



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Periodo 01-01-2023 - 31-12-2023

Cifras Expresadas en (pesos colombianos)

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Ecológica Los Colibríes de Altaquer – FELCA, Identificada con Número de Identificación Tributaria Numero 800.169.878 – 8, legalmente constituida e inscrita en el Registro Mercantil No. S0000432 del 4 de Junio de 2002 de la Cámara de Comercio de Tumaco, nace en 1991 como una respuesta ambientalista de la comunidad de Altaquer ante el acelerado deterioro de la Selva Húmeda Tropical. Es una entidad sin ánimo de lucro, que desarrolla actividades de Conservación, Investigación científica y Educación ambiental; el objeto social de FELCA se enmarca dentro del propósito de conservación y manejo racional de los recursos naturales, impulsados por las comunidades locales.

NOTA 2. PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 Periodo contable y Unidad monetaria, La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2023, expresada en miles de pesos colombianos.

2.2 Bases de Preparación y Presentación

Para el proceso de identificación, registro, preparación y revelación de los Estados Financieros la Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer – FELCA, se rige según la normatividad establecida en el Decreto 2420 del 14 de Diciembre de 2015 y demás normas que lo modifiquen o aclaren; presenta Estados Financieros enmarcados de acuerdo con las políticas contables, indicadas en el Manual de Políticas contables bajo Normas de Información Financiera, reflejando fielmente la situación financiera de la Fundación.

- Se cumplió en forma rigurosa con las políticas relacionadas con los objetivos de la información contable y de los Estados Financieros; características, Requisitos y principios de la información financiera; del reconocimiento de los elementos de los Estados Financieros y con la política de medición y valoración de los elementos de los Estados Financieros.
- Los Estados Financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa. La presentación razonable requiere la representación fiel de los efectos de las transacciones, otros sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos según la NIIF para pymes.



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

- Se reveló en las notas a los Estados Financieros la información adicional necesaria de los hechos económicos relevantes que ayuden a la comprensión de los mismos, por parte de los diferentes usuarios.

2.3 Importancia Relativa y Materialidad, El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

ACTIVO

Se reconoce un activo en el Estado de la Situación Financiera cuando: i) es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la Fundación, y, ii) Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO- El efectivo y sus equivalentes representan los recursos de liquidez inmediata, con que cuenta la Fundación Ecológica Los Colibríes de Altaquer – FELCA, que puede utilizar para fines generales o específicos. Saldo presentado a 31 de diciembre de 2023.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
CAJA GENERAL	\$	250.000
BANCOLOMBIA 972 413403 55 FAO	\$	22.304.693
BANCOLOMBIA 741 28494 31 IUCN	\$	145.781
BANCOLOMBIA 972 505146 59 PPD	\$	98.788.348
BANCOLOMBIA 972 733137 08 CEPF	\$	186.829.119
BANCOLOMBIA 972 000140 53 PDAS	\$	1.423.770
BANCOLOMBIA 885 000018 69 CIENC	\$	42.507.714
BANCOLOMBIA 894 000037 42	\$	4.202.037
TOTAL	\$	356.451.462



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

NOTA 4. INVERSIONES-. Registra el valor depositado en Fiducuenta Bancolombia

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Fiducuenta 972-000000-962 Bancolombia	\$	351.685
TOTAL	\$	351.685

NOTA 5. ANTICIPO A PROVEEDORES-. Registra el valor de los anticipos realizados a proveedores para la adquisición de bienes o servicios para la ejecución de los diferentes proyectos sociales.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Anticipo proveedores	\$	1,628,549
TOTAL	\$	1,628,549

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO-. aplica para aquellos activos tangibles que la Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer – FELCA, posee para la utilización, que no están disponibles para la venta y de los cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, siempre que su vida útil probable exceda de un (1) año, entendiendo ésta, como el tiempo estimado de uso o los factores necesarios para estimar la operatividad del bien. Incluye las siguientes clases de propiedades, planta y equipo:

- ✓ Terrenos
- ✓ Edificaciones
- ✓ Equipos de computo
- ✓ Equipos de telecomunicaciones
- ✓ Muebles y enseres incluidos los equipos de oficina
- ✓ Maquinaria y equipo

La cuenta Propiedad Planta y Equipo – Terrenos rurales está constituida por el lote destinado a la Reserva Natural Rio Ñambi, ubicada en el sector Rural del Corregimiento de Altaquer, Municipio de Barbacoas – Nariño, se recomienda realizar la respectiva valorización con un perito experto en bienes raíces, para la determinación del valor actual

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Terrenos	\$	176.119.400
Construcciones y edificaciones	\$	44.595.102
Maquinaria y Equipo	\$	34.564.376
Equipos de oficina	\$	20.617.117
Equipos de comunicación y computacion	\$	40.383.356
TOTAL	\$	316.279.351



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

NOTA 7. DEPRECIACION ACUMULADA- A continuación, se detallan las vidas útiles asignadas a cada clase del rubro contable propiedad, planta y equipo, estimadas para La Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer – FELCA. La Depreciación se practica bajo el método de línea recta:

- ✓ Muebles y enseres: De 5 a 10 años
- ✓ Maquinaria y equipo: Entre 5 y 10 años
- ✓ Equipo de cómputo: Entre 5 y 10 años
- ✓ Equipos de telecomunicaciones: Entre 5 y 10 años
- ✓ Edificaciones: Entre 10 y 30 años

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Depreciacion acumulada	-\$	103.183.392
TOTAL	-\$	103.183.392

NOTA 8. INTANGIBLES- Representa el valor de la licencia del software contable SAI OPEN y contrato de mantenimiento para uso de FELCA

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Licencia software contable SAI OPEN	\$	3.837.593
TOTAL	\$	3.837.593

PASIVO

Se reconoce un pasivo en el balance general cuando: i) es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además ii) que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO- Esta política contable aplica para las cuentas por pagar que corresponden a pasivos, bajo las Normas Internacionales de Información Financiera, provenientes de las obligaciones contraídas por la Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer – FELCA, con personas naturales y jurídicas y comprenden:

- ✓ Cuentas por pagar a proveedores
- ✓ Impuestos, gravámenes y tasas
- ✓ Costos y gastos por pagar

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Honorarios personal de apoyo	\$	10.850.000
Otros costos y gastos por pagar	\$	7.650.162
Retencion en la fuente	\$	2.833.000
TOTAL	\$	21.333.162



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

NOTA 10. OTROS PASIVOS-. Reporta el saldo a 31 de Diciembre de 2023, de los recursos recibidos después de realizar la respectiva ejecución por concepto de Proyectos, Convenios y/o Contratos en el desarrollo de las actividades proyectadas y presupuestadas en los mismos.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
FAO	\$	26.781.571
CONSERVA AVES	\$	119.520.685
GOBERNACION DE NARIÑO	\$	4.686.911
CENTRO DE CIENCIAS	\$	41.481.567
PNUD BIOSUR	\$	3.109.600
ORQUIDEAS	\$	187.500.000
WWF	\$	244.000
TOTAL	\$	383.324.334

PATRIMONIO

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL-. Representa el saldo del rubro compuesto por Capital Social de la Fundación a 31 de Diciembre de 2023

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Aportes Sociales	\$	79.275.715
TOTAL	\$	79.275.715

NOTA 12. SUPERAVIT DE CAPITAL-. Comprende el valor de las cuentas que reflejan el incremento patrimonial ocasionado por las donaciones realizadas a la Fundación.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Donaciones	\$	9,032,000
Patrimonio de la fundacion	\$	187,479,620
TOTAL	\$	196,511,620

NOTA 13. RESULTADOS DEL EJERCICIO-. Resultado del ejercicio con corte a 31 de Diciembre de 2023

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Resultado del ejercicio	\$	10,518,814
TOTAL	\$	10,518,814

NOTA 14. RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES-. Comprende el valor reportado en los Resultado obtenidos en años anteriores.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Resultados de ejercicios anteriores	\$	94.560.770
TOTAL	\$	94.560.770



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

INGRESOS

NOTA 15. INGRESOS DE FONDOS DE TERCEROS O DONACIONES EN ADMINISTRACION Comprende Ingresos percibidos por la Fundación.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Fondos recibidos para ejecucion de proyectos sociales	\$	326,434,398
TOTAL	\$	326,434,398

GASTOS

GASTOS OPERACIONALES-. Registra aquellas erogaciones realizadas en el periodo y la ejecución y realización de las actividades proyectadas y presupuestadas en los diferentes proyectos sociales, convenios vigentes.

NOTA 16. GASTOS DE ADMINISTRACION

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Depreciacion Construcciones y edificaciones	\$	2.229.755
Depreciacion Equipo de Oficina	\$	4.203.050
Depreciacion Equipo de Computacion y Comunicación	\$	3.555.193
Amortizacion Intangibles	\$	371.797
Gastos legales	\$	87.158
Servicios Publicos	\$	124.150
TOTAL	\$	10.571.103

NOTA 17. GASTOS EJECUCION DE PROYECTOS SOCIALES

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Honorarios	\$	127,145,000
Servicios Tecnicos	\$	15,189,670
Arrendamientos	\$	4,800,000
Adecuaciones y mantenimiento	\$	100,701,798
Servicios Logisticos	\$	13,105,000
Materiales y suministros	\$	4,051,950
Utiles y papeleria	\$	1,056,445
Talleres-Transporte	\$	28,090,000
Talleres-Alimentacion	\$	4,720,000
Talleres-Alojamiento	\$	19,287,000
Servicios Publicos	\$	1,140,000
Gastos Bancarios	\$	2,937,767
Gastos legales	\$	2,399,000
TOTAL	\$	324,623,630



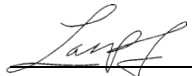
FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

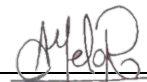
NOTA 18. OTROS INGRESOS-. Comprende Ingresos percibidos por concepto de Intereses Financieros correspondientes a Fiducuenta y ajuste al peso por pago de impuestos

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Financieros	\$	47.900
Ajuste al peso	\$	11
TOTAL	\$	47.911

NOTA 19. GASTOS NO OPERACIONALES-. Registra el valor asignado por concepto de gastos bancarios compra de estampillas para legalización, ajuste la peso e intereses de mora por concepto de pago de impuestos e impuestos asumidos.

DETALLE	SALDO A 31 DICIEMBRE 2023	
Impuestos asumidos	\$	313.500
Intereses de mora	\$	2.010
Estampillas	\$	1.490.880
TOTAL	\$	1.806.390


LAURA SOFIA RUIZ FLOREZ
Representante legal FELCA
CC. 1.144.083.794


ESTEFANIA MELO RUANO
Contadora pública
T.P. 279.369-T


MARIO ANDRES RUALES RUALES
Revisor Fiscal
T.P. 303.258-T



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800.169.878 - 8

FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER-FELCA

NIT: 800.169.878-8

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

A 31 de diciembre de 2023

(Cifras en Pesos Colombianos)

		2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion relativa
ACTIVO					
Activo Corriente					
Efectivo y equivalente al efectivo	3	356,451,461.00	16,140,632.00	340,310,829.00	2108.41%
Inversiones	4	351,685.00	303,785.00	47,900.00	15.77%
Anticipo a proveedores	5	1,628,549.00	-	1,628,549.00	0.00%
Anticipo de impuestos y contribuciones		-	16,955.00	- 16,955.00	-100.00%
Total Activos Corrientes		358,431,695.00	16,461,372.00	341,970,323.00	2077.41%
Activo No Corriente					
Propiedad planta y equipo	6	316,279,351.00	217,211,780.00	99,067,571.00	45.61%
Depreciacion acumulada	7 -	103,183,392.00	-	-	0.00%
Licencias	8	3,837,593.00	3,094,000.00	743,593.00	24.03%
Total Activos no Corrientes		216,933,552.00	220,305,780.00	99,811,164.00	-1.53%
TOTAL ACTIVOS		575,365,247.00	236,767,152.00	338,598,095.00	143.01%
PASIVO					
Pasivo Corriente					
Costos y gastos por pagar	9	21,333,162.00	4,716,239.00	16,616,923.00	352.33%
Fondos de terceros o donaciones en administracion	10	383,324,334.00	-	383,324,334.00	0.00%
Otros pasivos		-	56,061,498.00	- 56,061,498.00	-100.00%
Total Pasivos Corrientes		404,657,496.00	60,777,737.00	- 56,061,498.00	565.80%
Pasivo no Corriente					
Total Pasivos no Corrientes		-	-	-	-
TOTAL PASIVOS		404,657,496.00	60,777,737.00	343,879,759.00	565.80%
PATRIMONIO					
Capital social	11	79,275,715.00	79,275,715.00	-	0.00%
Superavit de capital	12	196,511,620.00	191,274,470.00	5,237,150.00	2.74%
Resultado del ejercicio anterior	14 -	94,560,770.00	82,449,078.00	12,111,692.00	0.00%
Resultado del ejercicio	13 -	10,518,814.00	12,111,692.00	1,592,878.00	-13.15%
TOTAL PATRIMONIO		170,707,751.00	175,989,415.00	- 5,281,664.00	-3.00%
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		575,365,247.00	236,767,152.00	338,598,095.00	143.01%

LAURA SOFIA RUIZ FLOREZ
Representante legal FELCA
CC. 1.144.083.794

ESTEFANÍA MELO RUANO
Contadora pública
T.P. 279.369-T

MARIO ANDRES RUALES RUALES
Revisor Fiscal
T.P. 303.258-T

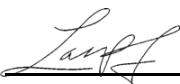


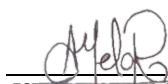
FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800.169.878 - 8

FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER-FELCA
NIT: 800.169.878-8

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
1 enero a 31 de diciembre de 2023
(Cifras en Pesos Colombianos)

		2023	2022	Variacion Absoluta	Variacion relativa
INGRESOS OPERACIONALES					
Fondos recibidos para ejecucion de proyectos sociales	15	326,434,398	-	326,434,398	0.00%
(-) Costo servicios prestados		-	-	-	0.00%
UTILIDAD BRUTA		326,434,398	-	326,434,398	0.00%
GASTOS OPERACIONALES					
Gastos de Administracion					
Depreciaciones	16	9,987,998	9,609,953	378,045	3.93%
Amortizaciones	16	371,797	-	371,797	0.00%
Otros Gastos	16	211,308	151,400	59,908	39.57%
Gastos Ejecucion de proyectos sociales			-	-	0.00%
Honorarios	17	127,145,000	-	-	0.00%
Servicios Tecnicos	17	15,189,670	-	-	0.00%
Arrendamientos	17	4,800,000	-	-	0.00%
Adecuaciones y mantenimiento	17	100,701,798	-	-	0.00%
Servicios Logisticos	17	13,105,000	-	-	0.00%
Materiales y suministros	17	4,051,950	-	-	0.00%
Utiles y papeleria	17	1,056,445	-	-	0.00%
Talleres-Transporte	17	28,090,000	2,500,000	25,590,000	1023.60%
Talleres-Alimentacion	17	4,720,000	-	-	0.00%
Talleres-Alojamiento	17	19,287,000	-	-	0.00%
Servicios Publicos	17	1,140,000	-	1,140,000	0.00%
Gastos Bancarios	17	2,937,767	-	-	0.00%
Gastos legales	17	2,399,000	-	2,399,000	0.00%
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		335,194,733	12,261,353	322,933,380	2633.75%
UTILIDAD OPERACIONAL		- 8,760,335	- 12,261,353	3,501,018	-28.55%
INGRESOS NO OPERACIONALES					
Financieros	18	47,900.00	159,662	- 111,762	-70.00%
Ajuste al peso	18	11.00	-	11	0.00%
TOTAL INGRESOS NO OPERACIONALES		47,911.00	159,662	- 111,751	-69.99%
GASTOS NO OPERACIONALES					
Financieros	19	-	10,000	- 10,000	-100.00%
Diversos	19	1,806,390	1	1,806,389	180638900.00%
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES		1,806,390	10,001	1,796,389	17962.09%
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE IMPUESTO		- 10,518,814	- 12,111,692	1,592,878	-13.15%
RESULTADO NETO DEL EJERCICIO		- 10,518,814	- 12,111,692	1,592,878	-13.15%


LAURA SOFIA RUIZ FLOREZ
Representante legal FELCA
CC. 1.144.083.794


ESTEFANIA MELO RUANO
Contadora pública
T.P. 279.369-T


MARIO ANDRES RUALES RUALES
Revisor Fiscal
T.P. 303.258-T



FUNDACION ECOLOGICA LOS COLIBRIES DE ALTAQUER - FELCA
NIT. 800,169,878 - 8

CERTIFICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2023-2022

Las suscritas Representante Legal y Contadora pública de la Fundación Ecológica los Colibríes de Altaquer–FELCA, certificamos que hemos preparado los Estados Financieros Básicos: Estado de situación financiera, Estado de Resultados Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el patrimonio, y la Notas a los estados financieros, preparados bajo NIIF para pymes (Grupo 2).

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 31 diciembre del 2023–2022, 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 registrados de acuerdo con corte de los documentos.
- c. Confirmamos la integridad de la información proporcionada puesto que todos los hechos económicos, han sido reconocido en ellos.
- d. Además, certificamos que los hechos económicos han sido clasificado, descritos y revelados de manera correcta.

San Juan de Pasto, 28 de marzo de 2024

Atentamente,

LAURA SOFIA RUIZ FLOREZ
Representante legal FELCA
CC. 1.144.083.794

ESTEFANIA MELO RUANO
Contadora pública
T.P. 279.369–T