

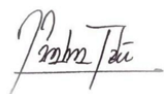
FUNDACION PANDION'S HOUSE
NIT 901.562.829-8

ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2023-2022

FUNDACIÓN PANDION'S HOUSE
NIT: 901,562829-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA COMPARATIVO
A 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2023	2022
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	5	80.367.811	72.276.297
INVERSIONES	6	0	100.766.000
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>80.367.811</u>	<u>173.042.297</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	7	226.654.057	196.349.352
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>226.654.057</u>	<u>196.349.352</u>
TOTAL ACTIVO		<u>307.021.868</u>	<u>369.391.649</u>
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS POR PAGAR	8	297.500	595.000
IMPUESTOS POR PAGAR	9	202.000	4.991.250
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>499.500</u>	<u>5.586.250</u>
TOTAL PASIVO		<u>499.500</u>	<u>5.586.250</u>
PATRIMONIO			
FONDO SOCIAL	10	900.000	900.000
RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES		304.818.099	-
RESULTADO DEL EJERCICIO		804.269	362.905.399
TOTAL PATRIMONIO		<u>306.522.368</u>	<u>363.805.399</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>307.021.868</u>	<u>369.391.649</u>

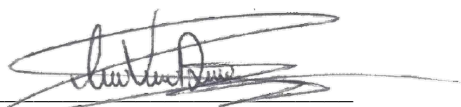
LAS NOTAS Y REVELACIONES HACEN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS



MAGDA CAROLINA PEÑA GOMEZ
Representante Legal



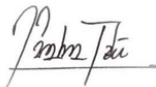
BERTA MARIA BERMEO B.
Contador Público
TP 96996-T
Gestionar Contable SAS



IVANNA VARGAS
Revisor Fiscal
TP 248.222-T

FUNDACIÓN PANDION'S HOUSE
NIT: 901,562829-8
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
A 31 DE DICIEMBRE 2023-2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	NOTAS	2023	2022
INGRESOS OPERACIONALES			
INGRESOS ACTIVIDADES SOCIALES	11	<u>9.584.134</u>	<u>407.781.790</u>
EXCEDENTE BRUTO		<u>9.584.134</u>	<u>407.781.790</u>
GASTOS OPERACIONALES			
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	12	-20.524.188	-55.636.268
UTILIDAD OPERACIONAL		<u>-10.940.054</u>	<u>352.145.522</u>
INGRESOS NO OPERACIONALES			
OTROS INGRESOS	13	19.906.207	15.671.028
OTROS GASTOS			
(-) FINANCIEROS	14	-5.386.784	-4.618.425
(-) GASTOS EXTRAORDINARIOS	15	-2.305.100	-726
TOTAL NO OPERACIONALES		<u>12.214.323</u>	<u>11.051.877</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTOS		<u>1.274.269</u>	<u>363.197.399</u>
IMPUESTO DE RENTA	16	470.000	292.000
RESULTADO DEL EJERCICIO DESPUES DE IMPUESTOS		<u>804.269</u>	<u>362.905.399</u>



MAGDA CAROLINA PEÑA GOMEZ
Representante Legal



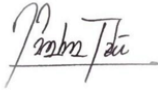
BERTA MARIA BERMEO B.
Contador Público
TP 96996-T
Gestionar Contable SAS



IVANNA VARGAS
Revisor Fiscal
TP 248.222-T

FUNDACIÓN PANDION'S HOUSE
NIT: 901,562829-8
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2023-2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

	Fondo Social	Resultados del Ejercicio	Resultados Acumulado	Total Fondo Social
Saldo Final a 31 de diciembre de 2021	900.000	-	-	900.000
Traslado de Resultado	-	-	-	-
Apropiaciones	-	-	-	-
Apropiaciones Resultados Acumulados	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	362.905.399	-	362.905.399
Saldo Final a 31 de diciembre de 2022	900.000	362.905.399	-	363.805.399
Traslado de Resultado	-	-	362.905.399	362.905.399
Apropiaciones	-	-362.905.399	-58.087.301	-420.992.700
Apropiaciones Resultados Acumulados	-	-	-	-
Resultado del Ejercicio	-	804.269	-	804.269
Saldo Final a 31 de diciembre de 2023	900.000	804.269	304.818.098	306.522.368



MAGDA CAROLINA PEÑA GOMEZ
Representante Legal



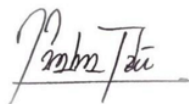
BERTA MARÍA BERMEO B.
Contador Público
TP 96996-T
Gestionar Contable SAS



IVANNA VARGAS
Revisor Fiscal
TP 248 222 -T

FUNDACIÓN PANDION'S HOUSE
NIT: 901,562829-8
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AÑO 2023-2022
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

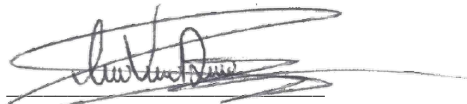
	2023	2022
FLUJOS DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Excedente neto del período	804.269	362.905.399
Depreciacion acumulada	12.685.008	1.400.648
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
(Aumento) en deudores comerciales y otros	-	-
(Disminución) en proveedores	-297.500	595.000
(Aumento) en impuestos corrientes por pagar	-4.789.250	4.991.250
EFFECTIVO GENERADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-5.086.750	5.586.250
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de inversion	-	-100.766.000
Adquisición de propiedad, planta y equipo	42.989.714	-197.750.000
FLUJOS NETOS EN ACTIVIDADES DE INVERSION	42.989.714	-298.516.000
FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
(Aumento) de Capital	-	900.000
FLUJOS NETOS PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	-	900.000
(Aumento) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	8.091.514	72.276.297
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período	72.276.297	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE	80.367.811	72.276.297



MAGDA CAROLINA PEÑA GOMEZ
Representante Legal



BERTA MARIA BERMEO B.
Contador Público
TP 96996-T
Gestonar Contable SAS



IVANNA VARGAS
Revisor Fiscal
TP 248.222-T

FUNDACION PANDION´S HOUSE
NIT 901.562.829-8
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS
A DICIEMBRE 2023-2022

NOTA 1- INFORMACION GENERAL

LA FUNDACION PANDION´S HOUSE., en adelante la fundación se constituyó el día 04 de febrero de 2022, bajo el número 00003055 del libro I de las entidades sin ánimo de lucro.

Tiene por objeto: Crear e implementar proyectos dirigidos a la investigación, conservación y protección de ecosistemas que beneficien directamente a las comunidades y a los territorios vulnerables involucrados.

NOTA 2- BASES DE PRESENTACION

La fundación de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decretos 2420 y 2496 de 2015, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su versión año 2009 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).

Bases de preparación.

2.1. Período contable – La fundación tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, el 31 de diciembre de 2023

2.2. Moneda funcional y de presentación - La moneda funcional y moneda de presentación de los estados financieros es el peso colombiano. La determinación de la moneda funcional se fundamentó en el entorno económico principal en que el Consejo opera. Para este informe los pesos colombianos son redondeados a miles.

2.3. Bases de medición - Los estados financieros de la fundación al 31 de diciembre de 2023, corresponden a los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para Grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES (NCIF PYMES). Estos estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico.

NOTA 3- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

3.1 Presentación de estados financieros - La presentación de los estados financieros de la compañía, diferencia entre activos corrientes y no corrientes. Los activos y pasivos son clasificados como tal, cuando se espera que sean realizados o pagados dentro del año siguiente a su reconocimiento, o a lo largo del ciclo operativo normal de la fundación.

A continuación, se describen las principales políticas y prácticas contables que la fundación ha adoptado en concordancia con lo anterior.

Efectivo y Equivalente a Efectivo

Son considerados activos financieros que representan un medio de pago y con base en éstos se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

Desde el reconocimiento inicial, se incluyen en los equivalentes de efectivo las inversiones que cumplan con la totalidad de los siguientes requisitos, éstos son avalados por la representación legal.

Que sean de corto plazo y de gran liquidez, con un vencimiento menor o igual a tres (3) meses desde su adquisición.

Que sean fácilmente convertibles en efectivo.

Que estén sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor; entendiéndose cambio significativo en su valor cuando la inversión presente un rendimiento o pérdida superior al promedio anual de la DTF.

Se mantiene para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo, más que para propósitos de inversión.

Inversiones.

Las inversiones que figuran en los activos distintas de acciones y cuotas de interés social se contabilizan al costo y si su valor de mercado o su valor estimado al cierre del ejercicio es menor, por la diferencia se registra una provisión cuyo valor se lleva a resultados.

Las inversiones que figuran dentro de los activos, en acciones y cuotas de interés social se encuentran registradas al costo, el cual incluye ajustes por inflación. Al cierre del ejercicio el costo ajustado por inflación se ajusta de acuerdo con su valor intrínseco o valor de mercado, registrando las provisiones o valorizaciones según el caso.

Propiedad, Planta y Equipo.

El equipo se registra al costo menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. El valor del equipo incluye el precio de adquisición, costos incurridos para darles su condición para operar en la ubicación actual y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El cargo por depreciación para distribuir el importe depreciable de forma sistemática a lo largo de su vida útil es realizado por el método lineal. Los siguientes son los años de vida útil para determinarla:

Clase de activo Vida Útil

Maquinaria y equipo 10 años

Equipo de transporte 5 años

Equipo de cómputo 3 años

Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- Maquinaria y equipo;
- Equipo de oficina;
- Equipo de computación y comunicación;
- Flota y equipo de transporte;

Bienes que se llevan directamente al gasto y se controlan mediante un inventario administrativo:

- Los bienes cuya utilización no supere un año (1), dado que se consideran como elementos de consumo, independiente de la cuantía de la compra individual o grupal.
- Bienes cuya utilización supere un año (1),
- Bienes cuyo valor sea inferior a 50 UVT.

Todos los activos fijos, serán activados y depreciados, con el fin de que sean controlados en el conteo físico, así:

- Bienes cuya utilización superior a un año (1), o que su valor sea mayor a 50 UVT

NOTA – 4 PASIVOS FINANCIEROS.

Esta política aplica para la contabilización de las obligaciones financieras adquiridas por La asociación con las diferentes entidades, las cuales son instrumentos financieros pasivos bajo NIIF para PYMES. La asociación reconoce sus pasivos financieros, en el momento en que se convierte en parte obligada (adquiere obligaciones), según los términos contractuales de la operación, lo cual sucede usualmente cuando se recibe el préstamo (dinero).

Se miden inicialmente por su valor nominal menos los costos de transacción directamente atribuibles a la obligación financiera. Estos costos podrán ser: honorarios, comisiones pagadas a agentes y asesores, en el momento inicial de la negociación del crédito.

Los costos de transacción (costos en la asociación al adquirir la obligación financiera) se reconocen como menor valor de la obligación financiera en una subcuenta contable de naturaleza débito siempre que tales costos sean directamente atribuibles a la obligación financiera, y que superen el 5% del valor nominal de dicha obligación, de lo contrario se reconocen como gastos, en el estado de resultados del periodo correspondiente

Beneficios a los empleados: Esta política aplica para los beneficios laborales relacionados con la remuneración causada y pagada a las personas que prestan sus servicios a la Asociación mediante un contrato de trabajo, como retribución por la prestación de sus servicios. También para las obligaciones laborales relacionadas con las prestaciones sociales, contribuciones y aportes establecidos por las leyes laborales y los acuerdos. Las obligaciones laborales surgidas en virtud de la relación contractual con los empleados se clasifican en beneficios de corto plazo, largo plazo, por terminación y beneficios post empleo.

La fundación reconoce sus obligaciones laborales en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) que el servicio se haya recibido y haya sido prestado por el empleado, ii) que el valor del servicio recibido se pueda medir con fiabilidad, iii) que esté debidamente contemplado por disposición legal o sea costumbre de la entidad (obligación implícita), iv) que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos.

La fundación reconocerá el costo de todos los beneficios a empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el ejercicio contable y se medirán por el valor total adeudado, que se define como la cantidad a pagar establecida entre las partes, en el momento de reconocer el pasivo, de acuerdo con la normatividad laboral vigente en Colombia y demás normas.

Como criterio general, La empresa dará el siguiente tratamiento contable y se reconocerá:

a) un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio de los cuales se le genera el derecho de recibir una contraprestación en el futuro; y

b) un gasto a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo.

a) un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio de los cuales se le genera el derecho de recibir una contraprestación en el futuro; y

b) un gasto a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte de un activo, como inventarios o propiedades, planta y equipo.

Ingresos: Se reconocerán los ingresos únicamente cuando se haya prestado el servicio y se hayan transferido todos los riesgos al cliente. La facturación anticipada (antes de prestar el servicio) no se considerará un ingreso en la contabilidad de la empresa.

Todo concepto de ingresos (intereses por préstamos, cuotas etc.). Se deberá facturar de inmediato con el objeto de evitar que el ingreso se reconozca en un periodo diferente al de la entrega y transferencia de los riesgos asociados a la transacción de que se trate

Juicios y estimaciones contables Críticas

En la aplicación de las políticas contables descritas la administración debe hacer juicios para desarrollar y aplicar presunciones sobre los importes en libros, que se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Los estimados y presunciones se revisan regularmente. Las revisiones a los estimados contables se reconocen en el periodo de la revisión si afecta un solo periodo, o periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos futuros.

NOTA 5- EFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECTIVO

El saldo de disponible al cierre de los meses comprende:

	<u>DICIEMBRE</u>	<u>DICIEMBRE</u>
	<u>2.023</u>	<u>2.022</u>
Bancos	80.367.810	72.276.297
Total	<u>80.367.810</u>	<u>72.276.297</u>

No existe restricción sobre las cuentas que posee la fundación.

NOTA 6 - INVERSIONES

El saldo de inversiones al cierre de los meses comprende:

El saldo de inversiones al cierre de los meses comprende:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Fideicomisos	-	100.766.000
Total	<u>-</u>	<u>100.766.000</u>

NOTA 7 - PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO Y DEPRECIACIÓN ACUMULADA

El saldo de propiedad, planta y equipo y depreciación al cierre de los meses comprende

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Terrenos	150.000.000	150.000.000
Maquinaria en montaje	900.000	900.000
Bote	60.805.000	45.000.000
Equipo de Computación	1.850.000	-
Equipo de oficina	27.184.714	1.850.000
Total	<u>240.739.714</u>	<u>197.750.000</u>
<u>Menos</u> – Depreciación acumulada	-14.085.657	-1.400.648
	<u>226.654.057</u>	<u>196.349.352</u>

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo de proveedores y cuentas por pagar al cierre de los meses comprende:

El saldo de cuentas por pagar al cierre de los meses comprende:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Cuentas por pagar		
Otros	297.500	595.000
Total cuentas por pagar	<u>297.500</u>	<u>595.000</u>

NOTA 9- IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS

El saldo de impuestos, gravámenes y tasas al cierre de los meses comprende:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Retención en la Fuente	202.000	4.991.250
	<u>202.000</u>	<u>4.991.250</u>

NOTA 10- PATRIMONIO

Está conformado por los dineros recibidos como afiliaciones, cuotas ordinarias y extraordinarias; Reservas, resultados de ejercicios anteriores y resultados del ejercicio, ver estado de cambios en el patrimonio.

NOTA 11 - INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos operacionales al cierre de los meses comprenden:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Actividades Conexas	3.952.500	3.000.000
Otros Ingresos	-	4.781.790
Donaciones	5.631.634	400.000.000
	<u>9.584.134</u>	<u>407.781.790</u>

NOTA 12- GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Los gastos administrativos al cierre de los meses comprenden:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Honorarios	5.235.121	3.080.000
Servicios	-	15.683.399
Gastos Legales	1.655.600	6.500
Mantenimiento y Reparaciones	947.725	16.240.300
Depreciaciones	12.685.008	1.400.648
Diversos	733	19.225.421
Total	<u>20.524.187</u>	<u>55.636.268</u>

NOTA 13 – OTROS INGRESOS

Los ingresos no operacionales al cierre de los meses comprenden:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Otros Ingresos	19.906.206	15.671.028
Total	19.906.206	15.671.028

NOTA 14 – OTROS GASTOS

Otros gastos al cierre de los meses comprenden:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Gastos Bancarios	2.315.882	-235.351
Gravamen Financiero	48.513	976.192
Comisiones	851.883	575.247
Otros Gastos	2.170.505	3.302.337
	5.386.783	4.618.425

NOTA 15 - GASTOS EXTRAORDINARIOS

Gastos extraordinarios al cierre de los meses comprenden:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Gastos No Deducibles	2.305.100	480
Gastos Diversos	-	246
	2.305.100	726

NOTA 16 – IMPUESTO DE RENTA

El impuesto de renta al cierre de los meses esta por:

	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.023</u>	<u>DICIEMBRE</u> <u>2.022</u>
Impuesto de Renta	470.000	292.000
Total	470.000	292.000

NOTA 17. HECHOS POSTERIORES

A la fecha de elaboración de estos estados financieros no han ocurrido hechos relevantes que puedan afectar significativamente la situación financiera y/o resultados de la corporación, ni que comprometan la estabilidad financiera de la misma.

NOTA 18 - APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros han sido autorizados para su divulgación por la fundación el 10 de marzo de 2024. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.