FUNDACION SAVIEZA

NIT 900.113.666 - 5

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

Para el periodo terminado el 31 de diciembre de 2024

Nota 1: Informacion General

Fundacion Savieza, es una entidad sin ánimo de lucro domiciliada en Nemocon (Cundinamarca), que tiene Cámara de Comercio en Bigotá vigente reconocida mediante Matricula Mercantil No. S0028187 del 27 de febrero de 2006.

Nos dedicamos principalmente a promover de manera integral el desarrollo bio, eco, psico,, social, cultural, ambiental, educativo y espiritual de las comunidades a nivel nacional e internacional prestando servicios de acuerdo a las necesidades de atención de estas poblaciones.

Principalmente nuestra financiación se hace por los aportes de los fundadores, en virtud de lo anterior la Fundación desarrollará las siguientes gestiones:

Nota 2: Bases de Presentación

Los estados financieros de la Fundación se han preparado de acuerdo con las Normas de Contabilidad e Información Financiera Aceptadas en Colombia, fundamentadas en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes), junto con sus interpretaciones, marco de referencia conceptual, los fundamentos de conclusión y las guías de aplicación autorizadas y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2012 y publicadas en español hasta el mes de Agosto de 2013. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Nota 3: Políticas Contables

Efectivo y Equivalentes a Efectivo

Se consideran efectivos y equivalentes a efectivo todos los recursos que la empresa mantiene con una disponibilidad inmediata, tales como caja y saldos en entidades financieras.

Equivalentes del efectivo comprende las inversiones a corto plazo (hasta tres meses), fácilmente convertibles en importes de efectivo, los cuales se encuentran sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y que se mantienen para cumplir con obligaciones.

Deudores comerciales Corrientes y Otras Cuentas por Cobrar Corrientes

La mayoría de las ventas se realizan en 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.

Se consideran condiciones normales de crédito 90 días y bajo este esquema la compañía realiza sus operaciones de venta. Cuando las condiciones comerciales superan esta plazo el valor presente se establece a la tasa de interés que maneja la compañía con el banco que tenga relaciones comerciales a la fecha sobre la que se informa. Si llegare a tener más de una entidad financiera se

establecerá un promedio de tasas de las diferentes carteras manejadas.

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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Para determinar tal situación la compañía procede revisando su cartera de clientes y otros deudores de la siguiente forma:

a Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado.
b Infracciones del contrato, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o del principal.

c El acreedor, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del deudor, otorga a éste concesiones que no le habría otorgado en otras circunstancias.
d Pase a ser probable que el deudor entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.
e Los datos observables que indican que ha habido una disminución medible en los flujos futuros estimados de efectivo de un grupo de activos financieros desde su reconocimiento inicial, aunque la disminución no pueda todavía identificarse con activos financieros individuales incluidos en el grupo, tales como condiciones económicas adversas nacionales o locales o cambios adversos en las condiciones del sector industrial.

* Vencimiento entre 1 y 90 días
* Vecimiento entre 91 y 180 días: 5%
* Vencimeinto más de 181 días: 10%
* Si se llegare a tener evidencia objetiva que una cartera ha sufrido una afectación que induzca a determinar su irrecuperabilidad se procederá a deteriorar el 100% sin tener en cuenta los parámetros anteriores. En todo caso el tope a deteriorar será del 100% de la cartera.

Inventarios

La Fundación considerará como inventarios:
* Aquellos activos que se mantienen para su venta en el curso normal de las operaciones.
* Aquellos activos en producción destinados a la venta.
* Aquellos activos en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción.

Una partida inventario se reconocerá como inventario solo si la sociedad obtendrá beneficios futuros asociados a ese elemento y que el costo de dicho elemento pueda ser medido con fiabilidad.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método del costo promedio.

El costo del inventario estará conformado por todos los costos de compra, transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación final. Los costos por intereses cuando se adquieran inventarios con pagos a plazos se llevaran al estado de resultado y no como mayor valor del inventario.

La distribución de los costos en los productos terminados se realiza de la siguiente manera:
* Costos Directos: Se imputan directamente al producto final
* Costos Indirectos Fijos: Se miden sobre la capacidad normal de los medios de producción prorrateandolos a partir de la cantidad
* de horas hombre por cada orden de producción.

Costos Indirectos Variables: Se miden sobre la capacidad real de los medios de producción

Propiedades, planta y equipo

La Fundación considerará como activos de propiedad planta y equipo los activos que cumplan con las siguientes características contempladas en la sección 17:

* Aquellos activos que se mantienen para su uso en la producción envases plásticos o cualquier otro tipo de productos que correspondan a la actividad comercial de la compañía, así como para la prestación de servicios a terceros o al interior de la misma, es decir para uso administrativo.
* De igual forma, éstos activos se esperan sean usados por mas de un periodo.
* Cuando se trate de repuestos de valor significativos se activaran por separado al activo principal y se procederán a depreciar de manera independiente al activo al que pertenecen.

Los elementos de propiedad planta y equipo se medirán al costo en el momento de su reconocimiento inicial. La entidad medirá los elementos de propiedad planta y equipo tras su reconocimiento inicial, al costo inicial del activo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de dichos activos se reconocerán los resultados del periodo donde se incurran.

Al momento del reconocimiento inicial la gerencia de la compañía establecerá la tasa que se manejará como valor residual de los mismos. Lo anterior aplica para aquellos activos que tengan relación directa con el proceso de producción de envases y que se consideren de mayor cuantía, entre tanto, aquellos activos que no tengan relación directa al proceso productivo y aquellos que si la tengan pero que se consideren de menor y mínima cuantía no manejaran valor residual.

Se consideran activos de mínima cuantía aquellos que su valor de compra no supere un salario mínimo mensual legal vigente y su depreciación es a una sola cuota, son de menor cuantía aquellos que su valor de compra esté entre uno y dos salarios mínmos legales mensuales vigentes y su depreciación se establece en un año y, son de mayor cuantía aquellos que su valor de compra sea mayor a dos salarios mínimos mensuales legales vigente y su depreciación procede por regla general por el método de linea recta de acuerdo a la tabla que se indica a continuacion a exepción de aquellos que tengan relación directa con la producción de envases y que la gerencia determine para proceder su depreciación por unidades producidas.

Edificios	**Indefinido**
Construcciones y Edificaciones	**Minimo 40 Años**
Maquinaria y Equipo	**10 a 20 Años**
	Unid. Producidas
Relacionadas con procesos Administrativos	**10 a 15 Años**
Equipos de Computo	**5 a 10 Años**
Equipos de Laboratorio	**5 a 10 Años**
Flota y Equipo de Transporte	**10 a 15 Años**

Para determinar la vida util en el reconocimiento inicial se tendrá en cuenta la información que para ello suministre el proveedor y/o si el equipo es remanufacturado se establecerá a partir de diagnóstico del Director de Mantenimiento de los equipos de la empresa o quien haga sus veces.

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.

Activos intangibles

Para la FUNDACIÓN SAVIEZA, son considerados activos intangibles que cumplen con los requisitos de NIIF para PYMES, las licencias de software contable y todas licencias que se adquieran individualmente que tengan valor representativo y los mide inicialmente un activo intangible al costo menos la depreciación (amortización) acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumuladas

un activo intangible al costo menos la depreciación (amortización) acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumuladas.

El método depreciación (amortización) será por línea recta según el tiempo definido en los contratos para utilizar dichas licencias. Si no es posible hacer una estimación fiable de la vida útil de un activo intangible, se supondrá que la vida útil es de diez años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización 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, la FUNDACION SAVIEZA revisa las propiedades, planta y equipo y activos intangibles para determinar si existen indicios de que tales activos hayan 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.

Finalmente, si una pérdida por deterioro del valor se 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.

Costos por préstamos

La Fundación reconoce los gastos por intereses de préstamos en el periodo en el que se incurren y los lleva directamente al estado de Ganancias y Pérdidas.

Si las condiciones del préstamo no se aplaza más allá del periodo sobre el que se informa no se realiza el reconocimiento sobre la base del interés efectivo en caso contrario si se aplica el método del interés efectivo.

Cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar Corrientes

Se consideran Cuentas Comerciales por Pagar a todos aquellos instrumentos financieros como facturas comerciales de compra en los que la empresa haya adquirido bienes en calidad de inventarios para el proceso productivo o para ser comecializados. Entre tanto, las Otras cuentas por Pagar Corrientes se consideran como tales aquellos instrumentos financieros como facturas de compra en donde la empresa haya adquirido bienes y servicios para la operación normal de la misma como por ejemplo honorarios, arrendamientos, compra de papelría, mantenimientos, entre otros.

Para la FUNDACION SAVIEZA las cuentas Comerciales por Pagar y Otras Cuentas por Pagar Corrientes son obligaciones basadas en

condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (COL $) 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.

Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados pueden ser activos o pasivos y corrientes y no corrientes. La fundación. unicamente maneja beneficios activos y pasivo de corto plazo, es decir corrientes.

Los beneficios activos lo constituyen aquellas operaciones realizadas con los empleados como préstamos y anticipos para solucionas situaciones de calamidad domestica, estudios, salud y otros que se determinen para mejorar las condiciones sociales y de bienestar de los empleados. Sobre estos rubros la empresa no cobra intereses por lo que dichas transacciones se reconocen al costo.

Son beneficios pasivos los beneficios por terminación de contrato como cesantías, intereses sobre las cesantías, prima de servicios y vacaciones. Se provisionan a la taifa establecida por el Gobierno Nacional independientemente si el contrato laboral con el empleado es a término fijo a a término indefinido. No se da por hecho un beneficio a largo plazo debido a que dichos beneficios son cancelados dentro del periodo normal de las obligaciones a exepcion de las vacaciones que se disfrutan a medida que los empleados van cumpliendo el tiempo de servicio, por lo tanto también se sonsideran de corto plazo.

El caso de las indemnizaciones no se provisionan por ser casos muy eventuales y difíciles de predecir.

Finalmente, son beneficios de corto plazo las obligaciones de seguridad social y parafiscales vigentes como aportes de seguridad social en salud, arl, pension y cajas de compensación familiar que la empresa realiza a terceros que les prestan servicios a sus empleados. Las tasas que se manejan son las establecidas por el Gobierno Colombiano.

Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias bajo NIIF para las PYMES es el impuesto de renta y complementarios que se declara y paga con periodicidad anual; sin embargo en las NIIF para las PYMES se debe tener en cuenta que este impuesto está compuesto por dos componentes así:

* El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores.
* El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe actual en libros, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedente de periodos anteriores.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la base de las leyes tributarias promulgadas o sustancialmente promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad a la tasa impositiva vigente al final de la fecha sobre la que se informa, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. 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.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias para la compañía se dan por la comercialización de productos terminados fabricados en la compañía. Igualmente la compañía obtiene ingresos de la comercialización de otros productos que no son fabricados en su interior y la comercialización de desechos los cuales serán presentados en los estados financieros como ingresos por actividades ordinarias.

La entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable que para este caso es el precio de transacción.

Nota 4: Fuentes clave de la incertidumbre en la estimación

En la elaboración de los presentes estados financieros no fue necesario establecer criterios especiales para medir sus operaciones o para dar aplicación a las políticas contables.

Nota 5 - Efectivo y Equivalentes a Efectivo

El saldo de disponible al 31 de diciembre comprende:

	2.024	2.023
Bancolombia cuenta # 33226893411	31.130.187	-
	31.130.187	**-**

La compañía cuenta con una cuenta ahorros en el Banco Bancolombia, la cual no presenta restricción legal ni de ninguna otra índole para el manejo de los recursos.

Nota 6 - Cuentas Comerciales por Cobrar Corrientes

El saldo del componente de deudores comerciales al 31 de diciembre comprende:

	2.024	2.023
Clientes	160.370.000	-
	160.370.000	**-**

El rubro de cartera presenta la siguiente relación de vencimientos al 31-12-2024.

Por Vencer		160.370.000	100,00%
	Total	160.370.000	100,00%
MUNICIPIO DE SUSA	NIT 899999700	144.370.611	90,02%
MUNICIPIO DE FUQUENE	NIT 899999323	15.999.389	9,98%
	Total	160.370.000	100,00%

Nota 8 - Activo por Beneficios a los Empleados

El saldo del activo por beneficio a los empleados al 31 de diciembre comprende:

	2.024	2.023
Inventarios en Transito	-	6.000.000
	-	**6.000.000**

El inventario es costeado por el sistema del costo promedio y a los productos terminados se les incorporan todos los componentes del costo como materia prima, mano de obra, costos indirectos de fabricación y servicios externos.

Nota 7 – Cuentas Comerciales por pagar Corrientes

El saldo de las cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre comprende:

	2.024	2.023
Proveedores nacionales	88.904.187	-
	88.904.187	**-**

Nota 8 – Otras Cuentas por Pagar Corrientes y no Corriente

El saldo de otras cuentas por pagar corrientes al 31 de diciembre comprende:

	2.024	2.023
Honorarios por Pagar	73.750.000	-
	73.750.000	**-**

Nota 9 – Otros Pasivos no Financieros Corrientes

El saldo del pasivo por impuestos al 31 de diciembre comprende:

	2.024	2.023
Retención en la Fuente	14.236.000	-
Impuesto a las Ventas por Pagar	8.610.000	-
	22.846.000	**-**

Se relacionan en este rubro todas aquellas obligaciones de carácter tributario que recaen sobre la compañía pero que no corresponden a tributos directos sobre la misma, sino que en estos casos se actua como un agente transitorio de recaudo del impuesto. Se exeptua de esta indole el impuesto de industria y comercio que si recae sobre los ingresos de la compañía.

Nota 10 – Patrimonio de los Asociados

El patrimonio de los asociados al 31 de diciembre comprende:

	2.024	2.023
Aporte sociales	6.000.000	6.000.000
Patrimonio de los asociados	**6.000.000**	**6.000.000**

Nota 11 – Ingresos por Actividades Ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias por el año terminado el 31 de diciembre comprenden:

Donaciones	54.059.301	-
Desarrollo económico	796.848.099	-
Devoluciones en ventas	-282.191.291	-
	568.716.109	**-**

Todos los ingresos que percibe la compañía bien sea por la venta de productos o por otras circunstancias como venta de repuestos, reintegros, intereses entre otros, son fruto de su operación normal por lo tanto se consideran en su totalidad como ingresos operacionales. Dichos ingresos se reconocen al valor de la transacción y en ningún caso se catalogan intereses implicitos cuando se deriva del proceso de ventas un plazo para el pago.

Nota 12 – Gastos Operacionales de Administración

Los gastos operacionales de administración por el año terminado el 31 de diciembre comprenden:

	2.024	2.023
Servicios públicos y otros	299.701	-
Gastos legales	2.015.900	-
Seguros	2.110.052	-
	4.425.653	**-**
(1) Los gastos diversos corresponden a:		
Otros diversos	2.753.551	-
Elementos de aseo y cafeteria	16.965.724	-
Gastos de Representación y Relaciones Publica	1.475.045	-
	21.194.320	**-**

Nota 13 – Gastos Operacionales de Ventas

Los gastos operacionales de ventas por el año terminado el 31 de diciembre comprenden:

	2.024	2.023
Servicios	455.953.331	
Honorarios	103.471.625	-
Diversos	5.116.500	-
	564.541.456	**-**

Nota 14 - Otros Ingresos no operacionales

Los otros ingresos no operacionales por el año terminado el 31 de diciembre comprenden:

	2.024	2.023
Financieros	251.000	-
	251.000	**-**

FUNDACION SAVIEZA

NIT 900.113.666 - 5

Estado de Situacion Financiera

Al 31 de Diciembre de 2024

Expresado en Pesos ($) Colombianos

	Nota	COL $			
		%	2024	%	2023
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	5	16,26%	31.130.187	0,00%	-
Cuentas Comerciales por Cobrar Corrientes	6	83,74%	160.370.000	0,00%	-
Inventarios	10	0,00%	0	100,00%	6.000.000,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		100,00%	**191.500.187**	0,00%	**6.000.000,00**
TOTAL ACTIVOS		100,00%	**191.500.187**	0,00%	**6.000.000,00**
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Cuentas Comerciales por pagar Corrientes	7	46,43%	88.904.187	0,00%	0
Otras Cuentas por Pagar Corrientes	8	38,51%	73.750.000	0,00%	0
Otros Pasivos no Financieros Corrientes	9	11,93%	22.846.000	0,00%	0
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		96,87%	**185.500.187**	0,00%	**0**
TOTAL PASIVOS		96,87%	**185.500.187**	0,00%	**0,00**
Patrimonio de los Asociados					
Aportes	10	3,13%	6.000.000	100,00%	6.000.000
TOTAL PATRIMONIO		3,13%	**6.000.000**	100,00%	**6.000.000**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		100,00%	**191.500.187**	100,00%	**6.000.000**

Nohora Myleimn Rojas Torres
Representante Legal
C. C. No. 52.707.266 de Bogota

Nelson Ivan Galeano Galeano
Contador
Mat.234527-T
C. C. No. 1.075.662.015 de Bogota

Jefersson Isaac Montaño Moscoso
Revisor Fiscal
Mat.313889-T
C. C. No. 1.026.272.388 de Bogota

FUNDACION SAVIEZA

NIT 900.113.666 - 5

Estado de Resultados

Para el periodo comprendido entre Enero 1 y el 31 de Diciembre de 2023 Y 2022

Expresado en Pesos ($) Colombianos

	Nota	COL $	
		%	2024
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	11	100,00%	568.716.109
Utilidad Bruta por Actividades Ordinarias		100,00%	568.716.109
Gastos de Administración	19	0,78%	4.425.653,00
Gastos de Distribución (servcios)	20	99,27%	564.541.456
Utilidad de la Operacion de Actividades Ordinarias		-0,04%	-251.000
Otros Ingresos no operacionales	21	0,04%	251.000
Utilidad Antes de Impuestos		0,00%	-
Execedente y/o (déficit) del período		0,00%	0

Nohora Myleimn Rojas Torres
Representante Legal
C. C. No. 52.707.266 de Bogota

Nelson Ivan Galeano Galeano
Contador
Mat.234527-T
C. C. No. 1.075.662.015 de Bogota

Jefersson Isaac Montaño Moscoso
Revisor Fiscal
Mat.313889-T
C. C. No. 1.026.272.388 de Bogota

FUNDACION SAVIEZA

NIT 900.113.666 - 5

Estado de Flujos de Efectivo

Para el periodo comprendidos entre Enero 1 y el 31 de Diciembre de 2023 y 2022

Expresado en Pesos Colombianos ($)

	Nota	COL $
Flujos de efectivo por actividades de operación		**2024**
Cambios en el capital de trabajo		31.130.187
Aumento (Disminución) en Cuentas Comerciales por Cobrar Corrientes		-160.370.000
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Corrientes		88.904.187
Aumento (Disminución) en Otras Cuentas por Pagar Corrientes		73.750.000
Aumento (Disminución) en Otros Pasivos no Financieros Corrientes		22.846.000
Flujo de efectivo neto proveniente de actividades de operación		***31.130.187***
Incremento neto de efectivo y equivalentes al efectivo		***31.130.187***
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año		-
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del año		***31.130.187***

Nohora Myleimn Rojas Torres
Representante Legal
C. C. No. 52.707.266 de Bogota

Nelson Ivan Galeano Galeano
Contador
Mat.234527-T
C. C. No. 1.075.662.015 de Bogota

Jefersson Isaac Montaño Moscoso
Revisor Fiscal
Mat.313889-T
C. C. No. 1.026.272.388 de Bogota