

Señores
FUNDACIÓN RECICLANDO UN MUNDO MEJOR
ASAMBLEA GENERAL
La Ciudad



18 marzo, 2022

REF_ CERTIFICACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS 2021

Nosotros Alejandra Caycedo como representante legal y Liliana Lemos en calidad de Contadora Pública de la Fundación Reciclando Un Mundo Mejor.

CERTIFICAMOS

Que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los estados financieros al 31 de diciembre de 2021, estado de situación financiera, estado del resultado integral, estado de cambios en el patrimonio, de conformidad con el Decreto 3022 de 2013, compilado en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes; incluyendo sus correspondientes notas que forman parte de las revelaciones y un todo indivisible con los estados financieros.

Los procedimientos de valuación, valoración y presentación han sido aplicados uniformemente con los del año inmediatamente anterior y reflejan razonablemente la situación financiera de la entidad a **fecha de preparación**, además:

- A. Las cifras incluidas son fielmente tomadas de los libros oficiales y auxiliares respectivos.
- B. Garantizamos la existencia de los activos y pasivos cuantificables, así como sus derechos y obligaciones, y que estos se encuentran registrados de acuerdo a los marcos técnicos normativos contables vigentes a la fecha de preparación de los documentos.
- C. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocidos en ellos.
- D. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificados, descritos y revelados de manera correcta.

Dado en Santiago de Cali a los 18 días del mes de marzo, 2022


Liliana Lemos Díaz
Contadora Pública

contabilidad@reciclandounmundomejor.com
+57 316 233 3405


Alejandra Caycedo
Fundadora & CEO

jandra@reciclandounmundomejor.com
+57 316 659 2234
CRA 35A # 3 Oeste - 66 / Cali

FUNDACIÓN RECICLANDO UN MUNDO MEJOR
NIT 901.081.041-7
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA INDIVIDUAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020	Variación	%
ACTIVOS					
ACTIVOS CORRIENTES					
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	414,830.30	124,814.25	290,016.05	69.91%
Inventarios	4	284,030.00	284,030.00	0.00	0.00%
Cuentas por cobrar	5	197,416.00	294,650.00	-97,234.00	-49.25%
Anticipo de impuestos	6	256,816.00	256,816.00	0.00	0.00%
Anticipo de proveedores	7	1,750,000.00	1,750,000.00	0.00	0.00%
TOTAL ACTIVOS		\$ 2,903,092.30	\$ 2,710,310.25	192,782.05	6.64%
PASIVOS					
PASIVOS CORRIENTES					
Pasivos por impuestos corrientes	8	7,336.58	7,336.58	0.00	0.00%
Cuentas por pagar socios	9	36,237,937.42	27,989,678.42	8,248,259.00	22.76%
Cuentas por pagar proveedores	9	3,549,999.00	250,000.00	3,299,999.00	92.96%
TOTAL PASIVOS		\$ 39,795,273.00	\$ 28,247,015.00	11,548,258.00	29.02%
FONDO SOCIAL					
Fondo social	10	2,052,000.00	2,052,000.00	0.00	0.00%
Resultados del ejercicio anterior		-28,074,323.43	-19,953,057.10	-8,121,266.33	28.93%
Resultados del ejercicio		-11,355,475.95	-8,121,266.33	-3,234,209.62	28.48%
Ajustes por saldos iniciales		485,618.68	485,618.68	0.00	0.00%
FONDO SOCIAL		-\$ 36,892,180.70	-\$ 25,536,704.75	11,355,475.95	30.78%
TOTAL PASIVOS + FONDO SOCIAL		\$ 2,903,092.30	\$ 2,710,310.25	192,782.05	6.64%


 ALEJANDRA CAYCEDO GOMEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


 LILIANA LEMOS DIAZ
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 42990-T

FUNDACIÓN RECICLANDO UN MUNDO MEJOR

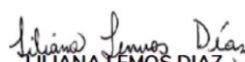
NIT 901.081.041-7

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 y 2020

	NOTAS	31/12/2021	31/12/2020	Variación	%
INGRESOS					
Operacionales					
Operacionales		0.00	244,210.00	-244,210.00	
-Costo de Ventas		0.00	191,852.00	-191,852.00	
Resultado operacional		\$ 0.00	\$ 52,358.00	-52,358.00	
GASTOS					
Gastos operacionales	11	13,341,660.00	10,227,924.00	3,113,736.00	23.34%
Total gastos operacionales		\$ 13,341,660.00	\$ 10,227,924.00	3,113,736.00	23.34%
Ingresos no operacionales					
12					
Financieros		104.05	148.67	-44.62	-42.88%
Donaciones		1,955,000.00	2,117,755.00	-162,755.00	-8.33%
Otros ingresos no operacionales		60,000.00	4,450.00	55,550.00	92.58%
		2,015,104.05	2,122,353.67	-107,249.62	-5.32%
Gastos no operacionales					
13					
Gastos bancarios		28,920.00	3,950.00	24,970.00	86.34%
Otros gastos no operacionales		0.00	64,104.00	-64,104.00	
Otros gastos no operacionales		28,920.00	68,054.00	-39,134.00	-135.32%
Excedente (pérdida) del ejercicio		\$ (11,355,475.95)	\$ (8,121,266.33)	-3,234,209.62	28.48%



ALEJANDRA CAYCEDO GOMEZ
REPRESENTANTE LEGAL



LILIANA LEMOS DIAZ
CONTADOR PÚBLICO
TP 42990-T



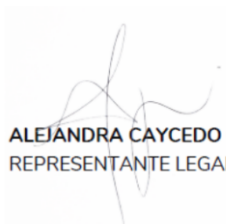
FUNDACIÓN RECICLANDO UN MUNDO MEJOR


NIT 901.081.041-7

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

	SALDO AL 31/12/20	INCREMENTO	DISMINUCIÓN	SALDO AL 31/12/21
Saldos iniciales capital	\$ 485,618.68			\$ 485,618.68
Aporte social	\$ 2,052,000.00			\$ 2,052,000.00
Excedentes acumulados	-\$ 19,953,057.10	-\$ 8,121,266.33		-\$ 28,074,323.43
Excedente (Pérdidas) del ejercicio	\$ 0.00	-\$ 11,355,475.95		-\$ 11,355,475.95
SALDO PATRIMONIO	-\$ 25,536,704.75	-\$ 19,476,742.28	\$ 0.00	-\$ 36,892,180.70


ALEJANDRA CAYCEDO GOMEZ
 REPRESENTANTE LEGAL


LILIANA LEMOS DIAZ
 CONTADOR PÚBLICO
 TP 42990-T



FUNDACIÓN RECICLANDO UN MUNDO MEJOR

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020

(Cifras en pesos colombianos)

1. ENTIDAD QUE INFORMA

La Fundación Reciclando Un Mundo Mejor- RUMM es una entidad sin ánimo de lucro, constituida mediante documento privado del 14 de marzo de 2017 e inscrita en la Cámara de Comercio el 16 de mayo del mismo año, bajo el número 6572 del libro I. Su duración será indefinida y solo se disolverá por decisión de la Asamblea.

Tiene como objeto social principal la promoción para la construcción de una sociedad sostenible a través de varios frentes de trabajo: 1. Estrategias educativas; 2. Diagnóstico, diseño e implementación del GIRS y estrategias de basura cero (solución de residuos sólidos); 3. Comunicación e informe de sostenibilidad; 4. Mejorar las prácticas de sostenibilidad; 5. Campañas de educación, comunicación e información, y todas las actividades referentes a temas de sostenibilidad, reciclaje, temas ambientales y educativos.

2. PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se preparan de acuerdo con las Normas Contables y de Información Financiera aceptadas en Colombia, establecidas en la Ley 1314 de 2009, el Decreto 3022 de 2013, Decretos 2420 y 2496 de 2015 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Fundación pertenece al Grupo 3. Estas normas se basan en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas empresas (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.

Los estados financieros que se preparan y son de propósito general bajo la hipótesis de negocio en marcha:

- A. Estado de Situación Financiera
- B. Estado de resultados (estado de actividades)
- C. Estado de Cambios en el Patrimonio o Activos Netos
- D. Estado de Flujos de Efectivo (Obligatorio para grupos 1 y 2)



MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en pesos colombianos (COP) que es su moneda funcional. Para efectos de presentación las cifras de los estados financieros son presentadas en miles de pesos colombianos a menos que se indique lo contrario.

RESUMEN DE LA PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Descripción de las políticas contables adoptadas por la Fundación:

Instrumentos Financieros

- **Políticas contables para el efectivo y equivalentes del efectivo**

Este rubro está compuesto por:

Caja general, caja menor, depósitos en instituciones financieras (cuentas corrientes y de ahorros)

- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Los préstamos y cuentas por cobrar se miden por el valor razonable del valor prestado. Los servicios prestados se reconocen al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar no se reconocen hasta tanto el servicio no haya sido prestado.

- **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 a 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 periodo de un año o menos. Si el pago debe ser efectuado en un periodo superior a un año se presentan como pasivos no corrientes.

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

- **Pasivo financiero dado de baja**

La Fundación dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Fundación: La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en ganancias o pérdidas.



- **Impuestos**

La Fundación por ser una entidad sin ánimo de lucro está sometida al Régimen Tributario Especial de conformidad con el artículo 19, numeral 2 del Estatuto Tributario. Por consiguiente, la Fundación está sometida al impuesto de renta y complementario sobre el beneficio neto o excedente a la tarifa única del 20% , beneficio neto que para los años 2017 y 2016 tendrá el carácter de exento si se destinan a actividades meritorias, siempre y cuando sean las mismas sean de interés general y a ellas tenga acceso la comunidad, en los términos definidos por la Ley 1819 de 2016 y el Decreto reglamentario 2150 de 2017, y que sus excedentes fiscales sean reinvertidos totalmente en la actividad de su objeto social.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida.

Cuando la entidad haya prestado un servicio, deberá reconocer los ingresos, aunque no se hayan facturado, con el fin de asociarlos al mismo periodo en el cual se reconocen los costos y gastos relacionados.

- **Gastos de administración**

Los gastos de administración comprenden honorarios, arrendamiento, papelería y fotocopias, etc.

ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Riesgo de liquidez: Se tiene establecida una política de pago de contado por los servicios facturados para cancelar de manera oportuna proveedores y los demás gastos generales.

Riesgo de Lavado de activos y financiación del terrorismo: se tiene establecida una política de conocimiento de clientes y contratistas para evitar que la entidad se vinculen dineros ilícitos.

USOS DE ESTIMADOS Y JUICIOS CONTABLES

Provisiones: La Fundación realiza estimaciones de los importes a liquidar a futuro, incluyendo litigios pendientes, obligaciones contractuales u otros pasivos.

Dichas estimaciones están sujetas a interpretaciones de los hechos y situaciones actuales, proyecciones de acontecimientos futuros y estimaciones de los efectos financieros de dichos acontecimientos.



A. Efectivo y equivalentes de efectivo

El saldo a diciembre 31 es:

	31/12/2021	31/12/2020
Cuenta de ahorro Banco Caja Social	364.830,30	124.814,25
Cuenta de ahorro Banco W	50.000,00	0,00
Total efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 414.830,30	\$ 124.814,25

No existen partidas conciliatorias en bancos.

B. Inventarios

Corresponde a inventario de camisetas para la venta.

	31/12/2021	31/12/2020
Inventarios	284.030,00	284.030,00
Total Inventarios	\$ 284.030,00	\$ 284.030,00

C. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Corresponde a la cartera de clientes.

	31/12/2021	31/12/2020
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	294.650,00	294.650,00
Provisión deudores	-97.234,00	0,00
Total Total cuentas por cobrar	\$ 197.416,00	\$ 294.650,00

Valor pendiente de pago por asesoría prestada a Asociación de Recicladores de Oficio de Cali.

D. Anticipo de impuestos

Corresponde a los saldos a favor en las declaraciones tributarias.

	31/12/2021	31/12/2020
Anticipo de impuestos	256.816,00	256.816,00
Total anticipo de impuestos	\$ 256.816,00	\$ 256.816,00

E. Anticipo de proveedores

Corresponde a pago realizado a un proveedor para el proyecto AMBAR, quien no ha entregado a satisfacción.

	31/12/2021	31/12/2020
Anticipo de impuestos	256.816,00	256.816,00
Total anticipo de impuestos	\$ 256.816,00	\$ 256.816,00

F. Pasivos por impuestos corrientes

El saldo de este rubro está compuesto por:

	31/12/2021	31/12/2020
Pasivos por impuestos corrientes	7336,58	7336,58
Total pasivos por impuestos corrientes	\$ 7.336,58	\$ 7.336,58



G. Cuentas por pagar

La cuenta por pagar socios se ha visto incrementada por los gastos operativos que se sufragan con el préstamo que realiza un directivo.

	31/12/2021	31/12/2020
Cuentas por pagar socios	35.237.937,42	27.989.678,42
Cuentas por pagar proveedores	3.549.999,00	250.000,00
Total cuentas por pagar	\$ 38.787.936,42	\$ 28.239.678,42

El saldo de proveedores se compone así:

- Hanerth Andrés Hernández \$2.799.999
- Juliana Caycedo \$750.000

[El plazo promedio para cancelar las cuentas por pagar proveedores es de 30 días]

H. Patrimonio

El patrimonio está compuesto por aportes asociados fundadores a nivel nacional.

Aunque no ha tenido excedentes la Fundación, la Junta Directiva sigue en sus esfuerzos por dar a conocer la entidad y que con los ingresos por prestación de servicios en pro del medio ambiente se puedan generar recursos que permitan cumplir a cabalidad con los objetivos propuestos.

I. Gastos de administración

Los gastos representan las salidas de recursos por consumos administrativos operacionales. Los gastos de administración al 31 de diciembre se discriminan así:

	31/12/2021	31/12/2020
Honorarios Asesoría social	6.050.000,00	6.300.000,00
Honorarios asesoría contable	550.000,00	0,00
Aplicaciones informáticas y hosting	4.838.433,00	0,00
Capacitaciones	1.059.053,00	0,00
Publicidad y propaganda	0,00	786.530,00
Mantenimiento equipo sistemas	0,00	2.900.000,00
Gastos legales	79.750,00	106.200,00
Servicios	75.000,00	0,00
Restaurante	30.600,00	0,00
Provisiones	97.234,00	0,00
Transportes fletes y acarreos	111.050,00	51.160,00
Alquiler coworking	15.000,00	80.000,00
Gastos varios	435.540,00	4.034,00
Total gastos operacionales	\$ 13.341.660,00	\$ 10.227.924,00



J. Ingresos no operacionales

Los ingresos no operacionales corresponden a donaciones recibidas para sufragar gastos operativos, intereses financieros de la cuenta de ahorros y otros de menor cuantía.

	31/12/2021	31/12/2020
Financieros	104,05	148,67
Donaciones	1.955.000,00	2.117.755,00
Otros ingresos no operacionales	60.000,00	4.450,00
Total ingresos no operacionales	\$ 2.015.104,05	\$ 2.122.353,67

K. Hechos ocurridos después del periodo que se informa

No existen hechos posteriores al 31 de diciembre de 2021 y hasta la fecha de emisión de los presentes estados financieros que lo pudiesen afectar significativamente.

L. Aprobación de los Estados financieros

Los estados financieros fueron aprobados para su emisión por la Junta Directiva de la Fundación.