

Estados financieros

FUNDACION PARA EL MANEJO Y LA CONSERVACION DE LOS ECOSISTEMAS NEOTROPICALES – NEOTROPICAL.

Al 31 de diciembre de 2024-2023

Contenido

	Página
Estado de situación financiera	3
Estado del resultado integral y ganancias acumuladas	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo	6
Políticas contables y notas explicativas	7

**FUNDACION PARA EL MANEJO Y LA CONSERVACION DE LOS ECOSISTEMAS NEOTROPICALES
- NEOTROPICAL**

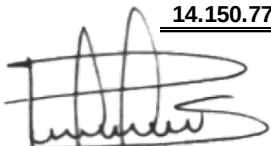
NIT 830.505.476 - 1

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 - 2.023
(Cifras expresadas en pesos colombianos)**

	NOTAS	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION	
ACTIVO					
ACTIVO CORRIENTE					
EFFECTIVO Y EVALENTE AL EFFECTIVO		2.258.153	75.504	2.182.649	2891%
BANCOS	5	2.258.153	75.504	2.182.649	2891%
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES		0	0	0	0%
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		2.258.153	75.504	2.182.649	2891%
PLANTA Y EQUIPO	6	11.892.620	11.519.920	372.700	3%
MUEBLES Y ENSERES		5.216.000	5.216.000	0	0%
EQUIPOS DE COMPUTO Y COM.		10.525.120	10.525.120	0	0%
EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO		1.428.000	0	1.428.000	0%
DEPRECIACION ACUMULADA		(5.276.500)	(4.221.200)	(1.055.300)	25%
TOTAL ACTIVO		14.150.773	11.595.424	2.555.349	22%
PASIVO					
PASIVO CORRIENTE					
		12.427.010	1.123.287		
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	7	682.626	1.123.287	440.661	39%
IMPUESTO DE RENTA POR PAGAR		-	-	0	0%
INGRESOS RECIBIDOS PARA TECEROS		11.744.384	-	(11.744.384)	0%
IVA A PAGAR		0	-	0	0%
TOTAL PASIVO		12.427.010	1.123.287	11.303.723	1006%
PATRIMONIO					
FONDO SOCIAL		2.000.000	2.000.000	0	0%
SUPERAVIT EJERCICIOS ANTERIORES		8.472.137	11.291.672	2.819.535	25%
DEFICIT DEL EJERCICIO		(8.748.374)	(2.819.535)	5.928.839	-210%
TOTAL PATRIMONIO		1.723.763	10.472.137	(8.748.374)	-84%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		14.150.773	11.595.424	2.555.349	22%



FRANCISCO CIRI LEON
Representante Legal



PABLO ANDRÉS SALGADO ARANGO
Contador Público
Matrícula No. 294393-T



MARTHA LUCIA ARIAS Q.
Revisor Fiscal
Matrícula No. 26442-T

**FUNDACION PARA EL MANEJO Y LA CONSERVACION DE LOS ECOSISTEMAS NEOTROPICALES -
NEOTROPICAL**

NIT 830,505,476 - 1

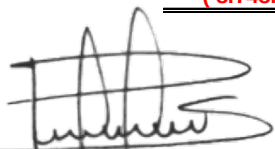
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 - 2.023**

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

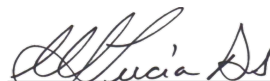
	NOTAS	31-dic-24	31-dic-23	VARIACION
INGRESOS OPERACIONALES		0	0	0
HONORARIOS		0	0	0
DONACIONES		<u>0</u>	<u>0</u>	0
COSTOS PROYECTO		<u>2.523.480</u>	<u>0</u>	2.523.480 0%
EXCEDENTE BRUTO		<u>(2.523.480)</u>	<u>0</u>	<u>(2.523.480)</u> 0%
GASTOS ADMINISTRATIVOS	8	<u>(5.967.543)</u>	<u>(2.512.113)</u>	<u>(3.455.430)</u> 0%
ARRENDAMIENTOS		2.400.000	0	2.400.000
HONORARIOS CONTADOR		1.200.000	0	1.200.000
GASTOS LEGALES		1.207.900	349.800	858.100 245%
DEPRECIACION		1.055.300	1.055.300	0 0%
DIVERSOS		<u>104.343</u>	<u>1.107.013</u>	<u>(1.002.670)</u> -91%
DEFICIT OPERACIONAL		<u>(8.491.023)</u>	<u>(2.512.113)</u>	<u>(5.978.910)</u> 238%
INGRESOS NO OPERACIONALES - INTERESES	9	3.722	2.778	944 34%
GASTOS NO OPERACIONALES	10	<u>(261.073)</u>	<u>(310.200)</u>	49.127 -16%
DEFICIT DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		<u>(8.748.374)</u>	<u>(2.819.535)</u>	<u>(5.928.839)</u> 210%
IMPUESTOS		<u>0</u>	<u>0</u>	0
DEFICIT NETO		<u>(8.748.374)</u>	<u>(2.819.535)</u>	<u>(5.928.839)</u> 210%



FRANCISCO CIRI LEON
Representante Legal



PABLO ANDRES SALGADO ARANGO
Contador Público
Matrícula No. 294393-T



MARTHA LUCIA ARIAS Q.
Revisor Fiscal
Matrícula No. 26442-T

**FUNDACION PARA EL MANEJO Y LA CONSERVACION DE LOS ECOSISTEMAS NEOTROPICALES -
NEOTROPICAL**

NIT 830.505.476 - 1

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR LOS AÑOS

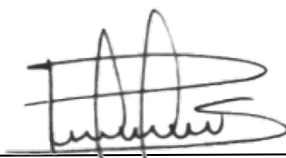
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024-2.023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

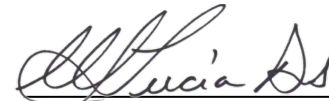
	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	RESERVAS	SUPERAVIT EJERCICIOS ANTERIORE	DEFICIT DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 31 de diciembre de 2023	2.000.000	0	11.291.672	(2.819.535)	10.472.137
Aportes de los accionistas					0
Deficit del período			(2.819.535)	(8.748.374)	(11.567.909)
Apropiaciones					0
Dividendos decretados					0
Saldo al 31 de diciembre de 2024	2.000.000	0	8.472.137	(8.748.374)	1.723.763



FRANCISCO CIRI LEON
Representante Legal



PABLO ANDRES SALGADO ARANGO
Contador Público
Matrícula No. 294393-T



MARTHA LUCIA ARIAS Q.
Revisor Fiscal
Matrícula No. 26442-T

**FUNDACION PARA EL MANEJO Y LA CONSERVACION DE LOS ECOSISTEMAS NEOTROPICALES -
NEOTROPICAL**

NIT 830.505.476 - 1

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO PARA LOS AÑOS

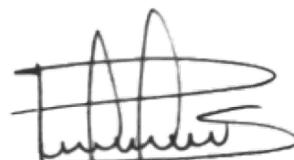
TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2.024 -2.023

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

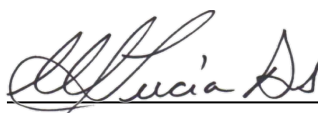
	<u>Notas</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Ganancia del período		(8.748.374)	(2.819.535)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron			
Depreciación de propiedades, planta y equipo		1.055.300	1.055.300
(Aumento) en pagos anticipados		-	-
Aumento o (Disminución) en cuentas por pagar		(440.661)	1.123.287
Aumento otros pasivos		11.744.384	-
Anticipos y avances recibidos			
Efectivo neto generado por actividades de operación		3.610.649	(640.948)
Flujos de efectivo por actividades de inversión:			
Compras de propiedades, planta y equipo		(1.428.000)	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		(1.428.000)	-
Flujos de efectivo por actividades de financiación:			
Efectivo neto utilizado en actividades de financiación			-
Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		2.182.649	(640.948)
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		75.504	716.452
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	5	2.258.153	75.504



FRANCISCO CIRI LEON
Representante Legal



PABLO ANDRES SALGADO ARANGO
Contador Público
Matrícula No. 294393-T



MARTHA LUCIA ARIAS Q.
Revisor Fiscal
Matrícula No. 26442-T

**FUNDACION PARA EL MANEJO Y LA CONSERVACION DE LOS ECOSISTEMAS
NEOTROPICALES**
**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2024**
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Información general

La FUNDACION PARA EL MANEJO Y LA CONSERVACION DE LOS ECOSISTEMAS NEOTROPICALES está registrada con el No. S0024008 en la cámara de comercio de Bogotá el 29 de octubre de 2004, con el No. 00078568 del Libro I de las entidades sin ánimo de lucro, Tiene como objeto social principal, es gestionar, con criterios científicos, técnicos, socioculturales, administrativos y legales de investigación, manejo, conservación y uso racional de los ecosistemas del neotrópico, promoviendo y favoreciendo la vinculación activa de las comunidades en los procesos.

Entidad que ejerce la función de inspección, vigilancia y control: DAMA DPTO TECNICO ADMINISTRATIVO DEL MEDIO AMBIENTE

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMES

Los estados financieros de la FUNDACION PARA EL MANEJO Y LA CONSERVACION DE LOS ECOSISTEMAS NEOTROPICALES, entidad individual, correspondientes a los años terminados el 31 de diciembre de 2024 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es la moneda funcional de la compañía.

3. Resumen de políticas 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 (tipo de cambio spot). 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.

3.4 Instrumentos financieros

3.4.1. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los valores de las cuentas por cobrar no tienen intereses. 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.

Las cuentas por cobrar de largo plazo que no devengan intereses se mantienen al costo original de la transacción considerando que el efecto de cualquier valoración financiera a tasas de mercado es inmaterial.

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. 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. 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 reducir el costo menos su valor residual estimado de las propiedades, planta

y equipo.

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

<u>Clase de activos</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Tasa anual</u>
Construcciones y edificaciones	50	2%
Maquinaria y equipo	20	5%
Equipo de oficina	10	10%
Equipo de cómputo y comunicación	3	33%
Flota y equipo de transporte	20	5%
Mejoras en propiedades ajenas	No. Años del contrato	

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.

Las obligaciones que tiene la compañía por desmantelamiento de las mejoras en propiedades ajenas, se calculan con base en el valor actual del monto estimado a incurrir en el futuro para ello y se reconocen como mayor valor de las propiedades, planta y equipo para su depreciación en la vida remanente del activo.

Las piezas de repuesto, equipo auxiliar y equipo de mantenimiento permanente se reconocen como propiedades, planta y equipo cuando su uso se espera sea más de un año y su valor individual exceda de ocho SMLV (salario mínimo legal vigente). De lo contrario se tratan como inventarios.

Las erogaciones por reparaciones menores, mantenimiento normal de los activos y todas aquellas actividades que mantienen el servicio y capacidad de uso del activo en condiciones normales se cargan a gastos del período.

3.6. Obligaciones laborales

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 Capital suscrito y pagado y superávit

El capital accionario representa el valor nominal de las acciones que han sido emitidas.

El superávit de capital corresponde a la prima en colocación de acciones y se determina como la

diferencia entre el valor de colocación de las acciones y su valor nominal. Cualquier costo de operación asociado con la emisión de acciones se deduce de la prima de la acción, neto de cualquier beneficio por impuesto sobre las utilidades relacionado.

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 cada grupo de ingresos es la siguiente:

3.9. Prestación de servicios

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación de servicios por asesoría en la solicitud de beneficios tributarios medio ambientales.

3.10. Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.11. 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 Gerencia 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. Deterioro de deudores

Se considera la situación de cada deudor a la fecha del estado financiero, así como sus características, vencimientos, dificultades financieras, ambiente económico en el que se desenvuelven, entre otros. La compañía posee información financiera actualizada de cada uno de sus clientes. Basado en dichos análisis e información, para cada deudor, se realiza la estimación de los flujos futuros esperados a recibir los cuales se descuentan a la tasa de interés efectiva original del deudor, para hallar el valor presente de los mismos el cual es comparado con el valor en libros siendo la diferencia el deterioro de valor.

4.2. 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. Estos criterios son analizados por los técnicos de la compañía en forma anual.

5. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre de 2024 incluyen los siguientes componentes:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caja	-	-
Cuentas de ahorro	2.258.153	75.504
Total	2.258.153	75.504

La cuenta de ahorro corresponde a la No. 202161421 en la entidad bancaria SCOTIABANK COLPATRIA S.A.

6. Propiedades, planta y equipo

El saldo de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre de 2024 comprenden:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	EQUIPO DE OFICINA	EQUIPO DE COMPUTO	EQUIPO MÉDICO Y CIENTÍFICO	TOTAL
Saldo 1/1/2023	5.216.000	10.525.120	0	15.741.120
Traslado				0
Compras			1.428.000	1.428.000
Retiros				0
Saldo final 31/12/2024	5.216.000	10.525.120	1.428.000	17.169.120
DEPRECIACIÓN				
Saldo 1/1/2023	1.266.360	2.954.840	0	4.221.200
Depreciación del año	316.590	738.710	0	1.055.300
Retiros				
Saldo final 31/12/2024	1.582.950	3.693.550	0	5.276.500
Valor en libros 31/12/2024	3.633.050	6.831.570	1.428.000	11.892.620

Por política contable las propiedades plantas y equipo que tengan un valor inferior a un salario mínimo se depreciarán en el mismo periodo contable.

7. Cuentas por pagar

El saldo de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2024 comprende:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
COSTOS Y GASTOS POR PAGAR	682.626	1.123.287
Total, Cuentas Por Pagar	682.626	1.123.287

8. Gastos de administración

Los gastos de administración del año 2024 incluyen:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ARRENDAMIENTOS	2.400.000	0
HONORARIOS CONTADOR	1.200.000	0
GASTOS LEGALES	1.207.900	349.800
DEPRECIACION ACUMULADA	1.055.300	1.055.300
DIVERSOS	104.343	1.107.013
TOTAL	5.967.543	2.512.113

9. Otros ingresos

Los otros ingresos del año 2024 comprenden:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
INTERESES FINANCIEROS	3.722	2.778
TOTAL	3.722	2.778

10. Gastos financieros

El detalle de los gastos financieros del año 2024 incluye:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
GMF (4x1.000)	86.000	310.200
GASTOS BANCARIOS	175.073	0
TOTAL	261.073	310.200