

FUNDACION NICOES – NIÑOS CON ESPERANZA

Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros

A 31 de Diciembre de 2021-2020

NOTA 1. – INFORMACION GENERAL

La “FUNDACIÓN NICOES NIÑOS CON ESPERANZA” tiene como objeto principal, coordinar y promover la atención de personas, especialmente niños de con el fin de que mejoren su calidad de vida y la de sus familias. De acuerdo con el objetivo anterior, la Fundación hará énfasis especial en: Adelantar y/o colaborar, en la medida de sus disponibilidades y políticas, con el suministro de implementos y elementos necesarios para la atención de dichas personas. Colaborar y/o adelantar programas particulares o estatales de protección y nutrición infantil. Desarrollar programas recreativos con los niños de la fundación y con otros según las necesidades de la comunidad. Organizar actividades artísticas, teatrales y musicales. Enseñar principios morales y éticos para su buen desarrollo personal. Desarrollar brigadas de salud en las localidades trabajadas. Brindar todo tipo de donaciones como alimentos, ropa y educación. Liderar proyectos que la comunidad necesite en su momento. Recibir y administrar donaciones de entes privados nacionales e internacionales para el buen desarrollo de la fundación.

Fecha de corte de los Estados Financieros: Diciembre 31 de 2021 – 2020

NOTA 2. – DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON LAS NIIF PARA PYMES Y BASES DE PREPARACION

Los estados financieros de Fundación Nicoes Niños con Esperanza, entidad individual, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2021 han sido preparados de conformidad con el marco normativo de información financiera para microempresas y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2706 de 2012. Para efectos legales en Colombia, los estados financieros principales son los estados financieros individuales.

Base de medición. Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda Funcional. Las partidas incluidas en los estados financieros individuales de la entidad se expresan en pesos colombianos (COP) la cual es la moneda funcional y la moneda de presentación.

La Fundación Nicoes se acoge al grupo 3 de las NIIF para Pymes.

NOTA 3. – RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros consolidados se resumen a continuación. Estas políticas contables se han utilizado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2. Conversión de moneda extranjera

Las operaciones con monedas extranjeras se convierten a pesos colombianos utilizando los tipos de cambio prevalecientes en las fechas de las operaciones (Según boletines del Banco de la República a su valor promedio). Las ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de dichas operaciones y de la modificación de la medición de las partidas monetarias al tipo de cambio del cierre del año se reconocen en resultados como ingresos o gastos financieros. Las cuentas no monetarias, que se miden a su costo histórico, no se reconvierten.

3.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la compañía tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro y se mantienen a su nominal. Se incluyen en los equivalentes al efectivo las inversiones con vencimiento menor a tres meses, de gran liquidez y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado. También se incluyen los Certificado de Depósito a Término que se adquieren como garantía de cumplimiento de los contratos de arrendamiento y se definen como efectivo restringido.

3.4 Instrumentos Financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se reconocerán cuando se presenten los derechos de cobro. Se miden inicialmente a su precio de transacción. Cuando el plazo de pago 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 valores 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.

3.4.2. Activos financieros corrientes

Comprenden inversiones en certificados de depósito a término (CDT) que no exceden de un año y que no corresponden a garantías sino para inversión. Se reconocen inicialmente al costo menos cualquier costo de transacción y su medición posterior se realiza con base en

el método del costo amortizado que tiene en cuenta la tasa de interés efectiva. Los intereses devengados así como el efecto de la valoración al costo amortizado se reconocen en los resultados como ingresos financieros.

3.4.3. Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su precio de transacción menos cualquier costo de transacción. Después del reconocimiento inicial se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se presentan en los resultados como gastos financieros.

3.4.4. Proveedores y cuentas por pagar

Los proveedores y cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3.5. Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se reconoce sobre la base de línea recta.

Para el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes vidas útiles y tasas anuales:

Clase de Propiedad, planta y equipo	Vida Útil
Terrenos	No se deprecian
Edificaciones	45 años
Equipo de Transporte	10 años
Maquinaria y Equipos	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo	5 años

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.

3.6. Obligaciones laborales – Beneficios de Empleados

Las obligaciones laborales son de corto plazo, incluyendo derechos de vacaciones, y se dentro de los pasivos corrientes, medidos al valor que la compañía espera pagar. La compañía tiene planes de aportes definidos a corto plazo a los empleados, los cuales se miden de acuerdo con lo establecido en las normas legales y se reconocen en la medida en que los empleados prestan sus servicios.

3.7. Provisiones

Las provisiones comprenden estimaciones de pérdidas probables y cuantificables por demandas sobre la compañía y provisión para desmantelamiento. Su reconocimiento se realiza con base en la mejor estimación del valor requerido para cancelar la obligación en la fecha del reporte.

3.8. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la compañía de los bienes suministrados o los servicios proporcionados, sin contar impuestos sobre ventas y neto de rebajas, descuentos comerciales y similares. La política contable para el grupo de ingresos por donaciones es reconocerlos como ingresos cuando son susceptibles de generar beneficios económicos futuros.

3.9 Gastos financieros

Todos los gastos financieros se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren y se calculan usando el método de interés efectivo.

4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación

Al preparar los estados financieros, la administración asume una serie de juicios, estimados y supuestos sobre el reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pueden diferir. Las estimaciones más significativas corresponden a:

4.1. Vida útil de las propiedades, planta y equipo

La estimación de la vida útil se realiza considerando la situación actual de los activos en cuanto a su uso previsto, desgaste físico, productividad, reparaciones realizadas, obsolescencia técnica y comercial, mantenimiento, entre otros.

4.2. Provisiones

La estimación para las provisiones para atender pleitos probables y cuantificables es realizada con base en el estado de cada proceso y la determinación de los desenlaces posibles usando los criterios legales proporcionados por los abogados de la compañía.

NOTA 5. – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Las cuentas de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2021 - 2020

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Caja	\$ 225,160.0	\$ 0.0
Bancos y otras entidades financieras	521,093.0	1,078,791.0
TOTAL EFECTIVO DISPONIBLE	\$ 746,253.0	\$ 1,078,791.0

NOTA 6. - PATRIMONIO

A 31 de diciembre de 2021 y 2020, el patrimonio de Fundación Nicoes, estaba conformado así:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Fondo Social	\$ 900,000.0	\$ 900,000.0
Excedentes o Déficit del Ejercicio	560,257.0	892,795.0
Excedentes de Ejercicios Anteriores	-714,004.0	-714,004.0
TOTAL	\$ 746,253.0	\$ 1,078,791.0

NOTA 7. – INGRESOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

El saldo de ingresos operacionales a 31 de diciembre de 2021 y 2020 está compuesto por las donaciones que se reciben.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Donaciones	\$ 18,070,742.0	\$ 12,569,408.0
TOTAL	\$ 18,070,742.0	\$ 12,569,408.0

	2021	2020
FLOREZ AVELLANEDA ERIKA VICTORIA	6.335.723,00	10.299.908,00
RODRIGUEZ ABRIL CLAUDIA PATRICIA	240.000,00	
CARRILLO MENESES DIANA MARIA	100.000,00	
RAMIREZ MORALES MARIA CAROLINA	1.200.000,00	350.000,00
VALBUENA PEÑA ESNEIDER ALONSO	5.259.819,00	974.500,00
GUTIERREZ EDGAR MAURICIO	1.350.000,00	750.000,00
SALAMANCA BENITEZ OSCAR JAVIER	24.000,00	
SERRANO FORERO MAURICIO	240.000,00	
FUNDACION NICOES NIÑOS CON ESPERANZA	3.296.200,00	
LOPEZ BARRERA ARLEY YOBANY	25.000,00	
HERNANDEZ SAUCEDO SANDRA		50.000,00
CARRILLO MENESES DIANA MARIA		100.000,00
HUERTAS OLAYA HERNAN		30.000,00
FUNDACION NICOES NIÑOS CON ESPERANZA		15.000,00
Totales	18.070.742.00	12.569.408.00

NOTA 8. – INGRESOS NO OPERACIONALES

Los ingresos no operacionales corresponden a los ingresos financieros por los intereses ganados en Bancolombia.

FUNDACION NICOES - NIÑOS CON ESPERANZA				
ESTADO DE EXCEDENTES Y PERDIDAS				
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 - 2020				
(Cifras Expresadas en pesos colombianos)				
	NOTAS	2021	2020	
Ingresos de Operación	7			
Ingresos por Donaciones		18.070.742	12.569.408	
		18.070.742	12.569.408	
Ingresos No Operacionales	8			
Intereses Financieros		1.314	2.322	
		1.314	2.322	

NOTA 9. - GASTOS GENERALES Y DE DESARROLLO SOCIAL

Los gastos administrativos corresponden a los gastos en los cuales incurre la Fundación para el ejercicio de sus funciones; a 31 de diciembre de 2021 y 2020 comprendían los siguientes rubros:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Papelería y Útiles	758,400	496,317
Gastos Legales	60,750	302,500
Gastos de Viaje	0	0
Ayuda Social	7,603,977	10,048,162
Gastos Escuela de Fútbol	8,747,679	511,803
Iva Mayor Valor del Gasto	118,451	54,820
Otros Gastos	60,795	100,665
TOTAL GASTOS GENERALES	17,350,052	11,514,267

NOTA 10. – HECHOS POSTERIORES

No se presentaron eventos posteriores al cierre que afectaran los saldos de los estados financieros.

NOTA 11. – APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros individuales y las notas que los acompañan fueron aprobados por la Asamblea General.