



ESTADOS FINANCIEROS

Fundación Alisos
NIT: 900.344.448-7
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021



Fundación Alisos

NIT: 900.344.448-7

(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados Financieros

Años terminados el 31 de diciembre de 2022 y 2021

Contenido

Estado de Situación financiera Individual.....	3
Estado de Actividades	4
Estado de Cambios en el Fondo Social Comparativo	5
Estados de Flujos de Efectivo Individual.....	6
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021	7

Fundación Alisos

NIT: 900.344.448-7

(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Situación financiera Individual

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021

(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	<u>2.022</u>	<u>2.021</u>
Activo			
Activo corriente			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	\$ 2.371.539.404	\$ 1.454.330.578
Cuentas comerciales por cobrar - corriente	6	\$ 336.477.654	\$ 77.656.938
Activos por impuestos corrientes	7	\$ 21.496.000	\$ 21.496.000
Total Activos corrientes		<u>\$ 2.729.513.058</u>	<u>\$ 1.553.483.516</u>
Total del activo		<u>\$ 2.729.513.058</u>	<u>\$ 1.553.483.516</u>
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente			
Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar	8	\$ 604.739.745	\$ 20.718.826
Beneficios a Empleados	9	\$ 41.292.328	\$ 29.422.028
Pasivos por impuestos corrientes	10	\$ 13.418.200	\$ 27.344.310
Valores recibidos para terceros	11	\$ 2.048.655.066	\$ 1.453.466.633
Total Pasivo		<u>\$ 2.708.105.339</u>	<u>\$ 1.530.951.797</u>
Fondo Social			
Fondo social		\$ 515.000	\$ 515.000
Reservas		\$ 15.001.574	\$ 15.001.574
Déficit o Excedentes Acumulados		\$ 5.891.145	\$ 5.891.871
Excedentes del ejercicio		\$ -	\$ 1.123.274
Total Fondo social		<u>\$ 21.407.719</u>	<u>\$ 22.531.719</u>
Total del pasivo y Fondo Social		<u>\$ 2.729.513.058</u>	<u>\$ 1.553.483.516</u>


Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Hernán A. Ávila Prieto
Representante Legal



Carol N. Duarte Suarez
Contador
Tarjeta Profesional No 203835-T



Humberto Buitrago Osorio
Revisor Fiscal
Designado por HB Consultores SAS
Tarjeta Profesional No 76847-T
(Ver opinión adjunta)

Fundación Alisos
NIT: 900.344.448-7
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Actividades

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	2.022	2.021
Ingresos por actividades ordinarias	12	\$ -	\$ 33.684.711
Beneficio o Excedente Bruto		\$ -	\$ 33.684.711
Gastos de administración	13	\$ -	\$ 30.909.133
Excedente o Deficit por actividades de operación		\$ -	\$ 2.775.578
Gastos financieros y otros gastos	14	\$ -	\$ 1.652.304
Excedente o Deficit de Cobertura		\$ -	\$ 1.123.274

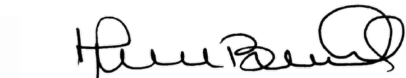
Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Hernán A. Ávila Prieto
Representante Legal



Carol N. Duarte Suarez
Contador
Tarjeta Profesional No 203835-T



Humberto Buitrago Osorio
Revisor Fiscal
Designado por HB Consultores SAS
Tarjeta Profesional No 76847-T
(Ver opinión adjunta)

Fundación Alisos
NIT: 900.344.448-7
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Cambios en el Fondo Social Comparativo
 Por los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021
 (Cifras en pesos colombianos)

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
FONDO SOCIAL			
Saldo al Inicio y al Final	515.000	\$	515.000
RESERVAS			
Saldo al Inicio y al Final	15.001.574	\$	15.001.574
RESULTADO DEL EJERCICIO			
Saldo al Inicio	1.123.274	\$	0
Traslados	- 1.123.274	\$ -	0
Excedente /Déficit del Ejercicio	-	\$	1.123.274
Saldo Final	-	\$	1.123.274
RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES			
Saldo al Inicio	5.891.871	\$	5.891.871
Excedente o déficit Año Anterior Balance NIIF	1.123.274	\$	-
Traslado Reserva fiscal	- 1.124.000	\$	-
Saldo Final	5.891.145	\$	5.891.871
TOTAL FONDO SOCIAL	21.407.719	\$	22.531.719

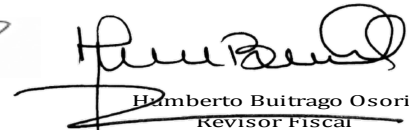
Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Hernán A. Ávila Prieto
 Representante Legal



Carol N. Duarte Suarez
 Contador
 Tarjeta Profesional No 203835-T



Humberto Buitrago Osorio
 Revisor Fiscal
 Designado por HB Consultores SAS
 Tarjeta Profesional No 76847-T
 (Ver opinión adjunta)

Fundación Alisos
NIT: 900.344.448-7
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados de Flujos de Efectivo Individual

Por los años terminados en 31 de diciembre de 2022 y 2021 (Cifras en pesos colombianos)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
EFFECTIVO GENERADO DE LAS OPERACIONES		
FLUJO DE EFFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN		
Excedente del ejercicio	\$ -	\$ 1.123.274
CONCILIACION ENTRE EL EXCEDENTE DEL EJERCICIO Y EL EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN	\$ 918.332.826	\$ 1.396.028.943
Cuentas por cobrar	\$ (258.820.716)	\$ 67.052.538
Costos y Gastos por Pagar	\$ 584.020.919	\$ 8.537.707
Beneficios a Empleados	\$ 11.870.300	\$ 29.422.028
Pasivo por impuestos corrientes	\$ (13.926.109)	\$ (10.694.698)
Valores recibidos para terceros	\$ 595.188.433	\$ 1.301.711.368
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	\$ 918.332.826	\$ 1.397.152.217
FLUJO DE EFFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Ejecución excedentes	\$ (1.124.000)	\$ -
EFFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	\$ (1.124.000)	\$ -
Efectivo y equivalentes al inicio del periodo	\$ 1.454.330.579	\$ 57.178.362
Efectivo y equivalentes al final del periodo	\$ 2.371.539.405	\$ 1.454.330.579


Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.



Hernán A. Ávila Prieto
Representante Legal



Carol N. Duarte Suarez
Contador
Tarjeta Profesional No 203835-T



Humberto Buitrago Osorio
Revisor Fiscal
Designado por HB Consultores SAS
Tarjeta Profesional No 76847-T
(Ver opinión adjunta)

Fundación Alisos
NIT: 900.344.448-7
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022 y 2021
(Valores expresados en pesos colombianos)

Nota 1 -Entidad que informa

Fundación Alisos (en adelante la fundación) es una entidad sin ánimo de lucro con personería jurídica reconocida mediante Resolución N° 00167523 Inscripción No. S0036418 del 23/02/2010 en Cámara de Comercio el 18 de febrero de 2010; tiene domicilio principal en la ciudad de Bogotá.

Tiene como objeto social:

- El objeto de la Fundación es la protección, promoción, divulgación y fortalecimiento de la democracia
- Desarrollar Alianzas Estratégicas Nacionales y/o Internacionales para lograr la Sostenibilidad relacionado con el objeto de la Fundación.

La vigencia de la fundación es Indefinido

Grupo Niif: 2

Nota 2 -Bases de contabilización

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera (NIF) aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009 y los Decretos Reglamentarios 3022 de diciembre 30 de 2013, 2420 de diciembre 14 de 2015 y 2496 de diciembre 23 de 2015, los dos últimos entran en vigor a partir de enero 1 de 2017. Las NIF aceptadas en Colombia se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (Pymes), junto con sus interpretaciones traducidas al español y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés) a 2009.

HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

FUNDACION ALISOS prepara sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la administración al final de cada periodo evalúa la capacidad que tiene la entidad

para continuar en funcionamiento, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la entidad se revela en las notas a los Estados Financieros

Nota 3 -Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la Fundación. Toda la información es presentada en pesos colombianos.

La moneda funcional representa la moneda de entorno económico principal en el que opera la Fundación.

Esta de determinó teniendo en cuenta que el peso colombiano es la moneda:

- que influye fundamentalmente en los dineros recibidos de sus donantes
- del país, cuyas fuerzas competitivas y regulaciones determinan fundamentalmente los precios de venta de sus bienes y servicios;
- que influye fundamentalmente en los costos de los proyectos sociales y gastos de funcionamiento y
- en los que se mantienen los importes cobrados por algunas actividades de operación.

Nota 4 -Principales Políticas Contables

A continuación, sigue una descripción de las principales políticas contables adoptadas por la Fundación:

A. Bases de medición

Los estados financieros se han preparado sobre la base del costo histórico, con excepción de las siguientes partidas, que han sido medidas usando una base alternativa a cada fecha de balance:

PARTIDA	BASE DE MEDICION
Instrumentos financieros como cuentas por cobrar	Valor razonable/Costo amortizado
Propiedades, planta y equipo como terrenos y construcciones y edificaciones	Valor razonable o costo
Propiedades de inversión	Valor razonable
Instrumentos financieros como obligaciones de largo plazo	Valor presente de la obligación (costo amortizado)

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de efectivo mantenido en bancos, El valor en libros de estos activos se aproxima al valor razonable. La fundación prepara el Estado de Flujo de Efectivo según el método indirecto.

Préstamos y cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar se componen de un pago fijo o determinado y que no cotizan en un mercado activo. Estas cuentas se reconocen inicialmente al precio de la transacción más cualquier costo de transacción atribuible. Posteriormente al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar son medidas al costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva siempre y cuando su vencimiento sea superior a 90 días, de lo contrario, se valoriza al precio de la transacción. Adicionalmente son reducidas por las correspondientes pérdidas por deterioro en su valor o provisiones por estimados de cuentas incobrables.

Propiedades, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Las propiedades, planta y equipos, son registrados al costo de adquisición, netos de la depreciación acumulada y de cualquier pérdida acumulada por deterioro en el valor de estos. El costo de ciertos elementos de propiedades, planta y equipo al 1 de enero de 2015, fecha de

transición de la Fundación a las NIIF para Pymes, fue determinado con referencia a su valor razonable en esa fecha.

Los costos de reparaciones ordinarias y de mantenimiento se cargan a resultados cuando se incurren. Los costos significativos incurridos en reemplazos y mejoras se capitalizan si se espera utilizarlos en más de un periodo.

Si partes significativas de un elemento de propiedades, planta y equipo tienen una vida útil distinta, se contabilizan como elementos separados de propiedades, planta y equipo.

Cualquier ganancia o pérdida por disposición de un elemento de propiedades, planta y equipo se reconoce en resultados.

- **Costos posteriores**

Los desembolsos posteriores se capitalizan solo si es probable que la Fundación reciba beneficios económicos futuros asociados con los costos.

- **Depreciación**

Para los activos diferentes a terrenos, construcciones en curso y maquinaria en montaje, la depreciación es calculada usando el método de línea recta, de acuerdo con la vida útil estimada del activo.

TIPO DE ACTIVOS FIJOS	AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Instrumentos financieros Pasivos

Un pasivo financiero es cualquier obligación contractual de la Fundación para entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad o persona, o para intercambiar activos o pasivos financieros en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la Fundación o un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propios de la entidad. Los pasivos financieros son registrados inicialmente por su valor de transacción en la fecha en la cual ellos se originen, el cual a menos que se determine lo contrario, es similar a su valor razonable, menos los costos de transacción que

sean directamente atribuibles a su emisión. Posteriormente dichos pasivos financieros son medidos a su costo amortizado de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva determinada en el momento inicial con cargo a resultados como gastos financieros.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones de pagos por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes, si el pago debe ser efectuado en un período de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un período superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar comerciales con vencimientos hasta un año se reconocen inicialmente al costo de la transacción y las que exceden el año se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

B. Impuestos

i. Impuestos corrientes

El impuesto corriente, correspondiente al período presente y a los anteriores, es reconocido como una obligación de pago en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al período presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

ii. Impuestos diferidos

El impuesto diferido es el impuesto que se espera pagar o recuperar por las diferencias entre el valor en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y la correspondiente base fiscal utilizada en el cómputo para determinar la utilidad fiscal y es contabilizado utilizando el método del pasivo. El impuesto diferido pasivo se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

El impuesto diferido se determina usando las tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del balance general y que se espera serán aplicables cuando los impuestos sobre la renta diferidos activos se realicen o los impuestos sobre la renta pasivos se realicen.

C. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando:

- La Fundación tiene una obligación presente (de carácter legal o implícita por la entidad), como resultado de un suceso pasado;
- Es probable (es decir, existe mayor posibilidad de que se presente que de lo contrario) que la Fundación tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación; y
- Puede estimarse de manera fiable el importe de la deuda correspondiente.

D. Beneficios a los empleados

Los beneficios a los empleados corresponden a todas las retribuciones que otorga la Fundación a sus empleados, estos beneficios serán reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado el servicio a cambio del derecho de recibir pagos futuros y un gasto cuando la Fundación ha consumido el beneficio económico procedente del servicio.

Los beneficios a empleados corresponden a salarios, prestaciones de ley, auxilios y bonificaciones. Estos son beneficios de corto plazo porque se reconocen y cancelan dentro del período contable.

E. Ingresos recibidos de terceros

Los ingresos recibidos de terceros son aquellos dineros que recibe la Fundación para la ejecución de proyectos específicos, donde la Fundación es administradora, líder, promotora u operadora de dichos recursos.

F. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios son medidos al valor razonable del activo recibido o por recibir, por la venta de bienes, prestación de servicios, donaciones y arrendamientos en el curso normal de los negocios, neto de descuentos, provisión por devoluciones, impuestos al valor agregado y otros impuestos.

Los ingresos se reconocen en el estado de resultados como tal cuando: (1) su importe puede medirse con fiabilidad; (2) es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Fundación; (3) el grado de terminación de la transacción en la fecha del estado de situación financiera, puede ser medido con fiabilidad; (4) los costos ya

incurridos en la venta del bien o prestación del servicio así como los que quedan por incurrir para completarlos, pueden ser medidos con fiabilidad; y (5) la fundación ha transferido los riesgos y ventajas de tipo significativo derivado de la propiedad de los bienes.

Los ingresos por intereses de un activo financiero se reconocen cuando sea probable que la Fundación reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda ser medido de forma fiable. Los ingresos por intereses son registrados sobre una base de tiempo, con referencia al capital pendiente y a la tasa de interés efectiva aplicable.

G. Costos y Gastos operacionales

Los costos y gastos operacionales reconocidos durante el periodo están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de las actividades vinculadas a la actividad de la Fundación. Incluye los gastos incurridos para los proyectos

H. Gastos de administración

Los gastos de administración comprenden las remuneraciones y compensaciones del personal, honorarios, mantenimiento, depreciaciones de propiedad planta y equipo y demás gastos necesarios para el funcionamiento de la Fundación.

I. Otros ingresos y gastos

Son los ingresos y gastos distintos de los relacionados con el giro de las operaciones de la Fundación.

Nota 5 -Efectivo y equivalentes al efectivo

Banco Bogotá No. 8638	\$	33.676.944	40.985.845
Banco Bogotá No. 2183	\$	121.730.178	367.733.703
Banco Bogotá No. 1572	\$	2.215.986.926	979.232.253
Banco Bogotá No. 0265	\$	145.356	66.378.778
TOTAL	\$	2.371.539.404	1.454.330.578

(1) Las cuentas bancarias se encuentran conciliadas al 31 diciembre de 2022 sin partidas conciliatorias; estas cuentas no están restringidas por ningún concepto.

Nota 6 -Cuentas comerciales por cobrar	2022	2021
Cientes del exterior (1)	\$ 48.058.050	\$ 41.616.199
Climate Focus	\$	\$ 0
Efi	\$	\$ 41.616.199
European Forest Institute	\$ 48.058.050	\$ 0
Cuentas corrientes comerciales		0
Prestamos a Empleados		0
Anticipos y avances	\$ 80.784.749	\$ 36.040.739
Joaquin Salgado Rodriguez	\$ 3.052.406	\$ 0
Nathaly Silvana Urbina Bermudes	\$ 856.340	\$ 0
Tomas Vasques Arenas	\$ 1.600.000	\$ 0
Lorena Gallo Rodriguez	\$ 3.005.430	\$ 0
Aerovaupes	\$ 633.300	\$ 0
Raul Bernal Perez	\$ 2.208.000	\$ 0
Camilo Avila	\$ 6.300.000	\$ 0
Lina Maria Agudelo	\$ 244.400	\$ 0
Hernán Alberto Ávila Prieto	\$	\$ 929.824
Luis Felipe Correa	\$	\$ 8.141.860
Mariana Garcia Mejía	\$	\$ 2.800.000
Jose Wilber Aleman Ramirez	\$	\$ 1.300.000
Natalia Maria Amaya Quintero	\$	\$ 1.080.275
Ana Malagón Llano	\$	\$ 1.197.810
Luisa Fernanda Galeano Martínez	\$	\$ 1.720.718
Iván Sandoval	\$	\$ 15.300.000
Alba Nory Guinchin Estrada	\$	\$ 94.350
Hotel Caquetá Real	\$	\$ 2.260.512
Magnolia De Socorro Hidalgo Agudelo	\$	\$ 14.000
Sandra Marley Acevedo Rodriguez	\$ 770.726	\$ 0
Sandra Castillo Burgos	\$ 230.000	\$ 0
Renta Espacio SAS	\$ 297.830	\$ 1.201.390
MPR Moreno	\$ 320.122	\$ 0
Orden Carmelitas Descalzos	\$ 130.000	\$ 0
Fundacion Natura	\$ 1.700.000	\$ 0
Inversiones JTC	\$ 1.560.000	\$ 0
Alexander Velasquez Valencia	\$ 1.747.581	\$ 0
Carlos Felipe Hernandez Mejia (1)	\$ 2.800.000	\$ 0
Henry Alexander Vargas (1)	\$ 1.000.000	\$ 0
Jose Wilmer Aleman Ramirez (1)	\$ 4.000.000	\$ 0
Maximiliano Sanchez Ortiz (1)	\$ 38.053.200	\$ 0
Enzo Abdala Lopez Mosquera (1)	\$ 2.972.000	\$ 0
Alejandro Borda (1)	\$ 2.258.939	\$ 0
Asociacion Autoridades Tradicionales (1)	\$ 5.044.475	\$ 0
TOTAL	\$ 128.842.798	\$ 77.656.938

(1) Corresponde al saldo de anticipos por legalizar con cargo al proyecto PIVA y serán legalizados en 2023.

Deudores Varios	2022	2021
Prestamo entre proyectos PIVA (2)	\$ 207.634.856	\$ 0
TOTAL	\$ 207.634.856	\$ 0

(2) Corresponde prestamos realizados a cargo al proyecto PIVA y serán legalizados con los desembolsos que se reciben en 2023.

Nota 7 -Activos por Impuestos Corrientes	2022	2021
Saldo a favor (Renta) (1)	\$ 21.496.000	\$ 21.496.000
TOTAL	\$ 21.496.000	\$ 21.496.000

(1) Corresponde al saldo favor en renta del año 2020, reportada también año gravable 2021 presentada el día 22 de abril de 2022 con el formulario N.º 1116610166853.

Nota 8 -Cuentas comerciales por pagar	2022	2021
Costos y gastos por pagar	\$ 397.104.889	\$ 20.718.826
Hb Consultores S.A.S.	\$ 0	\$ 813.050
Mariana Garcia Mejía	\$ 0	\$ 1.980.680
Lorena Gallo Rodriguez	\$ 0	\$ 648.070
Dipomedix	\$ 0	\$ 2.144.684
Hotel El Aeropuerto	\$ 0	\$ 54.500
Coco Relax Hotel	\$ 0	\$ 756.560
Jerez & Sandoval	\$ 0	\$ 14.321.282
Carlos Felipe Fernandez Mejia	\$ 2.550.000	\$ 0
Luis Felipe Correa	\$ 162.933	\$ 0
Maria Andrea Solano	\$ 315.029	\$ 0
Edwar Emiro Torres Rojas	\$ 1.503.553	\$ 0
Gwendalen Argemira Arenas Wightman	\$ 111.212.963	\$ 0
Rainforest Alliance	\$ 190.099.152	\$ 0
Miguel Antonio Bambague Murcia	\$ 328.107	\$ 0
Hernan Alberto Avila Prieto	\$ 5.740.140	\$ 0
Alejandro Builes Jaramillo	\$ 265.920	\$ 0
Dipomedix	\$ 214.200	\$ 0
Comercial Papelera SA	\$ 476.398	\$ 0
Avianca	\$ 379.990	\$ 0
Empresa Hotelera y Turistica del Llano	\$ 260.550	\$ 0
Satena	\$ 3.780.000	\$ 0
Servicaribe	\$ 730.528	\$ 0
Grupo Punta Arena SAS	\$ 1.487.300	\$ 0
Terpel San Antonio	\$ 327.682	\$ 0
Asociacion Nacional Cacaotera de Colombia	\$ 711.960	\$ 0
Coco Relax Hotel	\$ 151.235	\$ 0
Hotel Andinos Plaza	\$ 724.868	\$ 0
Hoteles de la Recoleta SAS	\$ 3.937.637	\$ 0
Hotel Calle 90 SAS	\$ 673.679	\$ 0
Fundacion Carlota	\$ 56.508.965	\$ 0
Hotel Emma SAS Zomac	\$ 753.550	\$ 0
Carayuru	\$ 1.900.000	\$ 0
Inversiones JTC SAS	\$ 290.300	\$ 0
Asociacion para el Desarrollo	\$ 300.000	\$ 0
Frank Merry	\$ 11.318.250	\$ 0
TOTAL	\$ 397.104.889	\$ 20.718.826

Acreeedores Varios	2022	2021
Prestamo entre proyectos PIVA	\$ 207.634.856	\$ 0
TOTAL	\$ 207.634.856	\$ 0

(1) Corresponde cuenta por cobrar a cargo al proyecto PIVA cruzara con los desembolsos que se reciben en 2023.

Nota 9 -Beneficios a Empleados	2022	2021
Salarios por pagar	\$ 10.150.000	\$ 10.010.044
Vacaciones consolidadas	\$ 0	\$ 12.307.384
Retenciones y aportes de nomina	\$ 31.142.328	\$ 7.104.600
TOTAL	\$ 41.292.328	\$ 29.422.028

Nota 10 -Pasivos Por Impuestos Corrientes	2022	2021
Retenciones en la fuente	\$ 9.984.514	\$ 21.687.291
Impuesto a las ventas retenido	\$ 0	\$ 19.950
Impuesto de industria y comercio retenido	\$ 3.433.686	\$ 2.943.736
Impuesto sobre las ventas por pagar	\$ 0	\$ 2.333.333
De industria y comercio	\$ 0	\$ 360.000
TOTAL (1)	\$ 13.418.200	\$ 27.344.310

(1) En los primeros dos meses del año 2023 se pago la totalidad de estos impuestos.

Nota 11 -Valores recibidos para terceros

Al cierre del año 2022 los convenios de cooperación presentan los siguientes saldos por ejecutar:

	CONVENIOS								TOTAL CONVENIOS
	EFI	UK PACT I	GIZ	BID	PIVA	EFI DIC	UK PACT II	UMASS	
SALDO A AÑO 2021	6.563.351	298.337.824	1.036.698.084	17.125.148	53.126.027	41.616.199	0	0	1.453.466.633
INGRESOS AÑO 2022	0	676.157.129	2.529.837.508	120.314.724	83.590.556	16.995.483	1.112.644.745	207.105.800	4.813.633.402
EGRESOS	6.563.351	974.494.953	1.629.516.935	137.439.872	276.721.520	58.611.682	975.199.200	92.909.999	4.218.444.969
Gastos de personal	0	277.050.477	291.329.717	105.000	0	0	148.204.176	0	716.689.370
Honorarios	0	387.081.992	970.416.178	49.451.057	105.800.000	45.072.057	693.952.682	24.516.000	2.279.519.966
Arrendamientos	6.563.351	100.000	945.000	37.174.100	0	90.000	1.580.840	3.336.760	78.845.966
Seguros	0	0	619.846	0	0	1.368.300	0	0	1.988.146
Servicios	0	84.000	22.255.897	8.610.870	46.747.300	2.184.034	560.000	83.714	85.997.019
Gastos de viaje	0	83.438.037	162.587.563	19.073.428	85.548.241	2.103.324	30.475.593	46.706.540	447.323.981
Elementos de aseo y Cafeteria	0	10.976.875	400.361	2.353.905	0	0	0	20.000	13.751.141
Utiles Papeleria y fotocopias	0	1.961.400	9.416.784	1.550.243	204.057	147.200	3.465.144	1.228.438	17.979.766
Taxis y Buses	0	2.447.000	8.559.498	2.690.000	180.000	0	1.386.035	2.028.200	17.290.733
Casino y Restaurante	0	1.794.700	23.249.748	4.190.606	38.241.922	422.578	50.990.327	12.618.949	131.508.829
Diversos	0	0	26.217.370	11.355.388	0	4.603.039	44.331.540	1.193.486	87.921.993
Financieros	0	3.863.458	17.293.484	885.275	0	2.621.150	252.863	1.177.912	37.705.556
Gastos admiinstrativos	0	205.697.014	96.225.487	0	0	0	0	0	301.922.501
Saldo por Ejecutar Año 2022	0	0	1.937.018.656	0	-140.004.937	0	137.445.545	114.195.801	2.048.655.066

Nota 12 -Ingresos de Actividades Ordinarias	2022	2021
World Economic Forum (1)	\$ 0	\$ 33.684.711
Idh Sustainable Trade Initiative	\$ 0	\$ 0
Moore	\$ 0	\$ 0
TOTAL	\$ 0	\$ 33.684.711

(1) No observa ejecución debido a que los convenios de cooperación en el año 2022 cofinanciaron los gastos de la operación .

Nota 13 -Gastos de administración	2022	2021
Honorarios	\$ 0	\$ 13.613.555
Impuestos	\$ 0	\$ 360.000
Arrendamientos	\$ 0	\$ 26.600
Adecuaciones	\$ 0	\$ 0
Servicios	\$ 0	\$ 3.791.840
Gastos legales	\$ 0	\$ 0
Mantenimiento	\$ 0	\$ 46.075
Gastos de viaje	\$ 0	\$ 1.554.300
Gastos de representación	\$ 0	\$ 0
Elementos de aseo y cafetería	\$ 0	\$ 374.900
Útiles, papelería y fotocopias	\$ 0	\$ 6.187.909
Taxis y buses	\$ 0	\$ 0
Casino y restaurante	\$ 0	\$ 0
Parqueaderos y peaje	\$ 0	\$ 629.133
Combustible	\$ 0	\$ 75.000
Materiales proyectos	\$ 0	\$ 0
Diversos	\$ 0	\$ 4.249.821
TOTAL (1)	\$ 0	\$ 30.909.133

(1) No observa ejecución debido a que los convenios de cooperación en el año 2022 cofinanciaron los gastos de la operación .

Nota 14 -Gastos financieros	2022	2021
Gastos bancarios	\$ 0	\$ 146.978
Gravamen financiero	\$ 0	\$ 1.151.623
Comisiones	\$ 0	\$ 234.418
Intereses	\$ 0	\$ 136
Diferencia en cambio	\$ 0	\$ 119.149
TOTAL	\$ 0	\$ 1.652.304

(1) No observa ejecución debido a que los convenios de cooperación en el año 2022 cofinanciaron los gastos de la operación .

Nota 15 - Hechos ocurridos después del período que se informa

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2022.

Certificación de los Estados Financieros

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, y los estados de actividades, cambios en el Fondo Social, y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los miembros del Consejo directivo y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de Fundación Alisos, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la Fundación Alisos, en las fechas de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.



Hernán A. Ávila Prieto
Representante Legal



Carol N. Duarte Suarez
Contador
Tarjeta Profesional No 203835-T