

ESTADOS FINANCIEROS

FUNDACIÓN BELCORP

Años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020
Con Informe del Revisor Fiscal

Fundación Belcorp

Estados Financieros

Años terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Índice

Informe del Revisor Fiscal
Informe de Gestión del año

Estados de Situación Financiera	2
Estados de Resultados	3
Estados de Cambios en el Fondo Social	4
Estados de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6
Certificación de los Estados Financieros	17

Fundación Belcorp

Estado de Situación Financiera

		Al 31 de diciembre de	
	Notas	2021	2020
<i>(Expresado en miles de pesos colombianos)</i>			
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	\$ 599,420	\$ 157,096
Total activo corriente		\$ 599,420	\$ 157,096
Total activo		\$ 599,420	\$ 157,096
Pasivo y Patrimonio			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar comerciales	7	\$ 1,468	\$ -
Impuestos a las ganancias por pagar	8	\$ 542	\$ 1,422
Total pasivo corriente		\$ 2,010	\$ 1,422
Total Pasivo		\$ 2,010	\$ 1,422
Patrimonio			
Capital social	9	\$ 3,000	\$ 3,000
Resultados acumulados	9	\$ 594,410	\$ 152,674
Total patrimonio		\$ 597,410	\$ 155,674
		\$ 599,420	\$ 157,096

Véanse las notas adjuntas.



Bruna Maria Bocci
Representante Legal

Flor Sabogal P
Flor Sabogal Parrado
Contador Público
Tarjeta Profesional 195986-T



Mylkon Ggyovany Kocely
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 105261-T

Fundación Belcorp

Estado de Resultados

		Años terminados al	
		31 de diciembre de	
	Notas	2021	2020
		<i>(Expresado en miles de pesos colombianos)</i>	
Ingresos Operacionales	10	\$ 1,146,328	\$ 1,247,716
Actividades de servicios sociales		\$ 1,146,328	\$ 1,247,716
Costos - asociados a la actividad operacional	11	\$ (255,019)	\$ (509,507)
Donaciones	11	\$ (13,390)	\$ (92,986)
Amortización de donaciones en especie	11	(803)	-
Becas - estudio	11	\$ (240,826)	\$ (416,521)
Excedente bruto		\$ 891,309	\$ 738,209
Gastos de administración	12	\$ (91,622)	\$ (219,979)
Programas - Fundación	13	\$ (144,121)	\$ (338,749)
Marketing	14	\$ (57,809)	\$ (23,422)
Otros egresos (ingresos) Operacionales, Neto	15	\$ (240)	\$ 2,108
		\$ (293,792)	\$ (580,042)
Excedente Operativo		\$ 597,517	\$ 158,167
(Gastos) financieros, neto	16	\$ (3,078)	\$ (5,494)
Otros egresos No operaciones, Neto	17	\$ (30)	-
Excedente antes de impuesto a la renta		\$ 594,410	\$ 152,674
Excedente neto del ejercicio		\$ 594,410	\$ 152,674

Véanse las notas adjuntas.



Bruna Maria Bocci
Representante Legal

Flor Sabogal P
Flor Sabogal Parrado
Contador Público
Tarjeta Profesional 195986-T



Mylkon Ggyovany Kocely
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 105261-T

Fundación Belcorp

Estado de Cambios en el Fondo Social

	Notas	Capital Social	Resultados Acumulados	Total
<i>(Expresado en miles de pesos colombianos)</i>				
Saldo al 31 de diciembre de 2019		\$ 3,000	\$ 34,003	\$ 37,003
Excedente neto		\$ -	\$ 152,674	\$ 152,674
Inversiones del excedente		\$ -	\$ (34,003)	\$ (34,003)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	10	\$ 3,000	\$ 152,674	\$ 155,674
Excedente neto	10	\$ -	\$ 594,410	\$ 594,410
Inversiones del excedente	10	\$ -	\$ (152,674)	\$ (152,674)
Saldo al 31 de diciembre de 2021		\$ 3,000	\$ 594,410	\$ 597,410

Véanse las notas adjuntas.



Bruna Maria Bocci
Representante Legal

Flor Sabogal P
Flor Sabogal Parrado
Contador Público
Tarjeta Profesional 195986-T


Mylkon Ggyovany Kocely
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 105261-T

Fundación Belcorp

Estado de Flujos de Efectivo

Notas	Años terminados al 31 de diciembre de	
	2021	2020
<i>(Expresado en miles de pesos colombianos)</i>		
Actividades de Operación		
Excedente neto del año	9 \$ 594,410	\$ 152,674
Ajustes para reconciliar la utilidad neta con el efectivo provisto (usado en) las actividades de operación:		
Depreciación de propiedad, planta y equipo	\$ -	\$ 4,385
Amortizaciones	803	-
Pérdida en retiro de bienes	\$ (803)	\$ (4,385)
Cuentas por cobrar y otros activos financieros	\$ -	\$ 16
Otras cuentas por pagar	7 \$ 1,468	\$ (317)
Impuestos Gravámenes y tasas	8 \$ (881)	\$ (101)
Efectivo neto provisto usados en actividades de operación	\$ 594,997	\$ 152,272
Actividades de Financiamiento		
Inversión de excedentes	9 \$ (152,674)	\$ (94,821)
Efectivo neto utilizado en las actividades de financiamiento	\$ (152,674)	\$ (94,821)
Disminución (aumento) neto de efectivo	\$ 442,323	\$ 57,451
Efectivo al inicio del año	\$ 157,096	\$ 99,645
Efectivo al final del año	\$ 599,420	\$ 157,096

Véanse las notas adjuntas.



Bruna Maria Bocci
Representante Legal



Flor Sabogal P
Flor Sabogal Parrado
Contador Público

Tarjeta Profesional 195986-T



Mylkon Ggyovany Kocely
Revisor Fiscal
Tarjeta Profesional 105261-T

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en miles de pesos colombianos)

1. Ente Económico y Operaciones

Fundación Belcorp se constituyó mediante escritura pública no. 0000390 del 30 de agosto de 2004, inscrita el 07 de octubre de 2004 bajo el número 00077936 del libro I de las entidades sin ánimo de Lucro, con un término de duración Indefinido. Esta tiene por objeto principal Fomentar la educación y cultura; apoyar y promover actividades que permitan el desarrollo integral de la mujer. Su domicilio principal se encuentra en Bogotá en el CI 113 No 7 -80.

2. Bases de Presentación y Políticas Contables

2.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas

La Fundación Belcorp prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia (NCIF), establecidas en la Ley 1314 de 2009, reglamentadas por el decreto único reglamentario 2420 de 2015 modificado por el decreto 2496 de 2015 y 23131 de 2016. Estas normas de contabilidad y de información financiera, corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) contenidas en el “Libro rojo versión 2015” publicada por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés).

2.1.1. Bases de Presentación

Estos estados financieros han sido preparados sobre la base del modelo de costo histórico.

Los presentes estados financieros separados se presentan en pesos colombianos y todos los valores se han redondeado a la unidad de mil más próxima (COP 000), salvo cuando se indique lo contrario.

3. Resumen de las Políticas Contables Significativas

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas tienen vigencia al 31 de diciembre de 2021 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3.1.1. Moneda Funcional y Moneda de Presentación

Para la preparación de los estados financieros, la Administración evaluó la moneda funcional de la Fundación Belcorp, y concluyó que corresponde al peso colombiano. Lo anterior debido a que refleja la naturaleza de los eventos económicos y las circunstancias relevantes para la Fundación Belcorp.

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

3.2. Clasificación de Partidas en Corrientes y No Corrientes

La Fundación Belcorp presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera clasificados como corrientes y no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera realizar el activo o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el activo principalmente con fines de negociación;
- Espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; o
- El activo es efectivo o equivalente al efectivo a menos que éste se encuentre restringido y no pueda ser intercambiado ni utilizado para cancelar un pasivo por un período mínimo de doce meses después del cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando la entidad:

- Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- Mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación;
- El pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa; o
- No tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa.

Todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se clasifican como activos y pasivos no corrientes, en todos los casos.

3.3. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos

Los ingresos obtenidos por la Fundación Belcorp corresponden a donaciones en dinero y especie y su destino es de uso exclusivo para el cumplimiento de su objeto social.

Los siguientes criterios de reconocimiento específico también se deben satisfacer antes de reconocer los ingresos:

- Las donaciones recibidas en dinero siempre están soportadas mediante acta, con los requisitos legales y fiscales correspondientes,
- Los recaudos de los Fondos fueron consignados en la cuenta corriente de la Fundación.

3.4. Inversión de excedentes.

La Fundación Belcorp reinvierte sus excedentes acumulados en programas destinados al objeto de su actividad principal, estas siempre son aprobadas previamente por el máximo órgano de la Sociedad, El importe correspondiente es reconocido directamente en el patrimonio.

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

3.5. Planta y Equipo

La planta y equipo se miden al costo, neto de las depreciaciones acumuladas y de las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, si las hubiera.

Los elementos que comprenden la planta y equipo de la Fundación Belcorp son reconocidos inicialmente a su costo. El costo está conformado por el precio de adquisición menos descuentos, más impuestos no recuperables, aranceles de importación y otros costos atribuibles como por ejemplo instalación y montaje.

Cuando los activos se venden o retiran, se elimina el costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en los estados de resultados.

Todos los activos se deprecian cuando están en condiciones de ser usados. La depreciación se calcula por el método de línea recta a lo largo de la vida útil estimada, excluyendo de la base el valor residual (solo aplica para maquinaria y equipo).

Los valores residuales y las vidas útiles de los activos se revisan al cierre de cada ejercicio y se ajustan prospectivamente, si corresponde.

Los gastos de mantenimiento en los cuales incurre la Fundación Belcorp para mantener la propiedad, planta y equipo operando en condiciones normales, se subdividen en los gastos normales de mantenimiento y aquellos denominados grandes reparaciones.

3.6 Activos Financieros

De acuerdo con la NIIF 9, todos los activos financieros se dividen en dos clasificaciones - los medidos al costo amortizado y los medidos a valor razonable. La clasificación de un activo financiero se realiza en el momento en que la entidad se convierte en parte de las disposiciones contractuales del instrumento basado en el modelo de negocio de la Compañía para la gestión del activo financiero, y las características de flujo de efectivo contractuales del activo financiero.

Los activos financieros se valoran a su costo amortizado si el activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener activos con el fin de obtener los flujos de efectivo contractuales.

Un activo financiero se mide por su valor razonable, a menos que se mida por su costo amortizado. Los cambios en el valor de los activos financieros medidos a valor razonable se reconocen en resultados o en otros resultados integrales.

Activos Financieros Valorados a Costo Amortizado

Para los activos financieros a costo amortizado, la Compañía primero evalúa si existe evidencia objetiva de deterioro, ya sea de forma individual para los activos financieros que son individualmente significativos, o colectivamente para los activos financieros que no sean individualmente significativos. Si la Compañía determina que no existe evidencia objetiva de deterioro para un activo financiero evaluado individualmente, el activo se agrupa con otros activos financieros con características de riesgo crediticio similares y es colectivamente evaluado por deterioro. Los activos que son individualmente evaluados por deterioro no están incluidos en la evaluación colectiva de deterioro.

Si hay evidencia objetiva de que una pérdida por deterioro se ha incurrido, el importe de la pérdida se mide como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

Activos Financieros Valorados a Costo Amortizado (Continuación)

futuros estimados (con exclusión de futuras pérdidas crediticias esperadas que aún no se han incurrido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Si un préstamo tiene una tasa de interés variable, la tasa de descuento para medir cualquier pérdida por deterioro es el tipo de interés efectivo actual.

El valor en libros del activo se reduce mediante el uso de una cuenta de provisión y el monto de la pérdida se reconoce en los resultados del período. Si, en un ejercicio posterior, el importe de la pérdida estimada por deterioro disminuye a causa de un evento posterior al reconocimiento del deterioro, la pérdida por deterioro reconocida previamente se revierte y el importe de la reversión se reconoce en los resultados del período.

Activos Financieros a Valor Razonable

Las pérdidas por deterioro de activos financieros a valor razonable con cambios en resultados se reconocen en el resultado del período.

Para los activos financieros a valor razonable clasificados como a valor razonable con cambios en otros ingresos integrales, las pérdidas por deterioro son reconocidas por la reclasificación de las pérdidas acumuladas en la reserva de valor razonable en el patrimonio neto a resultados. La pérdida acumulada que se reclasifica de patrimonio a resultados es la diferencia entre el costo de adquisición, neto de cualquier reembolso del principal y amortización, y el valor razonable actual, menos cualquier pérdida por deterioro previamente reconocida. Si en un período posterior, el valor razonable de un activo financiero aumenta, y el incremento puede ser objetivamente relacionado con un evento ocurrido posterior al reconocimiento de la pérdida por deterioro, entonces la pérdida por deterioro se revierte con cargo a la cuenta de resultados.

3.6.1 Instrumentos Financieros

i) Activos Financieros

Baja en Cuentas

Un activo financiero (o, de corresponder, parte de un activo financiero o parte de un grupo de activos financieros similares) se da de baja en cuentas, es decir, se elimina del estado de situación financiera, cuando:

- Hayan expirado los derechos contractuales a recibir los flujos de efectivo generados por el activo; o
- Se hayan transferido los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya asumido una obligación de pagar a un tercero la totalidad de esos flujos de efectivo sin una demora significativa, a través de un acuerdo de transferencia (pass-through arrangement), y (a) se hayan transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo; o (b) no se hayan transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, pero se haya transferido el control sobre el mismo.

Cuando se hayan transferido los derechos contractuales de recibir los flujos de efectivo generados por el activo, o se haya celebrado un acuerdo de transferencia, pero no se haya ni transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo, ni se haya

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

Baja en cuentas (continuación)

transferido el control sobre el mismo, ese activo se continuará reconociendo en la medida de la implicación continuada de la Fundación Belcorp sobre el activo.

Deterioro del Valor de los Activos

Al cierre de cada período sobre el que se informa, la Fundación Belcorp evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un deterioro del valor existe si uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo (el evento que causa la pérdida) tienen impacto negativo sobre los

flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros de la Fundación Belcorp, y ese impacto negativo puede estimarse de manera fiable.

La evidencia de un deterioro del valor podría incluir, entre otros, indicios tales como que los deudores o un grupo de deudores se encuentran con dificultades financieras significativas, el incumplimiento o mora en los pagos de capital o intereses, la probabilidad de que se declaren en quiebra u otra forma de reorganización financiera, o cuando datos observables indiquen que existe una disminución medible en los flujos de efectivo futuros estimados, tales como cambios adversos en el estado de los pagos en mora o en las condiciones económicas que se correlacionan con los incumplimientos.

Los cargos por deterioro del valor de los activos financieros, neto de las recuperaciones que correspondan, se presentan en el estado de resultados en las líneas de costos financieros y otros gastos operativos, según corresponda a la naturaleza del activo que los generan.

Activos Financieros Contabilizados al Costo Amortizado

Para los activos financieros contabilizados por su costo amortizado, la Fundación Belcorp primero evalúa si existe alguna evidencia objetiva de deterioro del valor para los activos financieros que son individualmente significativos, o de manera colectiva para los activos financieros que no resulten individualmente significativos. Si la Fundación Belcorp determina que no existe evidencia objetiva de deterioro del valor para un activo financiero evaluado de manera individual, independientemente de su significatividad, incluirá ese activo en un grupo de activos financieros con características de riesgo de crédito similares, y los evaluará de manera colectiva para determinar si existe deterioro de su valor.

Los activos que se evalúan de manera individual para determinar si existe deterioro de su valor y para los cuales una pérdida por deterioro se reconoce o se sigue reconociendo, no se incluyen en la evaluación de deterioro del valor efectuada de manera colectiva.

El importe de cualquier pérdida por deterioro del valor identificada se mide como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados (excluidas las pérdidas de crédito futuras esperadas que aún no se hayan incurrido). El valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados se descuenta a la tasa de interés efectiva original de los activos financieros.

El importe en libros del activo se reduce a través del uso de una cuenta de estimación para deterioro y la pérdida se reconoce en el estado de resultados.

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

ii) Pasivos Financieros

Reconocimiento Inicial y Medición Posterior

Los pasivos financieros incluidos dentro del alcance de la NIC 39 se clasifican, al momento de su reconocimiento inicial, como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por pagar, o como derivados designados como instrumentos de cobertura en una cobertura eficaz, según corresponda. Todos los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su

valor razonable y, en el caso de los préstamos y cuentas por pagar contabilizados por su costo amortizado, netos de los costos de transacción directamente atribuibles.

Los pasivos financieros incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar, deudas y préstamos que devengan interés e instrumentos derivados. Al 31 de diciembre de 2020 y de 2019, todos los pasivos financieros son medidos a su costo amortizado, a excepción de los derivados, los cuales son medidos a su valor razonable.

Baja en Cuentas

Un pasivo financiero se da de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato se haya pagado o cancelado, o haya vencido. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo. La diferencia en los importes respectivos en libros se reconoce en el estado de resultados.

iii) Compensación de Activos y Pasivos Financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros son objeto de compensación de manera que se informa el importe neto en el estado de situación financiera, (i) si existe un derecho actual legalmente exigible de compensar los importes reconocidos; y (ii) si existe la intención de liquidarlos por el importe neto, o de realizar los activos y cancelar los pasivos en forma simultánea.

3.7 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (i) la Fundación Belcorp tiene una obligación presente (legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, (ii) es probable que, para cancelar la obligación, la Fundación Belcorp tenga que desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos, y (iii) cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general, cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es importante, el monto de la provisión es el valor presente de los gastos que se espera incurrir para cancelarla.

Si el efecto del valor temporal del dinero es significativo, las provisiones se descuentan utilizando una tasa actual de mercado antes de impuestos que refleja, cuando corresponda, los riesgos específicos del pasivo. Cuando se reconoce el descuento, el aumento de la provisión producto del paso del tiempo se reconoce como “Costos financieros” del estado de resultados.

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

3.8 Contingencias

3.8.1 Pasivos Contingentes

Un pasivo contingente es: (i) una obligación posible, surgida a raíz de sucesos pasados y cuya existencia ha de ser confirmada solo por la ocurrencia, o en su caso la no ocurrencia, de uno o más

sucesos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la Fundación Belcorp; o (ii) una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, que no se ha reconocido contablemente

porque: (a) no es probable que para satisfacerla se vaya a requerir una salida de recursos que incorporen beneficios económicos; o (2) el importe de la obligación no pueda ser medido con la suficiente fiabilidad.

Un pasivo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, excepto en el caso en que la posibilidad de una eventual salida de recursos para liquidarlo sea remota.

Para cada tipo de pasivo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Fundación Belcorp revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y, cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros; (iii) una indicación de las incertidumbres relacionadas con el importe o el calendario de las salidas de recursos correspondientes; y (iv) la posibilidad de obtener eventuales reembolsos.

3.8.2 Activos Contingentes

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más eventos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la Fundación Belcorp.

Un activo contingente no es reconocido en los estados financieros, sino que es informado en notas, pero sólo en el caso en que sea probable la entrada de beneficios económicos. Para cada tipo de activo contingente a las respectivas fechas de cierre de los periodos sobre los que se informa, la Fundación Belcorp revela (i) una breve descripción de la naturaleza del mismo y, cuando fuese posible, (ii) una estimación de sus efectos financieros. Tal cual lo previsto en la NIC 37.92, la Fundación Belcorp tiene por política no revelar de manera detallada la información vinculada con disputas con terceros relativas a situaciones que involucran provisiones, pasivos contingentes y activos contingentes, en la medida en que esa información perjudique seriamente la posición de la Fundación Belcorp. En estos casos, la Fundación Belcorp brinda información de naturaleza genérica y explica las razones que han llevado a tomar tal decisión.

3.9 Eventos Posteriores

Los eventos posteriores al cierre del ejercicio que proveen información adicional sobre la situación financiera de la Fundación Belcorp a la fecha del estado de situación financiera (eventos de ajuste) son incluidos en los estados financieros. Los eventos posteriores importantes que no son eventos de ajuste son expuestos en notas a los estados financieros.

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

4. Juicios, Estimaciones y Supuestos Contables Significativos

A continuación, se describen los supuestos claves relacionados con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del período sobre el que se informa, y que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y pasivos durante el próximo ejercicio. La Fundación Belcorp ha basado sus supuestos y estimaciones

considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los presentes estados financieros consolidados. Sin embargo, las circunstancias y los supuestos actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios en el mercado y a circunstancias nuevas que puedan surgir más allá del control de la Fundación Belcorp. Estos cambios se reflejan en los supuestos en el momento en el que ocurren.

La estimación más significativa hechas por la Gerencia en la preparación de los estados financieros consolidados es:

Estimación para Deterioro de Cuentas por Cobrar

La Fundación Belcorp registra una estimación para deterioro de cuentas por cobrar sobre los saldos contables de acuerdo con la recuperabilidad histórica de cada rango de vencimiento de las cuentas por cobrar.

5. Mediciones al Valor Razonable

A continuación, se muestra la jerarquía en la medición del valor razonable de los activos y pasivos de la Fundación Belcorp al 31 de diciembre 2021 y 2020:

Activos Financieros	Valor en Libros		Valor Razonable	
	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020	31 de diciembre de 2021	31 de diciembre de 2020
Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 599,420	\$ 157,096	\$ 599,420	\$ 157,096
Total activos financieros	<u>\$ 599,420</u>	<u>\$ 157,096</u>	<u>\$ 599,420</u>	<u>\$ 157,096</u>
Pasivos Financieros				
Proveedores	\$ 1,468	\$ -	\$ 1,468	\$ -
Provisiones y otras cuentas por pagar	\$ 542	\$ 1,422	\$ 542	\$ 1,422
Total pasivos financieros	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 1,422</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 1,422</u>

6. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

	2021	2020
Cuentas corrientes y de ahorros	\$ 599,420	\$ 157,096
	<u>\$ 599,420</u>	<u>\$ 157,096</u>

No existen restricciones sobre saldos del disponible a diciembre 31 de 2021; este comprende los recursos de liquidez inmediata en moneda Nacional que se tiene en la entidad Financiera Davivienda.

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

7. Cuentas por pagar comerciales

	2021	2020
Proveedores del país	\$ 1,468	\$ -
	\$ 1,468	\$ -

Factura correspondiente servicios administrativos con la compañía Bel Star S.A.

8. Otras Cuentas por Pagar-Impuestos por pagar

	2021	2020
Retenciones por pagar	\$ 542	\$ 1,422
	\$ 542	\$ 1,422

Las partidas incluidas en este rubro no generan intereses y no se han otorgado garantías específicas por las mismas. Estas corresponden a retenciones en la fuente realizadas durante el periodo de diciembre 2021, las cuales se cancelaron a la DIAN en enero 2022.

9. Patrimonio

	2021	2020
Resultados acumulados	\$ 594,410	\$ 152,674
Capital social	\$ 3,000	\$ 3,000
	\$ 597,410	\$ 155,674

Para el 2021 se realizó la Inversión de los excedentes del ejercicio del año 2020 por un valor de \$ 152,674.

10. Actividades de Servicios Sociales

	2021	2020
Actividades de Servicios Sociales	\$ 1,146,328	\$ 1,247,716
	\$ 1,146,328	\$ 1,247,716

Los Ingresos de la Fundación Belcorp corresponden a:

- I) Donaciones recibidas en efectivo destinadas al cumplimiento de su objeto Social: (1,000,000)
- II) Donación en efectivo correspondiente al plan padrino. (138,535)
- III) Donaciones en efectivo plan Aporte Solidario Diciembre. (6,990).
- IV) Donaciones en especie de la compañía Bel Star SA. (803)

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

11. Costos Asociados a la Actividad Operacional

	2021	2020
Costos:		
Becas – Estudio i	\$ 240,826	\$ 416,521
Donaciones ii	\$ 13,390	\$ 92,986
Amortización de donaciones en especie iii	\$ 803	\$ -
	<u>\$ 255,019</u>	<u>\$ 509,507</u>

i: Cancelación a universidades de facturas asociadas a las becarias.

ii: Donación a la Fundación ANDI programa “Luzca Bien, Siéntase Mejor” realizada en abril 2021 \$ 5,192. Donación a consultoras afectadas por la ola invernal región Montería Belcorp \$ 7,929 y otros menores por \$ 269.

iii: Amortizaciones correspondientes a donaciones de productos realizados en actividades propias de la Fundación.

12. Gastos de Administración

	2021	2020
Honorarios i	\$ 90,514	\$ 214,091
Gastos Legales ii	\$ 1,108	\$ 1,502
Amortizaciones	\$ -	\$ 4,385
	<u>\$ 91,622</u>	<u>\$ 219,979</u>

i: Gastos asociados a pagos por concepto de revisoría fiscal \$ 28,408, Servicios administrativos \$ 54,799 y otros servicios por \$ 7,304.

ii: Renovación cámara de comercio 2021.

13. Gastos – Programas Fundación

	2021	2020
Patrocinios- Programas Fundación	\$ 144,121	\$ 338,749
	<u>\$ 144,121</u>	<u>\$ 338,749</u>

Gasto asociado a programa Mujeres sin limite

14. Gastos de Marketing

	2021	2020
Contribuciones i	\$ 39,429	\$ 16,722
Gastos de Eventos ii	\$ 11,100	\$ 1,000
Otros Servicios iii	\$ 7,018	\$ 1,248
Gastos de viaje	\$ 196	\$ 2,419
Movilidad y mensajería	\$ 66	\$ 445
Útiles y Papelería	\$ -	\$ 1,588
	<u>\$ 57,809</u>	<u>\$ 23,422</u>

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

14. Gastos de Marketing (continuación)

i: Cuota de sostenimiento por afiliación a la Asociación de Fundaciones Familiares y empresariales \$ 16,722 y contribución la Red Latinoamericana de inversión social \$ 22,706.

ii: Gasto asociado a evento virtual de la Fundación Belcorp.

iii: Gastos por factura con proveedor del exterior ICUANTIX SPA por concepto de servicios de evaluación de impacto programa Mujeres sin límites \$ 5,285 y gastos de diseño y publicidad por \$ 1,732.

15. Otros Ingresos Operacionales, neto

	2021	2020
Ingresos:		
Recuperaciones	\$ 127	\$ 2,180
Total otros ingresos	\$ 127	\$ 2,180
Gastos:		
Otros gastos	\$ (367)	\$ (72)
Total otros gastos	\$ (367)	\$ (72)
	<u>\$ (240)</u>	<u>\$ 2,108</u>

16. Gastos Financieros

	2021	2020
Gastos:		
Comisiones y servicios bancarios	\$ (3,078)	\$ (5,494)
Gastos financieros, netos	<u>\$ (3,078)</u>	<u>\$ (5,494)</u>

17. Otros egresos No operacionales, neto

	2021	2020
Gastos:		
(pérdida) en cambio, neta	\$ (30)	\$ -
Total otros egresos, neto	<u>\$ (30)</u>	<u>\$ -</u>

Gastos por factura con proveedor del exterior ICUANTIX SPA por prestación de servicios de evaluación impacto programa Mujeres sin límites.

18. Compromisos y Contingencias

Los pasivos contingentes posibles no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

La Administración considera que al cierre del 31 de diciembre de 2021 y 2020 no existen contingencias o eventos que no se encuentren provisionados en los estados financieros.

Fundación Belcorp

Notas a los Estados Financieros

4. Hechos Posteriores

A juicio de la administración, no existen hechos posteriores significativos que afecten o puedan afectar los estados financieros de la Fundación Belcorp, entre el 31 de diciembre de 2021 y la fecha de emisión de estos estados financieros.

Certificación de los Estados Financieros

5. Aprobación de los Estados Financieros

La emisión de los estados financieros de Fundación Belcorp, correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2021 fue autorizada por la Junta de Administración.

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

Que, para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021, y del estado de resultado del ejercicio, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los accionistas y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de Fundación Belcorp, 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 Fundación Belcorp en la fecha 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.



Bruna Maria Bocci
Representante Legal



Flor Sabogal Parrado
Contador Público
Tarjeta Profesional 195986-T