ESTADOS FINANCIEROS
TREEBU LATAM
(Entidad Sin Ánimo de Lucro)
NIT 901.601.983-2
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024
(Valores expresados en pesos colombianos)

TREEBU LATAM
NIT 901.601.983-2
REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A 31 DE DICIEMBRE DE 2.024
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 1 – ENTE ECONÓMICO

TREEBU LATAM con domicilio principal en Bogotá D.C. es una entidad sin ánimo de lucro, de carácter privado, inscrita en Cámara de Comercio de Bogotá el 6 de junio de 2022 bajo la matrícula S0061044 y número 00353841 del libro I de las Entidades Sin Ánimo de Lucro, con duración indefinida y oportunamente fue registrada como ESAL, en el Régimen Tributario Especial en la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN. La Fundación fue constituida 01 de junio de 2022.

El objeto principal de la Fundación es servirle a la Nación Colombiana con el desarrollo Integral de las madres, mujeres, niños y familias en sus aspectos sociales, políticos, artísticos, culturales, económicos, de salud, legales y educativos, con el fin de mejorar su condición y posición social, contribuyendo a su vez a la construcción de una sociedad más equitativa, participativa y con mayor liderazgo.

La Fundación se constituyó con aportes de sus fundadores y los aportes futuros serán fruto de aportes realizados por fundadores, empresas nacionales e internacionales con amplia responsabilidad social, de organismos multilaterales dedicados a financiar proyectos sociales específicos o personas naturales, una vez se halla verificado el origen de sus recursos.

Nota 2 – PRÁCTICAS CONTABLES Y BASE DE PREPARACIÓN.

Los presentes estados financieros se elaboraron con base en el Marco Técnico Normativo Contable para el Grupo 3 – NIIF para Microempresas. Están presentados en las unidades monetarias (pesos) del país Colombia, que es la moneda funcional de la entidad. Los estados financieros presentados comprenden el estado de situación financiera y el estado de resultados integral a 31 de diciembre de 2.024.

- **Criterio de materialidad:**

La Fundación TREEBU LATAM presenta aquellas partidas que se ha considerado que, debido a su naturaleza, cuantía y las circunstancias que los rodean, su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, activo corriente, del pasivo corriente, del capital de trabajo del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se consideran que pueden contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

- **Bases de Medición.**

En los estados financieros se emplean diferentes bases de medición, con diferentes grados en distintas combinaciones entre ellas. Tales bases o métodos son los siguientes:

- Costo histórico: Está constituido por el precio de adquisición, o importe original, adicionado con todos los costos y gastos en que ha incurrido la FUNDACIÓN, para la prestación de servicios, en la formación y colocación de los bienes en condiciones de utilización o enajenación. Además, harán parte del costo histórico las adiciones y mejoras objeto de capitalización efectuadas a los bienes.
- Costo Corriente: Los activos se llevan contablemente por el importe efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, que debería pagarse si se adquiriese en la actualidad el mismo activo u otro equivalente. Los pasivos se llevan contablemente por el importe sin descontar de efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo que se precisaría para liquidar el pasivo en el momento presente.
- Valor realizable (o de liquidación): Es el precio que se obtendría por la venta no forzada de los activos en el momento actual, o el precio que se estaría dispuesto a pagar, para liquidar el pasivo en condiciones normales.
- Valor presente: Corresponde al valor que resulta de descontar la totalidad de los flujos futuros generados por un activo o pasivo, empleando para el efecto una tasa de descuento.

- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo Se compone de los saldos en efectivo o inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con compromisos de pago a corto plazo más que para propósitos de inversión y otros. Por tanto, una inversión cumplirá las condiciones de equivalente al efectivo solo cuando tenga vencimiento de doce meses o menos desde la fecha de adquisición.

Se contempla por la FUNDACIÓN las siguientes partidas:

- Cajas Menores: Comprende los fondos destinados a cubrir gastos administrativos menores, como transporte urbano, elementos de aseo, papelería, entre otros. Estas cuentas se afectaran solo en la creación o cancelación del fondo, en la contabilización de los reembolsos mensuales se afectara la cuenta de gasto que corresponda contra una cuenta por pagar a nombre del administrador de la caja menor.
- Bancos: Comprende las distintas cuentas de ahorro y corriente, de propiedad de la entidad que se constituyan y destinadas a atender los requerimientos de pagos y recaudo.
- Efectivo o Equivalentes al Efectivo Restringido: Son producto de convenios que realice la FUNDACIÓN, con otras entidades para la administración de proyectos, se reciben recursos con destinación específica, anticipos que se reciban producto de contratos y producto del resultado del ejercicio al cierre fiscal.

- **Inversiones**

Las inversiones es un instrumento financiero que le otorga a la FUNDACIÓN derechos contractuales a recibir efectivo u otro activo financiero de un tercero.

- **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos corresponden a aquellos incurridos en el desarrollo del objeto social de la FUNDACIÓN, los cuales han sido previamente establecidos por medio de presupuesto anual aprobado por el máximo órgano de la FUNDACIÓN, estos se reconocen en el mes respectivo, los servicios no facturados son reconocidos a través de la constitución de una provisión y se registran con base en el sistema de causación.

- **Propiedad, planta y equipo – neto**

Serán registrados al costo de adquisición y se deprecian con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada, a las siguientes tasas anuales:

Tipo de activo	Porcentaje anual	Número de Años
Edificios	2.22%	45 años
Muebles y Equipo de Oficina	10%	10 años
Vehículos	10%	10 años
Equipo de Cómputo y Telecomunicaciones	20%	5 años

Según el Decreto 3019 de 1989 en el artículo 2. Los activos de menor valor adquiridos durante el año 2.023, hasta 50 UVT. (47.605) $2.380.250 pesos son depreciados en su totalidad durante el año.

- **Fondo Social**

Este registra el valor de los aportes realizados por los miembros fundadores al momento de constituir la compañía respaldada en acta de constitución inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá y aportes posteriores.

Nota 3 – Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El detalle del efectivo y equivalente al efectivo lo constituyen:

Concepto	2.024	2.023
Caja General	0	5.521.417
Bancos	10.485.762	6.719.628
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	**10.485.762**	**12.241.045**

Nota 4 – Cuentas por Cobrar

Concepto	2.024	2.023
Particulares – (1)	0	3.559.149
A contratistas – (2)	0	200.000
Clientes-(3)		
Total Cuentas por Cobrar	**3.759.149**	**3.759.149**

(1) Corresponde a un prestamos realizado a un miembro de la Fundación
(2) Corresponde a un anticipo girado a un contratista el cual legalizo la cuenta de cobro hasta el mes de enero de 2024
(3) Corresponde a una factura de venta pendiente por pago

Nota 5 – Activo por Impuestos Corrientes

Concepto	2.023	2.023
Anticipo de impuestos de renta y complementarios	5.239.000	1.153.000
Anticipo de impuesto de Industria y Comercio	73.000	73.000
Impuesto a las Ventas Retenido	0	299.000
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	544.057	77.246
Total Activo por Impuestos Corrientes	**5.856.057**	**1.602.246**

Nota 6- Propiedad Planta y Equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación acumulada a 30 diciembre de 2024 comprende:

	Equipo de Oficina	Equipo de computación y com.	Total

Costo:			
Al 01 de junio de 2022	0	0	**0**
Compras (30/07/2022)	1.729.900	5.540.000	**7.269.900**
Bajas	-	-	**-**
Depreciación:			
Depreciación del periodo 2022	73.521	470.900	544.421
Bajas	-	-	-
Al 30 de Diciembre de 2022	**1.656.379**	**5.069.100**	**6.725.479**
Compras			
Bajas			
Depreciación del periodo 2023	**172.990**	**1.108.000**	**1.280.990**
Bajas			
Al 30 de Diciembre de 2023	**1.483.389**	**3.961.100**	**5.444.489**

Los elementos llevados a la propiedad, planta y equipo corresponden a los que han sido necesarios para poner en marcha la fundación y se conservaran para su uso y goce.

Nota 7 – Impuestos, Gravámenes y Tasas

El detalle del Impuestos, Gravámenes y Tasas lo constituyen:

Concepto	**2.024**	**2.023**
Impuesto sobre las Ventas por Pagar	1.990.000	2.704.000
De Industria y Comercio	205.000	51.000
Total Impuestos, Gravámenes y Tasas	**2.195.000**	**2.755.000**

Nota 8 - Fondo Social

El Fondo Social de la Fundación está compuesto por aporte inicial de la fundadora la Sra. María Alejandra González Echeverri y los resultados acumulados de las actividades anuales.

Concepto	**2.024**	**2.023**

Aportes	15.000.000	15.000.000
Resultado del Ejercicio	5.528.996	9.023.725
Resultado de Ejercicios Anteriores	5.291.930	-3.731.796
Total Fondo Social	**25.820.926**	**20.291.929**

NOTA 9– Ingresos de Actividades Ordinarias

Los ingresos están representados por el desarrollo de actividades culturales, danza y charlas dictadas a mujeres lideresas y juventudes que fueron contratadas por los municipios de Mosquera y Funza. Adicional gracias al convenio que se cuenta con la Cámara Colombo Americana para el fortalecimiento de emprendimiento también se logró percibir honorarios por los servicios prestados por parte de la miembro fundadora.

Concepto	**2.022**	**2.022**
Ingresos Actividades Ordinarias	99.290.210	45.123.633
Total Ingresos	**99.290.210**	**45.123.633**

NOTA 10– Costo de Ejecución de Recursos

Los costos de ejecución de recursos corresponden a los costos generados a raíz del desarrollo de los contratos por los cuales se obtuvo ingresos que a 31 de diciembre comprendían:

Concepto	**2.024**	**2.023**
Insumos Actividades Programadas (4)	-25.482.677	-6.131.752
Apoyos Logísticos (5)	-3.386.491	-555.899
Conferencistas (6)	-22.000.000	-8.100.000

Transportes y Tiquetes (7)	-20.893.627	-16.335.533
Servicios	-74.250	
Total Costo de Ejecución de Recursos	**-77.837.046**	**-31.123.184**

(4) Para cumplir con los pliegos de los contratos fue necesario adquirir productos con las especificaciones técnicas del mismo, este rubro es donde se causaron las compras de dichos materiales que posteriormente fueron facturados a los contratantes.

(5) Hace referencia a gastos causados por peajes entre Bogotá y los municipios en los cuales se desarrollaron los contratos.

(6) Para el desarrollo de las charlas fueron necesarios conferencistas en actividades.

(7) Para facilitar el ir y venir, entrevistas y demás actividades propias en desplazamientos que dieron lugar a lograr los contratos desarrollados se vio necesario alquilar un vehículo en el cual se realizaron desplazamientos de conferencistas, miembros del equipo, compra de materiales, entrega de los mismo y los respectivos combustibles que fueron necesarios para su uso.

NOTA 11– Gastos de Administración

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

Concepto	**2.024**	**2.023**
Gastos de Personal	-1.796.383	0
Honorarios (8)	-8.500.000	-400.000
Impuestos (9)	-949.030	-799.715
Seguros	-831.492	0
Servicios (10)	-0	-14.000
Gastos Legales (11)	-235.300	-402.200

Gastos de Viaje	-175.780	0
Depreciaciones (12)	-0	-1.280.990
Diversos (13)	-4.001.796	-1.496.677
Total Gastos de Administración	**-16.489.781**	**-4.393.582**

(8) Corresponde a los servicios de asesoría contable

(9) Es el rubro calculado por Impuesto de Industria y Comercio a presentar en Bogotá D.C.

(10) Para brindar mayor agilidad a las comunicaciones y respuestas de redes sociales y terceros fue necesario adquirir una línea celular a nombre de la Fundación.

(11) Los gastos legales es la renovación de la cámara y comercio de la fundación la cual se realizó en marzo de 2023.

(12) Las depreciaciones hacen referencia a la disminución del valor de la propiedad planta y equipo que posee la fundación. Sin embargo, el especifico del rubro se encuentra en la Nota 6- de estas revelaciones.

(13) Los gastos diversos traen la acumulación de gastos varios del ejercicio contable los cuales se discriminan de la siguiente manera:

- Gastos de Representación y relaciones públicas - $1.807.534
- Elementos de aseo y cafetería - $890.297
- Útiles, papelería y fotocopias - $656.841
- Combustibles y Lubricantes - $641.124
- Parqueaderos - $6000

NOTA 12– Gastos de Ventas

Concepto	**2.024**	**2.023**
Salarios	-2.500.000	0
Total Gastos de Ventas	**0**	**0**

NOTA 13- Otros Ingresos

Los Otros Ingresos por el año terminado en 31 de diciembre comprenden:

Concepto	2.024	2.023
Financieros (14)	2.026	1.309
Total Otros Ingresos	**2.026**	**1.309**

(14) Corresponde al interés recibido por el manejo de la cuenta de ahorros con Davivienda.

NOTA 14– Otros Gastos

Los Otros Gastos por el año terminado en 31 de diciembre comprenden:

Concepto	2.024	2.023
Financieros (15)	-1.066.316	-402.699
Otros (16)	-290.795	-164.752
Total Otros Gastos	**-1.357.111**	**-567.451**

(15) Corresponde a las cuotas de manejo cobradas por el banco y las comisiones cobradas por los movimientos bancarios.

(16) Es una cuenta creada para el gravamen al movimiento financiero.

Bogotá, Colombia Télefono: +57 3202265965 Email: Treebu.org@gmail.com IG: @Treebu.latam

TREEBU LATAM
NIT. 901.601.983-2
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

ACTIVO	***Notas***	**2024**	**2023**
Activo Corriente			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	***3***	10.485.762	12.241.045
Cuentas por Cobrar	***4***	27.007.495	3.759.149
Activo por Impuestos Corrientes	***5***	5.856.058	1.602.246
Total Activo Corriente		43.349.315	17.602.440
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	***6***	5.444.489	5.444.489
Total Activo no Corriente		5.444.489	5.444.489
TOTAL ACTIVO		**48.793.804**	**23.046.929**
PASIVO			
Pasivo Corriente			
Cuentas por Pagar		17.432.045	0
Impuestos, Gravamenes y Tasas	***7***	2.195.000	2.755.000
Beneficios a Empleados		3.345.833	
Total Pasivo Corriente		22.972.878	2.755.000
TOTAL PASIVO		**22.972.878**	**2.755.000**
FONDO SOCIAL	***8***		
Aportes		15.000.000	15.000.000
Resultado del Ejercicio		5.528.996	9.023.725
Resultado de Ejercicios Anteriores		5.291.930	-3.731.796
TOTAL FONDO SOCIAL		**25.820.926**	**20.291.929**
TOTAL PASIVO MAS FONDO SOCIAL		48.793.804	23.046.929

Maria Alejandra Gonzalez Echeverri
Representante Legal

Angélica Méndez Vivas
Contadora Pública
T.P. 267688-T

TREEBU LATAM
NIT. 901.601.983-2
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2024 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

	Nota	2024	2023
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	***9***	99.290.210	45.123.633
Costo de Ejecución de Recursos	***10***	-71.837.046	- 31.123.184
EXCEDENTE BRUTO		27.453.165	14.000.449
Gastos de Administración	***11***	-16.489.781	- 4.393.582
Gastos de Ventas	***12***	- 2.599.303	-
DÉFICIT OPERACIONAL		8.364.081	9.606.867
Otros Ingresos	***13***	2.026	1.309
Otros Gastos	***14***	- 1.357.111	- 567.451
DÉFICIT ANTES DE IMPUESTOS		7.008.996	9.040.725
Impuesto de Renta y Complementarios		- 1.480.000	- 17.000
EXCEDENTE / DÉFICIT DEL EJERCICIO		**5.528.996**	**9.023.725**

Maria Alejandra Gonzalez Echeverri
Representante Legal

Angélica Méndez Vivas
Contadora Pública
T.P. 267688-T