

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

ENTE ECONÓMICO.

*La fundación **Sol En Los Andes** fue constituida por acta el 18 de junio de 2010 otorgado(a) en asamblea constitutiva, inscrita en esta cámara de comercio el 5 de agosto de 2010 bajo el número 00177295 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.*

A la fundación le ejerce inspección, vigilancia y control el instituto colombiano de bienestar familiar - ICBF.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.

Estos Estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF PARA PYMES) emitidas por el consejo de normas internacionales de contabilidad. Están presentados en pesos colombianos. La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.

RESUMEN POLITICAS CONTABLES APLICADAS.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éste se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Se clasifica una inversión como un equivalente de efectivo cuando se cumplan la totalidad de los siguientes requisitos:

- a) Sea una inversión a corto plazo con vencimiento próximo (es decir, menor o igual a 3 meses) desde la fecha de adquisición.*
- b) Sea de gran liquidez y fácilmente convertible en importes determinados de efectivo.*
- c) Está sujeta a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.*

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

d) *Se mantenga para cumplir con los compromisos de pago de corto plazo más que para propósitos de inversión u otros.*

Debido al corto vencimiento de estas inversiones o depósitos la vista se mide valor razonable.

CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para los siguientes deudores o activos financieros: Cartera que surge de la venta de inventario y/o prestación de servicios a nivel nacional, a cuentas por cobrar por préstamos a empleados o partes vinculadas, a cuentas por cobrar a particulares y anticipos a favor de impuestos.

Cuentas por cobrar contribuciones nacionales

Corresponden a derechos registrados y certificados de partidas presupuestales de instituciones y o empresas con destino a apoyar la actividad de la Fundación Sol en los Andes

Cuentas por cobrar a empleados

Corresponden a los derechos a favor de la fundación por concepto de descuentos autorizados (responsabilidades, préstamos, celular, entre otros).

Cuentas por cobrar a particulares

Corresponden a cuentas por cobrar particulares (contratistas, por incapacidades) los cuales los cancelaran con efectivo.

Anticipos o saldos a favor de impuestos y contribuciones por cobrar al estado *Comprende saldos a favor originados en liquidaciones de las declaraciones tributarias, contribuciones y tasas que serán solicitados en devolución o compensación con liquidaciones futuras bajo normas fiscales. Se consideran de corto plazo y no generan intereses a favor de la fundación*

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Reconocimiento inicial, medición inicial, medición posterior, política de depreciación, vidas útiles, valores residuales, para cada clase de las propiedades, planta y equipo y las actividades relacionadas con este rubro contable.

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el valor en libros puede no ser recuperable, de no existir tales indicios no se deberá calcular el deterioro de los activos.

La presente política no aplica a los siguientes activos:

- *El deterioro de las cuentas por cobrar: se expone en la política de deterioro de cuentas por cobrar.*
- *Activos por impuestos.*

CUENTAS POR PAGAR

*Esta política aplica para las cuentas por pagar provenientes de las obligaciones contraídas por **FUNDACION SOL EN LOS ANDES**. Con personas naturales y jurídicas. Estas obligaciones comprenden:*

- *Proveedores: Corresponden a las obligaciones contraídas por la **FUNDACIÓN SOL EN LOS ANDES**. por la adquisición de bienes y/o servicios recibidos de proveedores nacionales y del exterior, en desarrollo de su objeto social.*
- *Acreedores: Corresponden a las obligaciones adquiridas por la **FUNDACION SOL EN LOS ANDES**. en cumplimiento de su objeto social, por concepto de: honorarios, servicios, transportes y fletes, seguros, gastos de viaje, dividendos, entre otros.*
- *Impuestos por pagar: Corresponde a los impuestos y retenciones a cargo de la **FUNDACION SOL EN LOS ANDES**. de acuerdo con la normatividad tributaria vigente, tales como: retenciones en la fuente, impuesto al valor agregado IVA, impuesto de Industria y Comercio, entre otros.*

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

- *Anticipos y avances recibidos de clientes: corresponden a dineros que la **FUNDACION SOL EN LOS ANDES** recibe de manera anticipada de sus benefactores, para el desarrollo de sus proyectos, para la compra de bienes, productos o servicios, o de terceros en la celebración de un contrato.*

Esta política contable no aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que para ellos se diseñó una política contable en particular.

- *Para las obligaciones laborales, para las cuales se aplica la política contable de beneficios a empleados bajo NIIF para Pymes*
- *Para el impuesto de renta por pagar, para el cual se aplica la política del impuesto de renta corriente e impuesto diferido bajo NIIF para Pymes*
- *Para ingresos recibidos por anticipado, los cuales son expuestos en la política contable ingresos bajo NIIF para Pymes.*
- *Para los pasivos estimados, para los cuales se aplica la política de provisiones, activos y pasivos contingentes bajo NIIF para Pymes*
- *Los intereses por pagar por concepto de obligaciones financieras, dado que éstos quedan incluidos en la política de obligaciones financieras bajo NIIF para Pymes.*

*La **FUDACION SOL EN LOS ANDES**, reconocerá como pasivos financieros de naturaleza acreedora (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados por: la prestación de servicios o la compra de bienes a crédito y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:*

- *Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción.*
- *Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser verificada con fiabilidad,*
y
- *Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.*

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

PROVISIONES, ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

La **FUNDACION SOL EN LOS ANDES** aplica esta política contable al contabilizar sus provisiones, activos y pasivos de carácter contingente.

Esta política no cubre el tratamiento de:

- a) El deterioro de valor de las cuentas por cobrar, el cual es abordado en la política contable de deterioro de las cuentas por cobrar.
- b) El deterioro de propiedades planta y equipo e inversiones, para lo cual se debe analizar la política contable relacionada con cada uno de ellos.
- c) Los pasivos por concepto a beneficios a empleados son abordados en la política contable correspondiente a este tema.

A continuación, se ilustra el reconocimiento que realiza la **FUNDACION SOL EN LOS ANDES** de sus provisiones y pasivos contingentes:

| SITUACIÓN | RECONOCIMIENTO | REVELACIONES |
|--|--|--|
| <i>Si la Fundación posee una obligación presente que probablemente exija una salida de recursos.</i> | <i>Se procede a reconocer una provisión por el valor total de la obligación.</i> | <i>Se exige revelar información sobre la provisión.</i> |
| <i>Si la Fundación posee una obligación posible, o una obligación presente, que pueda o no exigir una salida de recursos.</i> | <i>No se reconoce provisión.</i> | <i>Se exige revelar información sobre el pasivo contingente.</i> |
| <i>Si la Fundación posee una obligación posible, o una obligación presente en la que se considere remota la posibilidad de salida de recursos.</i> | <i>No se reconoce provisión.</i> | <i>No se exige revelar ningún tipo de información.</i> |

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Esta política contable aplica para los pasivos financieros presentados en el Balance General de la Fundación, así:

- *Créditos: corresponden a créditos de rápida consecución y rápido pago, ya que se destinan a solventar deficiencias transitorias de liquidez.*
- *Sobregiros Bancarios.*
- *Obligaciones financieras en moneda nacional y extranjera. (Corto y Largo Plazo)*

Las obligaciones financieras son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF

BENEFICIOS A EMPLEADOS: *La FUNDACIÓN SOL EN LOS ANDES, reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones:*

- a) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado,*
- b) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad,*
- c) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la fundación,*
- d) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.*

La fundación, reconoce un gasto por todos los costos por beneficios a empleados y un pasivo por el valor adeudado a los empleados, después de efectuar las deducciones correspondientes.

Esta política señala el tratamiento contable de los beneficios que se otorgan a los colaboradores, trabajadores y familiares de éstos; clasificados en cuatro (4) categorías:

- a. beneficios cortó plazo;*
- b. beneficios por terminación;*
- c. beneficios largo plazo; y*
- d. beneficios post - empleo.*

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

INGRESOS Y OTROS INGRESOS

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias y/o otros ingresos de La Fundación, que aumentan el patrimonio. Esta política contable debe ser aplicada al reconocer ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- Donaciones
- Donaciones en Especie
- Contribuciones
- Subvenciones
- Donaciones en especie
- Voluntariado

No están bajo el alcance de esta política las cantidades recibidas por cuenta de terceros, tales como impuestos sobre las ventas, sobre productos o servicios o sobre el valor añadido, dado que no constituyen entradas de beneficios económicos para la Fundación y no producen aumentos en su patrimonio.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo del disponible está compuesto por los valores de caja general y Bancos, los cuales a 31 de diciembre de 2021- 2022 se encontraban conciliados y presentan los siguientes saldos:

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|
| 11050501 | Caja general | 5.849.026,00 | 9.901.669,49 |
| 11100502 | BANCO CUENTA CORRIENTE 4985 | 49.950,48 | 656.484,40 |
| 11200501 | BANCOS CUENTA DE AHORROS 5804 | 65.704.794,70 | 77.743.002,44 |
| 11200502 | Cuenta de Ahorros Banco BBVA | 6.815.218,00 | 12.816.996,00 |
| TOTAL | | 78.418.989,18 | 101.118.152,33 |

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

NOTA 2. INVERSIONES

El saldo de esta cuenta está representado en títulos valores y recursos de tesorería que son administrados a través de algunas entidades del mercado monetario, cuya descripción y montos se relacionan a continuación:

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|---------|----------------------|----------------------|
| 12250501 | CDT | 32.303.660,74 | 40.000.300,00 |
| TOTAL | | 32.303.660,74 | 40.000.300,00 |

NOTA 3. DEUDORES

Para el cierre 2021 la cuenta presenta un saldo de \$ 48.751.649,60 y durante el 2022 \$ 80.584.044,40 por los siguientes conceptos:

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 13050501 | Clientes nacionales | 5.400.092,80 | 6.025.686,60 |
| 13300501 | A proveedores | 12.000.000,00 | 3.168.004,00 |
| 13351501 | ARRIENDO | 1.000.000,00 | 1.000.000,00 |
| 13659501 | PRESTAMO EMPLEADOS | 750.000,00 | 40.718.797,00 |
| 13552001 | SALDO A FAVOR IVA | 41.855,43 | 70.000,00 |
| 13809502 | Otros deudores | 29.601.556,80 | 29.601.556,80 |
| TOTAL | | 48.793.505,03 | 80.584.044,40 |

NOTA 4. ACTIVOS FIJOS

Los activos fijos de la Fundación están representados de la siguiente forma:

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 15080501 | Casa Betania | 700.654.017,00 | 713.814.352,84 |
| 15168001 | Bodega - Container | 21.673.300,00 | 0,00 |
| 15169501 | Otros | 605.000,00 | 605.000,00 |
| 15240501 | Muebles y enseres | 255.859.269,00 | 255.859.269,00 |
| 15241001 | Equipos | 6.373.850,00 | 6.373.850,00 |
| 15249501 | Otros | 12.264.600,00 | 12.264.600,00 |
| 15280501 | Equipos de procesamiento de datos | 14.140.856,00 | 15.774.217,00 |
| 15280502 | COMPRA DE CELULAR | 729.900,00 | 729.900,00 |
| 15369501 | De Cocina | 350.323.100,00 | 350.323.100,00 |
| 15400501 | Camioneta | 40.000.000,00 | 40.000.000,00 |
| 15564501 | Gasoductos | 3.142.857,00 | 3.142.857,00 |
| TOTAL | | 1.405.766.749,00 | 1.398.887.145,84 |

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

NOTA 5. PASIVO CORRIENTE

El saldo corresponde al conjunto de las cuentas que representan las obligaciones contraídas en desarrollo del giro ordinario de su actividad, pagaderas en dinero, bienes o en servicios.

Comprende las obligaciones financieras, los proveedores, las cuentas por pagar, los impuestos, gravámenes y tasas, las obligaciones laborales, los diferidos, otros pasivos, los pasivos estimados, provisiones.

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|---|----------------------|---------------------|
| 23354001 | Cuentas por pagar | 0,00 | |
| 22050501 | Proveedores nacionales | 0,00 | 262.198,31 |
| 23355501 | Seguro-Poliza Vehiculo | 1.364.909,00 | 1.398.830,56 |
| 23359501 | Otros | 0,00 | |
| 23651501 | Retencion en la fuente | 106.974,85 | 149.315,25 |
| 23680501 | Retenciones de ICA | 70.874,58 | 96.789,16 |
| 24120501 | Ica por pagar | 284.000,00 | |
| 24040501 | Vigencia fiscal corriente | 6.484.171,00 | 2.908.000,00 |
| 24080601 | Iva generado | 0,00 | 209.186,06 |
| 23809501 | Otros | 1.546.900,00 | 1.546.900,00 |
| 23700501 | Aportes a entidades promotoras de salud eps | 3.407.100,00 | 3.145.637,00 |
| 25101001 | Prestaciones sociales | 0,00 | 16,00 |
| TOTAL | | 13.264.929,43 | 9.716.872,34 |

NOTA 6. PATRIMONIO

El patrimonio de la fundación tiene la siguiente composición:

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 31160101 | Capital inicial Donado | 10.000.000,00 | 10.000.000,00 |
| 36100101 | Perdida del Ejercicio | -3.491.229,35 | 58.854.797,38 |
| 37050501 | Utilidades o excedentes acumulados | 1.545.509.203,00 | 1.542.017.973,65 |
| TOTAL | | 1.552.017.973,65 | 1.610.872.771,03 |

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

NOTA 7. INGRESOS

Los ingresos de los años 2021-2022 están compuestos por los siguientes rubros:

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| 41653001 | EXCENTAS | 20.015.160,00 | 20.077.950,00 |
| 41653002 | GRAVADAS | 12.718.540,00 | 18.589.920,00 |
| 41653003 | ACTIVIDADES DE SERVICIOS SOCIALES EXCLUIDAS | 341.740.548,00 | 339.376.335,00 |
| 41653004 | BONOS DE CONDOLENCIA | 150.000,00 | 0,00 |
| 41653005 | DONACIONES | 0,00 | 112.308.300,00 |
| 41653006 | TIENDA SOL ANDINA | 0,00 | 662.521,32 |
| 41750501 | DEVOLUCIONES EN VENTAS | 0,00 | -50.360.000,00 |
| TOTAL | | 374.624.248,00 | 440.655.026,32 |

NOTA 8. COSTO DE VENTAS

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 61653001 | Actividades sociales | 2.350.000,00 | 562.500,00 |
| 61653002 | Premios Rifa | 5.623.034,00 | 20.000.000,00 |
| TOTAL | | 7.973.034,00 | 20.562.500,00 |

NOTA 9. GASTOS OPERACIONALES

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 5105 | Gastos de personal | 136.476.794,38 | 156.518.812,36 |
| 5110 | Honorarios | 11.197.032,59 | 12.654.749,06 |
| 5115 | Impuestos | 9.470.000,00 | 13.531.000,00 |
| 5120 | Arrendamientos | 25.800.000,00 | 25.069.400,00 |
| 5130 | Seguros | 2.503.760,00 | 2.993.964,00 |
| 5135 | Servicios | 27.193.232,87 | 29.403.436,71 |
| 5140 | Gastos legales | 2.209.200,00 | 2.020.400,00 |
| 5145 | Mantenimiento y reparaciones | 6.587.883,00 | 14.584.041,58 |
| 5155 | Gastos de viaje | 369.400,00 | 887.214,00 |
| 5195 | Diversos | 55.693.603,64 | 50.411.621,13 |
| TOTAL | | 277.500.906,48 | 308.074.638,84 |

FUNDACION SOL EN LOS ANDES
NIT: 900.373.740-7
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2021-2022

NOTA 10. GASTOS NO OPERACIONALES

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|-------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 5305 | Financieros | 4.434.872,93 | 5.128.585,84 |
| 5310 | Perdida en venta y retiro de bienes | 0,00 | 17.173.300,00 |
| 5315 | Gastos extraordinarios | 1.202.820,49 | 1.522.707,20 |
| 5395 | Gastos diversos | 46.233.980,63 | 31.901.804,94 |
| TOTAL | | 51.871.674,05 | 55.726.397,98 |

NOTA 11. GASTOS OPERACIONALES DE VENTAS

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|--------------------|----------------------|----------------------|
| 5205 | Gastos de personal | 22.761.175,00 | 13.334.967,00 |
| TOTAL | | 22.761.175,00 | 13.334.967,00 |

NOTA 12. INGRESOS NO OPERACIONALES

| CUENTA | DETALLE | 2021 | 2022 |
|--------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| 42100502 | Intereses de Ahorro | 88.616,99 | 6.226.915,55 |
| 421095 | OTROS INTERESES PRESTAMO EMPLEADOS | 204.447,00 | 0,00 |
| 42505001 | CASA ADMINISTRATIVA ARRIENDO | 394.178,00 | 0,00 |
| 42950597 | D. fiscal aprovechamientos | 372.000,00 | 0,00 |
| 42958101 | Ajuste al peso | -4.598,22 | -10.106,67 |
| 42958197 | D. fiscal ajuste al peso | -599,08 | 0,00 |
| 44050501 | Diversos | 10.904,62 | 0,00 |
| TOTAL | | 1.064.949,31 | 6.216.808,88 |