

IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA

Estados financieros

Al 31 de diciembre de 2021 y 2020

**CERTIFICACIÓN DEL REPRESENTANTE LEGAL Y
CONTADOR DE IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA**

16 de marzo de 2022

A la Junta Directiva de IMPACT-U FOUNDATION INC

Los suscritos Sub-Apoderada y Contador de IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA certificamos que los estados financieros de la Fundación, al 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido fielmente tomados de los libros y que antes de ser puestos a su disposición y de terceros hemos verificado las siguientes afirmaciones contenidas en ellos:

- a) Todos los activos y pasivos, incluidos en los estados financieros de la Fundación al 31 de diciembre de 2021 y 2020 existen y todas las transacciones incluidas en dichos estados fueron realizadas durante los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y el 15 de julio y el 31 de diciembre de 2020.
- b) Todos los hechos económicos realizados por la Fundación, durante los periodos comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021 y el 15 de julio y el 31 de diciembre de 2020, han sido reconocidos en los estados financieros.
- c) Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la Fundación al 31 de diciembre de 2021 y 2020.
- d) Todos los elementos han sido reconocidos por sus valores apropiados, de acuerdo con las normas contables y de información financiera aceptadas en Colombia.
- e) Todos los hechos económicos que afectan la Fundación han sido correctamente clasificados, descritos y revelados en los estados financieros.



Clara Isabel Correa Osorno
Apoderada





Fredy Zea Restrepo
Contador
TP 109800 - T


IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de diciembre de 2021 y 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>31 de diciembre de 2021</u>	<u>31 de diciembre de 2020</u>
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	6,815,941	1,277,779
Otras cuentas por cobrar		50,000	-
Total activos corrientes		6,865,941	1,277,779
Total activos		6,865,941	1,277,779
ACTIVOS NETOS			
Fondo Social Asignado	5	23,912,800	3,350,000
Deficit del ejercicio		(14,974,638)	(2,072,221)
Resultados de ejercicios anteriores		(2,072,221)	-
Total activos netos		6,865,941	1,277,779

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


Clara Isabel Correa Osorno
Apoderada
Ver certificación adjunta


Freddy Zea Restrepo
Contador
TP 109800 - T
Ver certificación adjunta


Juan Eugenio Serna Gómez
Revisor Fiscal
TP 113195 - T
Ver dictamen adjunto

IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA

Estado de Actividades Integral

Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021
y el 15 de julio y el 31 de diciembre de 2020


(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Donaciones	6	7,745,000	4,882,000
Ingresos financieros	6	8,077	369
Total ingresos		7,753,077	4,882,369
Egresos por prestación de servicios	7	(17,361,641)	(6,319,614)
Egresos de administración	7	(5,110,500)	(541,600)
Egresos bancarios	7	(255,574)	(93,376)
Total egresos		(22,727,715)	(6,954,590)
Total deficit neto		(14,974,638)	(2,072,221)

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



Clara Isabel Correa Osorno
Apoderada
Ver certificación adjunta



Fredy Zea Restrepo
Contador
TP 109800 - T
Ver certificación adjunta



Juan Eugenio Serna
Gómez
Revisor Fiscal
TP 113195 - T
Ver dictamen adjunto

IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA
Estado de Cambios en los Activos Netos
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021
y el 15 de julio y el 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Fondo social asignado</u>	<u>Deficit del ejercicio</u>	<u>Resultados de ejercicios anteriores</u>	<u>Total</u>
Aportes iniciales	3,350,000	-	-	3,350,000
Deficit del período	-	(2,072,221)	-	(2,072,221)
Saldo al 31 de diciembre de 2020	3,350,000	(2,072,221)	-	1,277,779
Aporte de capital	20,562,800	-	-	20,562,800
Tralado de resultados		2,072,221	(2,072,221)	-
Deficit del período	-	(14,974,638)	-	(14,974,638)
Saldo al 31 de diciembre de 2021	23,912,800	(14,974,638)	(2,072,221)	6,865,941

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



Clara Isabel Correa Osorno
Apoderada
Ver certificación adjunta



Fredy Zea Restrepo
Contador
TP 109800 - T
Ver certificación adjunta



Juan Eugenio Serna Gómez
Revisor Fiscal
TP 113195 - T
Ver dictamen adjunto

IMPACT-U FOUNDATION INC - SUCURSAL COLOMBIA
Estado de Flujos de Efectivo
Por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2021
y el 15 de julio y el 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Flujos de efectivo por actividades de operación:			
Déficit del período		(14,974,638)	(2,072,221)
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:			
		<u>(14,974,638)</u>	<u>(2,072,221)</u>
 Aumento de otras cuentas por cobrar		 (50,000)	
Efectivo neto (utilizado) en actividades de operación		<u>(15,024,638)</u>	<u>(2,072,221)</u>
 Flujos de efectivo por actividades de financiación			
Aportes iniciales		-	3,350,000
Aportes del periodo		<u>20,562,800</u>	<u>-</u>
Efectivo neto recibido de actividades de financiación		<u>20,562,800</u>	<u>3,350,000</u>
 Aumento neto en el efectivo y equivalentes al efectivo		5,538,162	1,277,779
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del período		<u>1,277,779</u>	<u>-</u>
Efectivo y equivalentes al efectivo al final del período	4	<u>6,815,941</u>	<u>1,277,779</u>

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



Clara Isabel Correa Osorno
Apoderada
Ver certificación adjunta



Fredy Zea Restrepo
Contador
TP 109800 - T
Ver certificación adjunta



Juan Eugenio Serna Gómez
Revisor Fiscal
TP 113195 - T
Ver dictamen adjunto

IMPACT-U FOUNDATION INC SUCURSAL COLOMBIA
Políticas Contables y Notas Explicativas a los Estados Financieros para el
año terminado el 31 de diciembre de 2020
(Cifras expresadas en pesos colombianos)

1. Entidad

Impact-U Foundation INC SUCURSAL COLOMBIA identificada en Colombia con el NIT 901.395.927-5 es una sucursal de la Entidad Extranjera de Derecho Privado Sin Ánimo de Lucro denominada "Impact-U Foundation INC" la cual se encuentra domiciliada en Boston Massachusetts, la Sucursal en Colombia fue creada en la reunión de Junta Directiva del 20 de mayo de 2020 y fue reconocida en Colombia mediante la escritura pública 829-2020 del 4 de julio de 2020 de la Notaría 63 del Círculo de Bogotá, e inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 15 de julio de 2020 con el número de inscripción S0057736 su duración es indefinida. Su domicilio social está ubicado en la Ciudad de Bogotá.

Su actividad principal es identificada en Colombia con el Código CIIU 9499.

De acuerdo con sus estatutos, este es su propósito: "Impact-U ayuda y aporta a estudiantes de comunidades vulnerables en Colombia. Nuestro objetivo es ayudarles a alcanzar sus metas educativas, proporcionando la asistencia financiera y los recursos educativos necesarios para que completen su programa de pregrado y, a la postre, obtener un título universitario. Promover el desarrollo personal ayuda a construir una sociedad más fuerte.

La Fundación pertenece al Régimen Tributario Especial con tarifa 0% en la medida en que reinvierta sus excedentes en sus actividades meritorias.

Negocio en marcha

Al preparar los estados financieros la administración ha evaluado la capacidad que tiene la Fundación para continuar en funcionamiento, considerando toda la información disponible sobre el futuro, que cubre al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo, concluyendo que el la Fundación tendrá continuidad en su operación y no tendrá cambios significativos en las cifras de los estados financieros, las cuales han sido determinadas bajo el principio de negocio en marcha, aun cuando su modelo de operación implicará que en todos los periodos se obtenga un Déficit neto de operación, toda vez que los flujos de efectivo recibidos desde Impact-U Foundation INC en Boston Massachusetts y que fueron inicialmente recibidos como donaciones en los Estados Unidos de Norteamérica, son trasladados a Impact-U Foundation INC Sucursal Colombia como un Aporte de Capital para solventar la operación en Colombia y cubrir así las erogaciones necesarias para operar, y solo las donaciones recibidas de manera directa por la Fundación en Colombia son registrados como un ingreso del periodo.

Efectos del Covid 19 en la operación de la Fundación durante 2021 y 2020

Como resultado de la pandemia generada por el Covid 19, la Fundación tuvo afectaciones importantes en el año 2020, debido a que su operación fue soportada por la Sede Principal ubicada en Boston Massachusetts, ya para el año 2021 la Fundación inicio a recibir donaciones de manera directa en Colombia.

2. Declaración de cumplimiento con las NIIFs para las PYMEs

Los estados financieros de la Fundación, entidad individual, correspondientes al periodo terminado el 31 de diciembre de 2021 y 2020 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSs, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 3022 del 27 de diciembre de 2013 y sus decretos modificatorios y complementarios, el cual fue incorporado al anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Fundación.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1 Consideraciones generales

Las principales políticas contables que se han utilizado en la preparación de estos estados financieros se resumen a continuación. Estas políticas contables se han aplicado a lo largo de todos los períodos presentados en los estados financieros.

3.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que la Fundación tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro, las cuales se mantienen a valor razonable que es su valor nominal. Dentro de los equivalentes al efectivo se incluyen inversiones en Fondo de Valores cuyo vencimiento es menor a tres meses, de gran liquidez, sujetas a cambios insignificantes en su valor y que se mantienen para cumplir compromisos de pago a corto plazo. Se valoran a los precios de mercado. No existen restricciones sobre estos valores.

3.3 Otras cuentas por cobrar

Se clasifica como otras cuentas por cobrar, aquellos flujos de efectivo que son desembolsados como anticipos a los funcionarios en Colombia para atender gastos menores de la operación, dichos gastos son reconocidos en el Estado de Actividades Integral en el periodo real de ocurrencia de los respectivos gastos.

3.4 Fondo Social Asignado

El Fondo Social Asignado de la Fundación está conformado por los fondos correspondientes a la primera asignación recibida al momento de la apertura de la Sucursal en Colombia y al dinero recibido cada mes por concepto de las donaciones recibidas en los Estados Unidos de Norteamérica para ser aplicadas en Colombia y que corresponden con la fuente de ingresos por excelencia, para la operación de la Fundación en Colombia.

3.5 Reconocimiento de ingresos

3.5.1 De actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se miden por referencia al valor razonable del pago recibido o por recibir por la Fundación, de los donaciones recibidas en Colombia para el cumplimiento de su objeto social, dichas donaciones podrán ser recibidas de personas jurídicas o personas naturales colombianas o extranjeras.

3.5.2 Ingresos financieros

Los ingresos financieros se reconocen sobre una base acumulada utilizando el método de interés efectivo.

3.6 Reconocimiento de costos y gastos

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del momento de su pago.

Como costos son reconocidas aquellas erogaciones del periodo, correspondientes al desarrollo del objeto social de la Fundación en Colombia, denominado como "... ayuda y aporta a estudiantes de comunidades vulnerables en Colombia..."

Como gastos son reconocidas aquellas erogaciones realizadas para cubrir los gastos administrativos y de operación correspondientes.

3.7 Clasificación en activos y pasivos corrientes y no corrientes

La Fundación clasifica como activos corrientes aquellas partidas que espera realizar, vender o consumir dentro de los doce meses siguientes después del período sobre el que se informa; todos los demás activos se clasifican como no corrientes.

Se clasifica como pasivos corrientes aquellas partidas que se espera liquidar dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa; todos los demás pasivos se clasifican como no corrientes.

3.8 Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Fundación determinó la materialidad aquella partida que supere el 5% del total de cada partida.

4. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre corresponden a depósitos en cuentas bancarias a la vista, por valor de \$6,815,941 para 2021 y \$1,277,779 para 2020.

No existen restricciones sobre el uso del efectivo y equivalentes.

5. Activos netos

5.1 Fondo Social Asignado

El Fondo Social Asignado de la Fundación está conformado por \$3,350,000 correspondientes a la primera asignación recibida al momento de la apertura de la Sucursal en Colombia y al dinero recibido cada mes por concepto de las donaciones recibidas en los Estados Unidos de Norteamérica para ser aplicadas en Colombia, las cuales ascienden a \$20,562,800 para el año 2021.

6. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias al 31 de diciembre incluyen:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Donaciones	7,745,000	4,882,000
Intereses	8,077	369
	<u>7,753,077</u>	<u>6,882,369</u>

7. Costos y gastos de operación

Los egresos por costos y gastos de operación al 31 de diciembre incluyen:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egresos por prestación de servicios	17,361,641	6,389,614
Egresos de administración	5,110,500	541,600
Egresos bancarios	255,574	93,376
	<u>22,727,715</u>	<u>6,954,590</u>

8. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta Directiva de Impact-U Foundation INC y autorizados para su publicación en el mes de marzo de 2022.