



COMPARATIVOS 2020-2019
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
ESTADO DE ACTIVIDADES
ESTADO DE CAMBIO EN EL ACTIVO NETO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA NIIF G2

	NOTAS	2020	2019
ACTIVO			
Efectivo y Equivalentes a efectivo	3	117,640,730	187,310,855
Cuentas comerciales por Cobrar	4	4,211,050	13,234,187
Total Activo Corriente		121,850,780	200,545,042
Vehículos		27,000,000	0
Deterioro		-4,500,000	0
Total Activo No Corriente	5	22,500,000	0
TOTAL ACTIVO		144,351,780	200,545,042
PASIVO			
6			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar Comerciales		2,900,000	3,648,073
Retenciones y aportes de Nomina		3,316,500	7,562,206
Provisiones de Nomina		10,908,534	0
Retenciones por pagar		271,000	0
Ingresos recibidos por anticipado		29,823,582	51,753,263
Total Pasivo Corriente		47,219,616	62,963,542
TOTAL PASIVO		47,219,616	62,963,542
ACTIVO NETO			
7			
Aportes Capital Social		200,000	200,000
Excedentes de Ejercicios Anteriores		137,381,500	2,854,332
Excedente del Ejercicio		-40,449,336	134,527,168
TOTAL ACTIVO NETO		97,132,164	137,581,500
PASIVO+ ACTIVO NETO		144,351,780	200,545,042

Las notas que se adjuntan, son parte integral de estos estados financieros.
Cifras fielmente tomadas de los libros previamente confirmadas (art. 37 ley 222/95)

FIRMA EN ORIGINAL
DAISY MARIE TARRIER
Representante Legal

FIRMA EN ORIGINAL
DIANA C. SÁNCHEZ PACHÓN
Contadora T.P. 226082-T

FIRMA EN ORIGINAL
LINA MARÍA GIRALDO GARCÍA
Revisora Fiscal T.P. 87124-T (Ver dictamen adjunto)



ESTADO DE ACTIVIDADES NIIF G2

	NOTAS	2020	2019
Ingresos Operacionales	8	490.500.992	471,036,536
Costos por Servicios Proyectos	9	451.246.925	334,989,295
Exceso/ Defecto por Ingresos operaciones		6.254.067	136,047,241
Gastos Operativos	9	77.502.880	
Otros Ingresos No operacionales	10	728.040	349,619
Gastos No operacionales		2.928.562	1,869,692
Exceso/ Defecto de ingresos sobre egresos del año	11	-40.449.336	134,527,168

Las notas que se adjuntan, son parte integral de estos estados financieros.
Cifras fielmente tomadas de los libros previamente confirmadas (art. 37 ley 222/95)

FIRMA EN ORIGINAL
DAISY MARIE TARRIER
Representante Legal

FIRMA EN ORIGINAL
DIANA C. SÁNCHEZ PACHÓN
Contadora T.P. 226082-T

FIRMA EN ORIGINAL
LINA MARÍA GIRALDO GARCÍA
Revisora Fiscal T.P. 87124-T (Ver dictamen adjunto)

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NIIF G2
MÉTODO INDIRECTO

	2020	2019
Actividades de operación		
Excedente del período	-40.449.335,66	134.527.168,00
Partidas que no afecta el efectivo		
Depreciación- Amortización	4.500.000,00	0,00
ajustes por inflación		
Utilidad venta inversiones		
Efectivo generado en operación	-35.949.335,66	134.527.168,00
Cambios en partidas operacionales		
Aumento en cuentas por cobrar	9.023.137,00	-6.702.316,00
Aumento en cuentas por pagar	-15.743.926,22	59.188.222,00
Aumento en obligaciones laborales	0,00	0,00
Aumento en impuestos por pagar	0,00	0,00
Flujo de efectivo neto en actividades de operación	-6.720.789,22	52.485.906,00
ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Compra de propiedad, planta y equipo	27.000.000,00	0,00
compra de inversiones	0,00	0,00
Venta de inversiones		
Flujo de efectivo neto en actividades de inversión	27.000.000,00	0,00
ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Nuevas obligaciones largo plazo		
Pago obligaciones largo plazo		
Pago obligaciones bancarias		
Aumento de Capital		
Flujo de efectivo neto en actividades de financiación	0,00	0,00
Aumento en efectivo	-69.670.124,88	187.013.074,00
Efectivo 31-12-2019-2018	187.310.855,00	297.181,00
Efectivo 31-12-2020-2019	117.640.730,12	187.310.255,00

FIRMA EN ORIGINAL
DAISY MARIE TARRIER
 Representante Legal

FIRMA EN ORIGINAL
DIANA C. SÁNCHEZ PACHÓN
 Contadora T.P. 226082-T

FIRMA EN ORIGINAL
LINA MARÍA GIRALDO GARCÍA
 Revisora Fiscal T.P. 87124-T (Ver dictamen adjunto)

ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NIIF G2

	Capital suscrito y pagado	Superavit de capital	Resultados de Ejercicios Anteriores	Ganancias del Período	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2017	-	-	-	-	-
Aportes Capital Social	200.000,00	-			200.000,00
Ganancia del período				2.854.332,00	2.854.332,00
			-		-
Excedente del Ejercicio				134.527.168,	134.527.168,
Saldo al 31 de diciembre de 2018	200.000,00	-	-	137.381.500,	137.581.500,
Aportes Capital Social		-			-
Ganancia del período					-
			-		-
Excedente del Ejercicio				40.449.335,66	40.449.335,66
Saldo al 31 de diciembre de 2019	200.000,00	-	-	96.932.164,34	97.132.164,34

FIRMA EN ORIGINAL
DAISY MARIE TARRIER
 Representante Legal

FIRMA EN ORIGINAL
DIANA C. SÁNCHEZ PACHÓN
 Contadora T.P. 226082-T

FIRMA EN ORIGINAL
LINA MARÍA GIRALDO GARCÍA
 Revisora Fiscal T.P. 87124-T (Ver dictamen adjunto)



REVELACIONES

1. Ente económico

La Fundación Envol Vert Colombia (la Organización) fue creada en el 21 de abril de 2016, mediante documento privado inscrita en la cámara de comercio de Bogotá el 26 de abril de 2016 bajo el número 00261076 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, siendo vigilada por la Alcaldía Mayor de Bogotá y con una duración indefinida; La Fundación tiene como objeto social:

... desarrollar, apoyar y respaldar proyectos ambientales y sociales en Colombia, teniendo como objetivo la defensa del entorno natural, la lucha contra la deforestación, la pérdida de biodiversidad y el cambio climático y brindar ventajas ambientales, sociales o humanitarias a las poblaciones locales.

En el artículo séptimo de los mismos estatutos se detallan que los órganos de control son: El Fundador, la Junta Directiva y el Director.

2. Principales características contables

Presentación de Estados financieros

Estos estados financieros se han elaborado cumpliendo con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), aprobadas en Colombia mediante el marco normativo Decreto 2483 de 2018 que compila el Decreto 2420 de 2015, modificado por el Decreto 2496 de 2015, los Decretos 2101, 2131 de 2016 y el Decreto 2170 de 2017, que deben auditarse bajo especificaciones de los Decretos 302 de 2015 y 2132 de 2016].

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).

Servicios aportados

Muchos individuos donan su tiempo y realizan una variedad de tareas que ayudan a la Organización en los distintos proyectos que ejecuta la Fundación en Colombia. La Organización recibió alrededor de 10.000 horas de trabajo voluntario por el año 2020.

Estimaciones

La preparación de los estados financieros conforme al marco técnico normativo requiere que la dirección 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



En la compra del vehículo se tomaron en cuenta las políticas contables de la Fundación que observan que la PPE SE medirá tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro de valor acumuladas.

Los costos de mantenimientos normales se contabilizarán como gastos del período en el que se incurran, se está cumpliendo a cabalidad dicha norma.

La Fundación, utilizará el método de depreciación de línea recta para asignar su costo menos su valor residual durante el estimado de su vida útil. Se observó esta política al momento de la depreciación.

La estimación de las vidas útiles de la propiedad, planta y equipo deberá ser revisada anualmente por la Gerencia, a través del departamento de Contabilidad y la Gerencia Administrativa y en caso de existir algún cambio se contabilizará de forma prospectiva.

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 no exenta del impuesto sobre la renta, por ello debe presentar la declaración de renta cada año de acuerdo a lo contemplado en el artículo 19 del Estatuto Tributario, sometida a una tarifa especial del 20%.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo en el estado de situación financiera y en el estado de flujos de efectivo incluyen el dinero en caja, bancos y las inversiones de alta liquidez, fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y sujetas a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento de tres meses o menos desde la fecha de su adquisición.

3. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y sus equivalentes para el cierre, está compuesto por el saldo final de la cuenta de ahorros donde son consignados los aportes y desembolsados los dineros para la ejecución de los proyectos, así como los gastos de funcionamiento, y se encuentra debidamente conciliada.

Equivalentes al efectivo	2020	2019
Bancolombia propias	35,521,783	131.762.374
Bancolombia proyecto	82,118,947.23	55.548.481
TOTAL	117,640,730.12	187,310,855

La Fundación canaliza todos sus recursos a través de la cuenta bancaria, dando debido cumplimiento a las disposiciones de bancarización para efectos de que todo pago, sea considerado un costo procedente para efectos fiscales.

4. Deudores

Son valores cobrables por efecto de anticipo a contratista por honorarios profesionales sobre proyectos en ejecución y cuentas por cobrar de recuperación de seguros. Toda la deuda es recuperable en su totalidad y corresponde por el 2020 a dos deudores.

Cuentas por cobrar	2020	2019
CxC Persona natural	4.000.000	0
Allianz	211.050	0
CxC 2019	0	13,234,187
TOTAL	4.211.050	13.234.187

5. Propiedad planta y equipo

Corresponde a un vehículo adquirido por la Fundación con destinación a uno de los proyectos en ejecución. Incluye la depreciación correspondiente al año corriente. De acuerdo a las políticas contables, que se describen anteriormente.

Activos fijos	2020	2019
Vehículo	27.000.000	0
Depreciación	-4.500.000	0
TOTAL	22.500.000	0

6. Pasivos

La Fundación cerró el año contable y fiscal con deudas con acreedores, impuestos, empleados y fondos por ejecutar de proyectos recibidos como anticipo así:

Cuentas por pagar	2020	2019
Honorarios	2.900.000	2.839.074
Beneficios empleados	1.200.000	0
Pila	3,316,500	1.446.692

Cuentas por pagar	2020	2019
Provisiones de Nomina	9.708.534	6.115.514
Impuestos	271,000	808.999
Ingresos recibidos por anticipado	29.823.581.78	51,753,263
TOTAL	47.219.615.78	62,963,542

7. Activo neto

El patrimonio de la Fundación, según el artículo 6 los Estatutos Generales, está constituido por:

- *El patrimonio inicial del Fundador, correspondiente a un aporte inicial de doscientos mil pesos (\$200.000,00).*
- *Las donaciones que de tiempo en tiempo el Fundador entregue a la Fundación;*
- *Las donaciones que, de tiempo en tiempo, le sean hechas a la Fundación, por cualquier persona, natural o jurídica, gubernamental, multilateral o privada, domiciliada en Colombia o en cualquier otro país;*
- *Los ingresos por la ejecución de convenios o acuerdos en desarrollo de su objeto social.*

Activo neto	2020	2019
Capital Social	200,000	200,000
Excedentes de Ejercicios Anteriores	137,381,500	2,854,332
Excedente del Ejercicio Para ejecutar año siguiente	-40.449.335.66	104,124,083
	0	30,403,085
TOTAL	97.132.164,34	137,581,500

Este patrimonio para el año 2020, corresponde al excedente del ejercicio del año anterior, la pérdida que dio como resultado este año y el capital social

8. Ingresos operacionales

Corresponden a los ingresos con los cuales la Fundación cumple su objeto social a través de sus proyectos, estos ingresos correspondientes a las Donaciones provenientes de Envolvert, Francia, y donaciones de AFD

Ingresos		2020	2019
Donaciones		490.500.991,75	467.786.786

Ingresos		2020	2019
Usaid	89.764.993	0	2.400.000
Envolver Francia	258.521.060	0	849.750
AFD	123.800.791		
Otros Donantes	18.414.147,75		
Total		490.500.991,75	471.036.536

9. Costos y gastos

Son las erogaciones efectuadas por la Fundación para el desarrollo de su objeto social y las necesarias para poderlo cumplir.

Costos	2020	2019
Costos por Servicios Proyectos	451.246.925,09	334,989,295
Gastos Operativos	77.502.880,32	
(-) Reinversión excedentes	0	0
TOTAL	528.749.805,41,07	334,989,295

10. No operacionales

Los ingresos no operacionales están representados los intereses de la cuenta de ahorros en Bancolombia por \$728.040

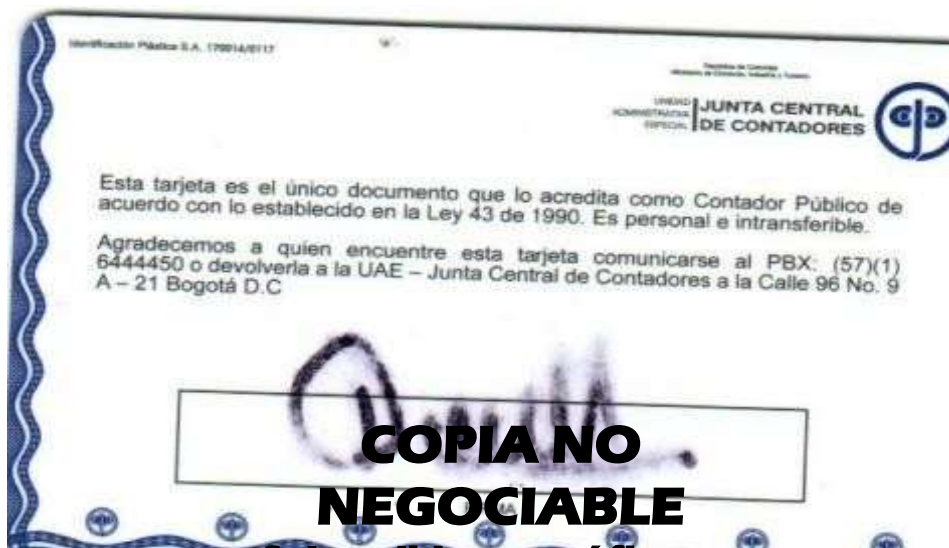
Y los gastos no operacionales son los asociados a gastos bancarios. \$2.928.562

11. Excedentes a reinvertir

Para el año 2020, el resultado arrojado es perdida del ejercicio por \$ 40.449.335.66 por tanto para esta año no hay excedentes a reinvertir.

DIANA C. SÁNCHEZ PACHÓN
Contadora T.P. 226082-T

TARJETA PROFESIONAL CONTADORA



CERTIFICADO DE AUTENTICIDAD

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL JUNTA CENTRAL DE CONTADORES 	
FOTO	
NOMBRES	DIANA CONSUELO
APELLIDOS	SANCHEZ PACHON
CÉDULA	C.C. 52582846
UNIVERSIDAD	FUNDACION UNIVERSITARIA DEL AREA ANDINA RESOLUCIÓN
FECHA RESOLUCIÓN	03/03/2017
CONSECUTIVO	230189

Los siguientes datos tienen carácter INFORMATIVO. Recuerde que si usted desea saber si el Contador Público se encuentra HABILITADO para la prestación de servicios contables, es a través del Certificado de Vigencia y Antecedentes Disciplinarios como puede verificarlo, el cual puede ser descargado a través de la página web www.jcc.gov.co, documento que si así considera, puede solicitar su presentación al Contador Público en el momento de la prestación del servicio.