓN ARBÓLEA**  
**NIT 901.434.256-1**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL Y EXEDENTE Y/O (DEFICIT) ACUMULADO**  
**A 31 DE DICIEMBRE 2021**  
**(Cifras expresadas en Pesos colombianos)**

		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ingresos de actividades ordinarias	(Nota 7)	30.000	0
Costo de ventas		0	0
<b>EXCEDENTES BRUTOS</b>		<b>30.000</b>	<b>0</b>
Otros ingresos	(Nota 8)	102	0
Gastos de administración	(Nota 9)	2.860.165	133.192
Costos financieros		0	0
<b>EXEDENTE Y/O DEFICIT ANTES DE IMPUESTOS</b>		<b>2.860.063</b>	<b>133.192</b>
<b>EXEDENTE Y/O DEFICIT DEL PERIODO</b>		<b>-2.830.063</b>	<b>-133.192</b>
Excedente y/o deficit acumulado al comienzo de año		-133.192	0
<b>EXEDENTE Y/O DEFICIT AL FINAL DEL PERIODO</b>		<b>-2.963.255</b>	<b>-133.192</b>

Las notas adjuntas son parte integral de estos Estados financieros

**Los suscritos Representante Legal y Contador Público certificamos que hemos verificado las afirmaciones contenidas en estos Estados Financieros conforme al reglamento, y que los mismos han sido tomados fielmente de los libros de contabilidad de la Fundación Arbólea.**

*Natalia León González*

**NATALIA LEÓN GONZÁLEZ**

Representante Legal

CC. 1.020.796.171



**HERBIN ORDUÑA ARIZA**

Contador Público

T.P. 223913-T

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**A 31 DE DICIEMBRE DE 2021**

**FUNDACIÓN ARBÓLEA**

**Nota 1. – información general:**

La FUNDACIÓN ARBÓLEA es una entidad de utilidad común, sin ánimo de lucro, constituida el 10 de Noviembre de 2020, inscrita ante la Cámara de Comercio de Bogotá, el 26 de Noviembre de 2020 bajo el número 90058354 del libro I, bajo el Nit 901.434.256-1.

En desarrollo de su objeto social adelanta actividades de protección y preservación del medio ambiente basado en forestación y reforestación con especies forestales nativas buscando la restauración y conservación de los ecosistemas colombianos.

La fundación en su funcionamiento está sometida a la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá y se encuentra sometida al Régimen Tributario Especial de acuerdo con lo establecido en los Artículos 356 a364 del Estatuto Tributario.

**Nota 2. – Principales políticas y prácticas contables:**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Micro empresas.

**Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se prestan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias por prestación de servicios se reconocen de forma lineal. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de la Republica de Colombia.

## **Costos por préstamos.**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurre.

## **Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (Conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

## **Propiedades, planta y equipo.**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

<b>Clase de Propiedad Planta y Equipo</b>	<b>Vida Útil (Años)</b>
Equipo de oficina	3 a 10
Equipo de computación	1 a 3

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

## **Deterioro del valor de los activos.**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que ese activo haya sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (O grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (O grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los

costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (O grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (Precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (Grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.**

La mayoría de las ventas de servicios se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

### **Acreedores comerciales.**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria, el Peso Colombiano, usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

### **Sobregiros y préstamos bancarios.**

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

### **Beneficios a los empleados — pagos por largos periodos de servicio.**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio.

El costo y la obligación de la FUNDACION ARBÓLEA de realizar pagos por largos periodos de servicio a los empleados se reconocen durante los periodos de servicio de los empleados. El costo y la obligación se miden usando el método de la unidad de crédito proyectada, que supone una media anual de incremento salarial, con una rotación de empleados basada en la experiencia reciente de la FUNDACION ARBÓLEA.

### **Donaciones.**

Las donaciones pueden ser bienes o dineros que se reciben sin contraprestación alguna y que pueden aumentar el patrimonio de la FUNDACION ARBÓLEA en forma directa o pueden destinarse para sufragar los gastos que demanda su funcionamiento.

- a) Si la entidad recibe donaciones de bienes clasificados como propiedad, planta y equipo o de otro tipo, y cuyo destino sea diferente al capital de trabajo, deben ser reconocidas en la cuenta del activo que corresponda, teniendo como contrapartida el superávit de capital.
- b) Si la entidad recibe donaciones en dinero o en otro tipo de bienes que serán utilizados en el desarrollo de su objeto social, involucrándolos directamente dentro de su actividad operacional para atender costos o gastos de funcionamiento, éstos deben reconocerse como un ingreso.

Subvenciones del gobierno o ayudas Gubernamentales — Sin relación específica con actividades de operación.

**Nota 3. – Disponible:**

El disponible se encuentra conformado de la siguiente forma:

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
BANCO CAJA SOCIAL CUENTA DE AHORROS	\$30.000	\$1.866.808
BANCO CAJA SOCIAL CUENTA DE AHORROS	\$300.102	\$0
	<u>\$330.102</u>	<u>\$1.866.808</u>

**Nota 4. – Propiedad, planta y equipo:**

A cierre de 2021 la Fundación no ha adquirido bienes relacionados para ejercer su objeto social.

**Nota 5. – Acreedores comerciales:**

La Fundación a 31 de diciembre de 2021 no tiene obligaciones pendientes

**Nota 6. – Patrimonio:**

Se evidencia que el Fondo Social aumento debido a los aportes el 30 de marzo de 2021 por \$431.119 realizados por cada miembro fundador.

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
Fondo social	3.293.357	2.000.000
Exedente y/o deficit acumulado	-133.192	0
Exedente y/o deficit del periodo	-2.830.063	-133.192
	<u>330.102</u>	<u>1.866.808</u>

**Nota 7. – Ingresos de actividades ordinarias:**

Se obtuvo una donación de \$30.000 en el año 2021

## Nota 8. – Otros Ingresos

Durante el periodo 2021 la fundación obtuvo \$102 por concepto de intereses en la cuenta de ahorros.

## Nota 9. – Gastos operativos

	<u>2.021</u>	<u>2.020</u>
REGISTRO CAMARA	73.850	127.092
CERTIFICADOS	29.100	6.100
SERVICIOS	1.407.215	0
PAGINA WEB	1.350.000	0
	<u>2.862.186</u>	<u>135.212</u>



**NATALIA LEÓN GONZÁLEZ**

Representante Legal

CC. 1.020.796.171



**HERBIN ORDUÑA ARIZA**

Contador Público

T.P. 223913-T