ESTADOS FINANCIEROS

Años terminados el 31 de diciembre de 2021 y 2020

23 febrero de 2022, Bogotá

Contenido

Estado de Situación financiera Individual 3

Estado de Resultado Integral Individual 4

Estado de Cambios en el Fondo Social Individual 1

Estados de Flujos de Efectivo Individual 1

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020 2

Certificación de Estados Financieros 14

Fundación SOLE Colombia
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Situación financiera Individual

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	2021	2020
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	$ 22.348.302	$ 69.722.344
Instrumentos Financieros, deudores corrientes	4	$ 26.453.668	$ 0
Activos por impuestos corrientes	5	$ 557.000	$ 557.129
Inventarios	6	$ 1.813.719	$ 1.813.719
Total activo corriente		**$ 51.172.689**	**$ 72.093.192**
Activo no corriente:			
Propiedad y equipo	7	$ 3.555.014	$ 6.608.674
Total activo no corriente		**$ 3.555.014**	**$ 6.608.674**
Total activo		**$ 54.727.703**	**$ 78.701.866**
Pasivo y Fondo Social			
Pasivo corriente:			
Costos y Gastos por Pagar	8	$ 19.446.618	$ 13.307
Pasivos por Impuestos Corrientes	9	$ 1.116.876	$ 3.703.000
Valores Recibidos para Terceros-Convenios	10	$ 0	$ 0
Total pasivo corriente		**$ 20.563.494**	**$ 3.716.307**
Total pasivo		**$ 20.563.494**	**$ 3.716.307**
Fondo social			
Fondo social		$ 34.164.209	$ 74.985.559
Total Fondo Social	11	**$ 34.164.209**	**$ 74.985.559**
Total pasivo y fondo social		$ 54.727.703	$ 78.701.866

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Sanjay Fernandes Domecq
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Yuber Ferney Lamprea
Contador
Tarjeta Profesional No 24639-T
(Ver certificación adjunta)

Fundación SOLE Colombia
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Resultado Integral Individual

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	Nota	2021	2020
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
Ingresos actividad principal	12	$ 115.838.628	$ 270.700.696
(-) Costo de servicio a la comunidad	13	$ 10.371.198	$ 17.500.000
(-) Costo de proyectos	14	$ 85.823.709	$ 195.149.275
Total ingresos de actividades ordinarias		**$ 19.643.721**	**$ 58.051.422**
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN			
Gastos de administración	15	$ 13.082.175	$ 13.502.061
Total gastos administración		**$ 13.082.175**	**$ 13.502.061**
Excedente por actividades ordinarias de Operación		**$ 6.561.546**	**$ 44.549.361**
OTROS INGRESOS			
Rendimientos financieros	16	$ 73.997	$ 91.199
Otros		$ 0	$ 10.564
Total otros Ingresos		**$ 73.997**	**$ 101.763**
OTROS GASTOS			
Otros gastos	17	$ 6.074.894	$ 3.269.557
Total otros gastos		**$ 6.074.894**	**$ 3.269.557**
Excedente (Déficit) por actividades no operacionales		**$ -6.000.897**	**$ -3.167.794**
Excedente del ejercicio		**$ 560.649**	**$ 41.381.567**

Las notas que se acompañan son parte integral de los estados financieros.

Sanjay Fernandes Domecq
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Yuber Ferney Lamprea
Contador
Tarjeta Profesional No 24639-T
(Ver certificación adjunta)

Fundación SOLE Colombia
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estado de Cambios en el Fondo Social Individual

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)

	FONDO SOCIAL	SUPERÁVIT DE CAPITAL	EJECUCIÓN RESERVA	RESULTADO ACUMULADO	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	TOTAL FONDO SOCIAL
Saldo a 31 de Diciembre de 2020	**$100.000**	**$10.100.000**	**0**	**$23.403.992**	**$41.381.567**	**$74.985.559**
Traslado a Resultados acumulados				$41.381.567	-$41.381.567	$0
Traslados a Gastos de Programas			$41.382.000	-$41.382.000		$0
Ejecución de excedente fiscal (Nota 18)			-$41.382.000			-$41.382.000
Excedente del Ejercicio					$560.649	$560.649
Saldo a 31 de Diciembre de 2021	**$100.000**	**$10.100.000**	**0**	**$23.403.559**	**$560.649**	**$34.164.209**

Sanjay Fernandes Domecq
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Yuber Ferney Lamprea
Contador
Tarjeta Profesional No 24639-T
(Ver certificación adjunta)

Fundación SOLE Colombia
(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Estados de Flujos de Efectivo Individual

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras en pesos colombianos)

		2021		2020
EFECTIVO GENERADO DE LAS OPERACIONES				
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTVS. DE OPERACIÓN	**$**	**1.338.672**	**$**	**43.988.095**
Excedente (Pérdida) del ejercicio	$	560.649	$	41.381.567
Depreciaciones	$	778.023	$	2.606.528
CONCILIACION ENTRE EL DEFICIT (EXCEDENTE) DEL EJERCICIO Y EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTVS. DE OPERACIÓN	**$**	**-9.606.352**	**$**	**4.120.225**
Instrumentos Financieros, deudores corrientes	$	-26.453.668	$	1.847.129
Activos por impuestos corrientes	$	129	$	-557.129
Inventarios	$	0	$	143.673
Costos y Gastos por Pagar	$	19.433.311	$	-1.014.448
Pasivos por Impuestos Corrientes	$	-2.586.124	$	3.701.000
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**$**	**-8.267.679**	**$**	**48.108.320**
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION				
Propiedad y Equipo	$	2.275.637	$	-1.567.765
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE INVERSION	**$**	**2.275.637**	**$**	**-1.567.765**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION				
Reserva 2020 - Gastos de programas	$	-41.382.000	$	0
Pérdidas acumuladas	$	0	$	1.884.876
EFECTIVO NETO DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION	**$**	**-41.382.000**	**$**	**1.884.876**
(DISMINUCIÓN) AUMENTO NETO EN EFECTIVO Y EQUIVALENTE EL EFECTIVO	**$**	**-47.374.042**	**$**	**48.425.431**
Efectivo y equivalentes del efectivo al inicio del periodo	$	69.722.344	$	21.296.913
Efectivo y equivalentes del efectivo al final del periodo	$	22.348.302	$	69.722.344

Sanjay Fernandes Domecq
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)

Yuber Ferney Lamprea
Contador
Tarjeta Profesional No 24639-T
(Ver certificación adjunta)

Fundación SOLE Colombia

(Entidad sin Ánimo de Lucro)

Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Valores expresados en pesos colombianos*)*

NOTA 1- ENTIDAD

FUNDACIÓN SOLE COLOMBIA, identificada con N.I.T. No. 900.877.794-8, es una FUNDACIÓN -Entidad Sin ánimo de Lucro, cuyo objeto principal es trabajar de manera interdisciplinaria para promover la transformación de la educación en Colombia y Latinoamérica,inscrita como persona jurídica ante la Cámara de Comercio de Bogotá bajo el No. S0048934 del11 de agosto de 2015, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá en la Carrera 18ª No. 39ª-16.

El órgano de administración es la Asamblea General.

Grupo Niif No. II

NOTA 2- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRACTICAS CONTABLES

2.1- Bases de presentación

Declaración de cumplimiento y autorización de los estados financieros

Los estados financieros de la FUNDACIÓN SOLE COLOMBIA por el año finalizado al 31 de diciembre de 2021 y 2020, han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y sus interpretaciones emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) hasta el 31 de diciembre de 2013, traducidas oficialmente al español, incorporadas mediante decretos 2420 y 2496 del 2015 y 2131 de 2016 y otras disposiciones legales aplicables para las entidades vigiladas y/o controladas por la Nación. Dado que las normas NIIF no están pensadas para las ESAL, el Congreso Técnico de la Contaduría en su orientación 14 presento la aplicación NIIF para las ESAL.

La FUNDACIÓN SOLE COLOMBIA adoptó las NIIF desde el 1° de enero de 2016, con la misma fecha de transición.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros consolidados de la FUNDACIÓN SOLE COLOMBIA han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados y/o cambios en otro resultado integral que se valúan a susvalores razonables al cierre de cada periodo, como se explica en las políticas contables incluidasmás adelante.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición. Alestimar el valor razonable de un activo o un pasivo, el Grupo toma en cuenta las característicasdel activo o pasivo si los participantes del mercado toman en cuenta esas características al valorar el activo o pasivo a la fecha de medición.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la FUNDACIÓNSOLE COLOMBIA opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

2.4 Clasificación de activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

La Fundación reflejará en el estado de situación financiera los saldos de activos y pasivos clasificados en función de sus vencimientos o plazos estimados de realización; como corrientes,los que tienen vencimiento igual o inferior a doce (12) meses contados desde la fecha de cierrede los estados financieros, y como no corrientes, los que exceden estos vencimientos.

2.5 Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la FUNDACIÓN SOLE COLOMBIA realice estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos reconocidos en los estados financieros. Estas estimaciones se realizan en funciónde la mejor información disponible sobre los hechos analizados.

La incertidumbre sobre los supuestos y las estimaciones podrían resultar en cambios materialesfuturos que afecten el valor de los activos o pasivos. Los cambios a estas estimaciones son reconocidos prospectivamente en el periodo en el cual la estimación es revisada.

2.6 POLITICAS CONTABLES

Resumen de las políticas contables que se indican a continuación se han aplicado consistentemente para todos los periodos presentados, a menos que se indique lo contrario.

2.6.1- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivos y equivalentes de efectivo comprenden inversiones financieras y depósitos especiales con vencimiento dentro de los noventa (90) días desde la fecha de su adquisición y con bajo nivel de riesgo en cambios de su valor.

2.6.2- Cuentas por Cobrar

Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar que son medidas inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado, utilizando el método de interés efectivo.

Con periodicidad, y siempre al cierre del año, la Fundación evalúa técnicamente la recuperabilidad de sus cuentas por cobrar y calculara un deterioro parcial o total de acuerdo conlos resultados arrojados por la evaluación.

2.6.3- Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para su utilización en la prestación de servicios y en ventapara la aplicación del modelo de un SOLE, su reconocimiento inicial será por el costo inicial de compra e impuestos siempre y cuando no sean descontables a la administración de impuestos.

La Fundación realizará un deterioro del mismo inventario si considera que el mismo ha perdido valor por su estado físico, estado de obsolescencia o disminución de valor en el mercado.

El método de cálculo de costo será el promedio ponderado.

2.6.4- Propiedad planta y equipo

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo todos aquellos bienes tangibles que la Fundación posee para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios o para uso administrativo de los cuales tiene expectativa de uso superior a un año.

Para su reconocimiento inicial se debe tener en cuenta que cumpla con las siguientes condiciones:

- Sea un bien tangible controlado por la Fundación
- Sea probable percibir un beneficio económico futuro del uso de este
- La Fundación reciba los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad
- Que su valor de reconocimiento pueda ser medido con fiabilidad

Las propiedades, planta y equipo se presentan a su costo de adquisición neto de las depreciaciones acumuladas y las pérdidas acumuladas por deterior de valor, en caso de que existan.

El reconocimiento inicial por adquisición se compone de precio de compra, importaciones, impuestos no recuperables, costos de instalación, montaje y demás erogaciones de efectivo necesarias para la adecuación óptima para el uso del activo.

Respecto al equipo de computación recibida en calidad de donación y que cumpla con las características anteriormente mencionadas será reconocido por el valor asignado por el donanteen el activo en contrapartida en el patrimonio.

Las reparaciones y mantenimientos realizados a la propiedad, planta y equipo serán cargados alos resultados, en cambio las mejoras y/o adiciones se sumarán al costo del bien siempre y cuando extienda su vida útil o mejore el rendimiento de este.

El reconocimiento posterior por venta de propiedad, planta y equipo cuando genere diferencia respecto a su valor de venta sobre su valor neto en libros será registrado en resultados. La depreciación se inicia a partir del momento en el cual el bien se encuentra en las condiciones óptimas para su funcionamiento y su vida útil será revisada al momento de la presentación de estados financieros o cuando la Fundación tenga indicios que la vida útil del activo fijo tendrá una duración menor que la estimación inicial. La base de la depreciación es el costo menos el valor residual que haya sido asignado.

La vida útil de la propiedad, planta y equipo se asignó de la siguiente manera de acuerdo con las estimaciones realizadas por la Fundación de acuerdo con la expectativa de uso.

La propiedad, planta y equipo cuyo valor de reconocimiento inicial no supere las 50 UVT se depreciará dentro del periodo que se informa.

El método de depreciación es LINEA RECTA.

El valor residual de la propiedad, planta y equipo será asignado de acuerdo a la expectativa de uso o destinación del bien en la Fundación; el mismo será evaluado siempre dentro del periodoque se informa.

2.6.5- Cuentas por pagar

Se reconoce como una cuenta por pagar la obligación de pago de la Fundación generada de unhecho pasado en la cual sea probable que tenga que desprender de recursos que incorporan beneficios económicos para su liquidación al vencimiento y su medición pueda medirse de formafiable.

El reconocimiento inicial de las cuentas por pagar es bajo el modelo de valor razonable, inicialmente causara la obligación por el valor nominal acordado y si una vez vencidos los términos de corriente entre las dos partes causara el interés aceptado hasta la cancelación.

2.6.6- Pasivos financieros

Los pasivos financieros corresponden a las fuentes de financiación obtenidas por la Fundación a través de créditos bancarios y emisiones de bonos, cuentas por pagar a proveedores y acreedores.

Los créditos bancarios y emisiones de bonos se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de costos de transacción incurridos. La diferencia ente el importe recibido y su valor principal, se reconoce en el resultado del periodo durante el tiempo de amortización de la obligación financiera, utilizando el método de tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar a proveedores y acreedores son pasivos financieros a corto plazo registrados por su valor nominal, toda vez que no difieren significativamente de su valor razonable.

2.6.7- Impuestos, Gravámenes y Tasas

Se reconoce como un pasivo de Impuestos, gravámenes y tasas aquellos valores por pagar a las administraciones de impuestos nacionales y territoriales que obedecen a el valor a tributar por la ejecución de ciertas operaciones dentro del territorio sobre las cuales estas se desarrollan, los parámetros para la determinación del valor a pagar están contenidos en la normatividad fiscalvigente a la fecha de liquidación del Impuesto.

Para efectos de presentación los anticipos pagos sobre cada uno de los impuestos a los cualesla Fundación está en la obligación de liquidar y pagar son compensados mostrando así la futuraerogación de efectivos en caso de que corresponda.

a.) Impuesto al valor agregado IVA:

Dentro de las operaciones que realiza la Fundación para generar fuentes de ingreso que ayudena sostener las diversas líneas ayuda social se encuentra la realización SOLE (conferencia) y venta de KITS, material indispensable para realizar un SOLE, las cuales se encuentran gravadascon el impuesto al valor agregado IVA que por defecto la hará responsable de la causación y liquidación de este impuesto, en un periodo de pago cuatrimestral. Dicho impuesto se encuentrafundamentado jurídicamente en el estatuto tributario nacional vigente a la fecha de presentaciónde los presentes estados financieros.

b.) Impuesto de Renta y Complementario

La Fundación se encuentra calificada de acuerdo a su naturaleza de ser una entidad sin ánimo de lucro dentro del régimen tributario especial en el cual sus ingresos son exentos del impuestoa las ganancias, sin embargo, la misma tiene gastos durante la vigencia del año, dichos gastos generan la obligación de tributar, pero sobre una tarifa del 20% sobre el valor de los gastos queno son deducibles de renta y aquellos ingresos que no están relacionados con las actividades meritorias de exención de renta de acuerdo a los estatutos de la Fundación.

2.6.8- Patrimonio

Se reconocerán como partidas del patrimonio de una ESAL, elementos como las donaciones, elaporte inicial con el que se constituyó y todos los excedentes contables que se vayan generandoa lo largo de la vida de la entidad sin ánimo de lucro.

Las donaciones recibidas que cumplan con las características de propiedad, planta y equipo sereconocerán inicialmente por el valor asignado por el donante en el concepto de superávit del patrimonio.

La determinación del excedente del ejercicio o beneficio neto será el resultado de tomar la totalidad de los ingresos ordinarios y extraordinarios del periodo, cualquiera sea su naturaleza odenominación y restando de los mismos todos aquellos egresos, el resultante de esta operaciónse determina como excedente de manera discriminada en el estado de situación financiera diferenciando el periodo al que pertenece.

Las asignaciones permanentes están constituidas por el beneficio neto o excedente que se reserve para realizar inversiones en bienes o derechos, con el objeto de que sus rendimientos permitan el mantenimiento o desarrollo permanente de alguna de las actividades de su objeto social.

La medición posterior del beneficio neto se realizará después de haber hecho la aplicación de los excedentes en orden cronológico del más antiguo al más reciente a los egresos generados durante el periodo fiscal y/o a los proyectos específicos para los cuales hayan sido destinados.

2.6.9- Reconocimiento de ingresos

Es la entrada bruta de beneficios económicos durante el periodo cuya finalidad es aumentar el patrimonio y no está relacionado con las aportaciones de quienes participan en la Fundación.

La Fundación reconocerá ingresos operacionales cuando:

- Haya transferido al comprador los riesgos inherentes a propiedad de los bienes o servicios.
- No conserve ninguna participación en la gestión de forma continua en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retenga el control efectivo sobre los bienes o servicios vendidos.
- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.
- Sea probable que obtenga los beneficios económicos derivados de la transacción.
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

El importe de los ingresos de actividades ordinarias, se medirán al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe de cualquier descuento o rebaja que pueda otorgar.

Respecto a los ingresos no operacionales provenientes de donaciones en efectivo o donacionesen especie las cuales no cumplan con las características de propiedad, planta y equipo, y no tengan contraprestación alguna con el donante se reconocerán como ingreso por el valor razonable del activo recibido.

Las ventas derivadas de instrumentos financieros se reconocerán en los resultados a su valor razonable.

Reconocimiento de costos y gastos

Gastos son las disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo sobre el que se informa, en forma de salidas del valor de los activos, o bien por la generación oaumento de los pasivos, que dan como resultado decrementos en el patrimonio, distintos de losrelacionados con las distribuciones realizadas a los inversores de patrimonio.

Se reconocerá un gasto, guando surja una disminución en los beneficios económicos futuros enforma de salida o disminuciones del valor de activos o bien el surgimiento de obligaciones, además de que pueda ser medido con fiabilidad. Los gastos de la entidad se medirán al costo de estos que pueda medirse de forma fiable.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

Al cierre de los periodos, el efectivo y equivalentes está conformado por:

	2021	2020
Cajas menores	**0**	**100.000**
Caja Menor	0	100.000
Cuentas corrientes	**8.398**	**42.265**
Bancolombia Cte 0265	8.398	42.265
Cuentas de ahorro	**22.339.904**	**69.580.079**
Bancolombia Cte 6024	22.339.904	69.580.079
TOTAL	**22.348.302**	**69.722.344**

El efectivo y equivalentes al efectivo de la Fundación SOLE Colombia a corte de diciembre 31, no posee ningún
tipo de restricción y se encuentran debidamente conciliadas.

NOTA 4 - INSTRUMENTOS FINANCIEROS, DEUDORES CORRIENTES

	2021	2020
Anticipos	**26.453.668**	**0**
Organización Internacional para las Migraciones | OIM (1)	26.453.668	0
TOTAL	**26.453.668**	**0**

(1) Corresponde al valor ejecutado del convenio firmado con la OIM, los recursos del convenio no entraron al cierre del 2021 y la Fundación SOLE Colombia presto los recursos para su ejecución.

NOTA 5 - ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2021	2020
Sobrantes en Liquidación Privada de Impuestos (1)	557.000	557.129
TOTAL	**557.000**	**557.129**

NOTA 6 - INVENTARIOS

	2021	2020
Kits Sole	1.813.719	1.813.719
TOTAL	**1.813.719**	**1.813.719**

El valor presentado corresponde a los elementos del Kit, necesarios para el desarrollo de la propuesta de educación y disponibles para la venta. Durante el año 2021 no hubo variación en este rubro.

NOTA 7 - PROPIEDAD Y EQUIPO

	2021	2020
Muebles y enseres	0	500.000
Equipo de procesamiento de datos	3.677.600	13.232.620
Subtotal Propiedad Planta y Equipo	**3.677.600**	**13.732.620**
Depreciación Equipo de computación y comunicación	-122.586	-7.123.946
Neto Propiedad y Equipo	**3.555.014**	**6.608.674**

El valor cargado a gasto por Depreciación es el siguiente:

	2021	2020
Equipo de computación y comunicación	778.023	786.524
Total Gasto de Depreciación	**778.023**	**786.524**

NOTA 8-COSTOS Y GASTOS POR PAGAR

	2021	2020
Belén Sevilla	2.312.505	0
Lozano Soto Carmenza	0	2.000
Fondo Mixto De Promoción Cinematográfica	0	11.307
Gloria Maria Sánchez Méndez	5.942	0
Naranjo Jerez Lizeth Constanza	7.228.863	0
Yuber Ferney Lamprea Chiquiza	594.204	0
Enny Johana Rodriguez Peña	1.356.964	0
Sanjay Paul John Fernández Domecq	7.948.140	0
TOTAL (1)	**19.446.618**	**13.307**

(1) La totalidad de estas cuentas por pagar se cancelaron iniciando el año 2022.

NOTA 9-PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	2021	2020
Impuesto sobre las ventas por pagar	0	3.095.000
Retención en la fuente	836.945	55.000
Retención de industria y comercio	279.931	553.000
TOTAL	**1.116.876**	**3.703.000**

(1) las retenciones en la fuente de impuestos nacionales y distritales fueron pagados a las administraciones en el mes de enero de 2022.

NOTA 10 - VALORES RECIBIDOS PARA TERCEROS- CONVENIOS

Al cierre de los periodos, los convenios de cooperación están conformados por:

	OIM -WLH
SALDO POR EJECUTAR DIC 2020	**0**
INGRESOS	**26.453.668**
Ingresos	26.453.668
EGRESOS	**26.453.668**
Honorarios	26.050.350
Diversos	403.318
SALDO POR EJECUTAR A 2021	**0**

En el año 2021 inicio el convenio de implementación No. WLH-002-001 CS.1128 con la Organización Internacional para las Migraciones | OIM, el cual tiene como objeto el empoderamiento de comunidades para el cierre de la brecha digital, acompañando el desarrollo y fortalecimiento de las habilidades para el cierre de la brecha digital, en las comunidades sobrevivientes del conflicto brindándoles competencias en tecnología aplicables a su vida personal, familiar y comunitaria y que contribuyan al mejoramiento de su salud mental, al fortalecimiento del tejido social y al empoderamiento económico.

NOTA 11 – TOTAL FONDO SOCIAL

	2021	2020
Fondo social	100.000	100.000
Superávit de capital- Donaciones	10.100.000	10.100.000
Excedente del ejercicio	560.649	41.381.567

Resultado acumulado:	23.403.559	23.403.992
-Excedente Año 2015	16.925	16.925
-Excedente Año 2016	24.191.331	24.191.331
-Excedente Año 2017	20.022.589	20.022.589
-Excedente Año 2018	28.125.625	28.125.625
-Déficit Año 2019	-48.952.478	-48.952.478
-Excedente Año 2020	-433	0
TOTAL FONDO SOCIAL	**34.164.209**	**74.985.559**

NOTA 12 - INGRESOS

	2021	2020
Donaciones	**70.719.494**	**62.696.809**
SAP Colombia SAS (1)	50.517.000	30.096.000
Global Giving (2)	19.324.295	21.020.374
Benevity Ink	878.199	0
Kiran Fernández Domecq	0	9.951.070
Naranjo Jerez Lizeth Constanza	0	693.238
The Hum		936.127
Ingresos proyectos propios	**45.119.134**	**208.003.887**
Mikala M Sebastián (3)	45.119.134	0
Programa de las Naciones Unidas	0	183.303.887
Proimagenes Colombia	0	24.700.000
TOTAL INGRESOS	**115.838.628**	**270.700.696**

(1) Gracias al apoyo obtenido por SAP durante el 2021 fue posible continuar con las Grandes Conversaciones que se iniciaron en 2020 en el proyecto ONU75. En esta oportunidad durante el 2021 se adelantó la conversación centrada en la educación. La pregunta sobre la que conversó la comunidad fue: ¿Cómo debería ser la escuela durante y después de la pandemia? Al rededor de este pregunta se realizaron una serie de sesiones SOLE con estudiantes, profesores, rectores, padres de familia y organizaciones. Mas de 213 personas sumaron su voz y se unieron a esta Gran Conversación 2021.

(2) Todos los recursos que se reciben por Global Giving son los que nos permiten continuar con los apoyos a la comunidad para continuar realizando SOLE: pagos de internet a miembros de la comunidad, continuar con la Gran Conversación sobre el futuro de la educación, realizar los primeros acercamientos investigativos sobre conectividad para la comunidad SOLE y posibles soluciones; diseñar y gestionar el proyecto SOLE Transmedia; estructurar un plan de comunicaciones para el cuidado y mantenimiento activo de la comunidad a través de Loomio, WhatsApp y las distintas redes sociales. Además, financiar actividades que nos permitan conseguir más recursos para seguir cuidando de la comunidad.

(3) Proyecto que desde la metodología SOLE generó conversaciones, entrenó y empoderó a más de 100 jóvenes como embajadores SOLE en Nigeria y la India con las organizaciones One African Child (OAC) y Rajni Datta Educational Trust (RDET) en torno a la construcción de paz, la participación de los jóvenes y las transformaciones futuras.

NOTA 13 - COSTO DE SERVICIO A LA COMUNIDAD

	2021	2020
Honorarios	7.195.000	17.500.000
Servicios	1.659.528	0
Depreciaciones	1.516.670	0
TOTAL	**10.371.198**	**17.500.000**

(1) Gastos orientados a apoyar y cuidar de la comunidad SOLE Colombia para la continuidad de su realización de SOLEs: el pago del servicio de internet mensual a la comunidad de Boca de Camarones liderada por el embajador Elainer Ipuana, el mantenimiento de la Nube de Abuelitas, la conexión de comunidad a través de plataformas como Loomio y StartSOLE, el diseño de otras modalidades de SOLE para su escalamiento como: SOLE Transmedia y SOLE Organizaciones.

NOTA 14 - COSTO DE PROYECTOS

	2021	2020
Honorarios	83.742.500	179.727.840
Arrendamientos	0	10.500.000
Servicios	519.600	3.665.162
Alimentación	773.500	1.256.273
Financieros	788.109	0
TOTAL	**85.823.709**	**195.149.275**

NOTA 15 - GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

	2021	2020
Honorarios Administrativos	10.575.500	8.328.000
Impuestos	0	1.198.666
Contribuciones y Afiliaciones	0	397.100
Servicios	297.000	449.600
Gastos legales	1.023.100	249.380
Depreciaciones	778.023	2.606.528
Gastos de Representación	404.000	0
Útiles de papelería y fotocopias	0	49.990
Otros	4.552	222.797
TOTAL	**13.082.175**	**13.502.061**

NOTA 15 - OTROS INGRESOS

Los otros ingresos al 31 de diciembre comprendían:

	2021	2020
Rendimientos financieros	73.997	91.199
Recuperaciones	0	10.564
TOTAL	**73.997**	**101.763**

NOTA 17 - OTROS GASTOS

Los otros gastos no operacionales al 31 de diciembre comprendían:

	2021	2020
Financieros	632.104	1.677.824
Gastos extraordinarios	4.523.390	435.700
Gastos diversos	919.400	1.156.033
TOTAL	**6.074.894**	**3.269.557**

NOTA 18 - EJECUCION DESTINACION FISCAL

	2021	2020
Destinación Fiscal	41.382.000	0
TOTAL	**41.382.000**	**0**

(1) Durante el año 2021 se ejecutó el excedente fiscal del año 2020, esté fue destinado al pago del personal SOLE para la continuación de actividades administrativas, financieras y contables propias del funcionamiento de la organización durante los primeros 4 meses del año. Con estos recursos además, se realizó la campaña little by little para recaudar fondos para un proyecto de la comunidad y el diseño y gestión del proyecto SOLE Transmedia para el Canal Capital.

NOTA 19 – HIPÓTESIS DE NEGOCIO EN MARCHA

La **FUNDACIÓN SOLE COLOMBIA** prepara sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, es decir, la administración al final de cada periodo evalúa la capacidad que tiene la entidad para continuar en funcionamiento, y cuando se presente incertidumbre sobre hechos que puedan afectar la continuidad de la entidad se revela en las notas a los Estados Financieros.
A la fecha de aprobación de los Estados Financieros no hay conocimiento de hechos que afecten el desarrollo normal del objeto social de la Fundación.

NOTA 20 – HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y revelaciones de los estados financieros por el período terminado el 31 de diciembre de 2021.

La aparición del coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su reciente expansión global a un gran número de países, ha motivado que el brote viral haya sido calificado como una pandemia por la Organización Mundial de la salud desde el pasado 11 de marzo, mes en el que fue declarada la emergencia sanitaria en la ciudad de Bogotá.

Los impactos económicos y las consecuencias futuras para las operaciones de la Fundación son inciertas y van a depender en gran medida de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos impactados y en consecuencia es incierto determinar los posibles efectos de los resultados futuros, flujos de caja y situación financiera de la Fundación.

Certificación de Estados Financieros

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

Que para la emisión de los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y los estados de Resultados Integrales, cambios en el Fondo Social, y flujos de efectivo, por los años terminados en esas fechas, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los miembros de la Asamblea General y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros oficiales de contabilidad.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de Fundación SOLE Colombia, existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año.

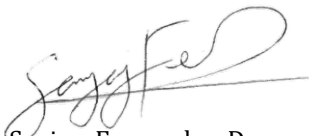
Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de la Fundación SOLE Colombia, en las fechas de corte.

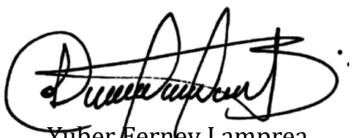
Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados.

Presentación y revelación: Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Atentamente,



Sanjay Fernandes Domecq
Representante Legal
(Ver certificación adjunta)



Yuber Ferney Lamprea
Contador
Tarjeta Profesional No 24639-T