

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro**

Años terminados al 31 de diciembre de 2022 y 2021

*Con Informe de Revisor Fiscal*

**Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro**

**Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre**

Expresado en miles de pesos

	2022	2021
<b>Activo</b>		
<b>Corriente</b>		
Efectivo (Nota 3)	20.973	128.730
Inversiones (Nota 4)	0	0
Inversiones fiduciarias	7.711.646	7.404.878
Deudores: (Nota 5)		
Clientes	0	27.215
Impuestos anticipados	319.664	327.912
Otros deudores	0	1.020
	319.664	356.147
Inventarios: (Nota 6)		
Mercancías fabricadas por terceros	12.593	57.411
<b>Total activo corriente</b>	<b>8.064.877</b>	<b>7.947.165</b>
<b>No corriente</b>		
Propiedades, planta y equipo		
Equipos de Computo	11.105	19.985
Flota y equipo de transporte	197.991	0
Depreciacion acumulada	-5.518	-12.177
	203.578	7.808
<b>Total activo no corriente</b>	<b>203.578</b>	<b>7.808</b>
<b>Total Activo</b>	<b>8.268.455</b>	<b>7.954.973</b>
<b>Pasivo y Patrimonio</b>		
<b>Pasivo corriente</b>		
Proveedores Nacionales:		
Cuentas por pagar: (Nota 7)	39.385	8.105
Impuestos, gravámenes y tasas : (Nota 8)	6.882	2.162
Obligaciones laborales (Nota 9)	28.971	30.947
Pasivos estimados y provisiones (10)	100.800	65.000
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>176.038</b>	<b>106.213</b>
<b>Total Pasivo</b>	<b>176.038</b>	<b>106.213</b>
<b>Fondo Social de la Fundación</b>		
Fondo social (Nota 11)	1.500	1.500
Aporte por donaciones	11.897.905	11.699.914
Perdidas acumuladas ejercicios anteriores	-3.852.654	-3.594.601
Excedente del Ejercicio	45.665	-258.053
<b>Total Patrimonio</b>	<b>8.092.417</b>	<b>7.848.760</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>8.268.455</b>	<b>7.954.973</b>
	0	0

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
 Maria Natalia Garcia  
 Directora Ejecutiva

  
 Jorge Urrago  
 Contador Publico  
 T.P. 4638-T

  
 Juan Alberto Rojas Castañeda  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 153737-T  
 Designado por Consulaudit Group SAS

## Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro


### Estados de resultados


Por los años terminados el 31 de diciembre de


Expresados en miles de pesos

	2022	2021
<b>Ingresos :</b>		
Ingresos Operacionales (Nota 12)	605.808	455.761
Costos operacionales (Nota 13)	404.306	371.552
<b>Excedente Bruto</b>	<b>201.501</b>	<b>84.209</b>
<b>Gastos operacionales:</b> (Nota 14)		
De administración	410.813	352.373
<b>(Deficit)Excedente Operacional</b>	<b>-209.312</b>	<b>-268.164</b>
<b>Ingresos y Gastos no Operacionales</b> (Nota15)		
Ingreso por Valor presente inversiones	273.858	17.217
Egresos no operacionales		
Gastos financieros y bancarios	1.002	1.020
Otros egresos	14.648	6.085
<b>Excedente ( Deficit) Antes de Impuesto</b>	<b>48.896</b>	<b>-258.053</b>
<b>Impuesto de renta</b> ( Nota 09 )		
Impuesto de renta corriente año actual	3.231	0
<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>45.665</b>	<b>-258.053</b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.

  
María Natalia García  
Directora Ejecutiva

  
Jorge Urrego  
Contador Público  
T.P. 4638-T

  
Juan Alberto Rojas Castañeda  
Revisor Fiscal  
T.P. 153737-T  
Designado por Consulaudit Group SAS

**Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro**  
**Estados de cambios en el fondo social**  
**Por los años terminados el 31 de diciembre**  
*Expresados en miles de pesos*

2022				
	Saldo Inicial	Movimiento/ Apropriación	Excedente Ejercicio	Saldo Final
Fondo social	1.500			1.500
Superávit por donaciones	11.699.914	197.991		11.897.905
Deficit acumulado	-3.594.601	-258.053		-3.852.654
Resultado del ejercicio anterior	-258.053	258.053		0
Resultado del ejercicio			45.665	45.665
	<b>7.848.760</b>	<b>197.991</b>	<b>45.665</b>	<b>8.092.417</b>

2021				
	Saldo Inicial	Movimiento/ Apropriación	Excedente Ejercicio	Saldo Final
Fondo social	1.500			1.500
Superávit por donaciones	11.699.914			11.699.914
Deficit acumulado	-3.594.601	0		-3.594.601
Resultado del ejercicio anterior	21.975	-21.975		0
Resultado del ejercicio			-258.053	-258.053
	<b>8.128.788</b>	<b>-21.975</b>	<b>-258.053</b>	<b>7.848.760</b>

*Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.*

  
 Maria Natalia Garcia  
 Directora Ejecutiva

  
 Jorge Urrego  
 Contador Publico  
 T.P. 4638-T

  
 Juan Alberto Rojas Castañeda  
 Revisor Fiscal  
 T.P. 153737-T  
 Designado por Consulaudit Group SAS

**Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro****Estados de flujos de efectivo**

Por los años terminados el 31 de diciembre de


Expresados en miles de pesos

	2022	2021
<b>Flujo de efectivo por actividades de operación:</b>		
<b>Excedente del Ejercicio</b>	<b>45.665</b>	<b>-258.053</b>
<b>Conciliación entre el resultado del ejercicio y el efectivo neto (usado en) provisto por actividades de operación:</b>		
Depreciación	2.221	1.596
Aplicación reserva asignación permanente del objeto social		-21.975
Valuación inversiones a valor de mercado	-273.858	-17.217
<b>Cambios Netos en Activos y Pasivos:</b>		
Deudores	36.483	19.602
Inventarios	44.817	27.093
Cuentas por pagar	31.280	63.481
Impuestos gravámenes y tasas	4.720	-7.156
Obligaciones laborales	-1.976	6.539
Pasivos estimados y provisiones	35.800	
<b>Efectivo neto provisto (usado en) por actividades de operación</b>	<b>-74.847</b>	<b>-186.089</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de financiación:</b>		
Donaciones mobiliarias	197.991	0
<b>Efectivo provisto por actividades de financiación</b>	<b>197.991</b>	<b>0</b>
<b>Flujo de efectivo por las actividades de inversión:</b>		
Adquisición de inversiones corrientes	-32.910	
Adquisición de activos fijos	-197.991	-6.246
Realización de inversiones corrientes	0	184.169
<b>Efectivo neto provisto(usado) en actividades de inversión</b>	<b>-230.901</b>	<b>177.923</b>
Aumento (disminución) neto en efectivo	-107.757	-8.166
Efectivo y equivalentes de efectivo al comienzo del año	128.730	136.896
<b>Efectivo al final del año</b>	<b>20.973</b>	<b>128.730</b>

Véanse las notas que acompañan a los estados financieros.



María Natalia García  
Directora Ejecutiva



Jorge Urrego  
Contador Público  
T.P. 4638-T



Juan Alberto Rojas Castañeda  
Revisor Fiscal  
T.P. 153737-T  
Designado por Consulaudit Group SAS

## **Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro.**

### **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de diciembre de 2022**

*(Expresadas en miles de pesos)*

#### **1. Ente Económico y Objeto Social**

La Fundación se constituyó en Bogotá D.C., el 2 de octubre de 2006, según documento privado otorgado por la Asamblea de Fundadores inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá, D.C., bajo el número 00108562 del libro I de las Entidades sin Ánimo de Lucro. El término de duración de la Fundación es indefinido y está sujeta a la inspección, vigilancia y control de la Alcaldía Mayor de Bogotá, D.C.

El objeto social de la Fundación es realizar directa o indirectamente, por cuenta propia o ajena, sola o conjuntamente o mediante consorcios, uniones temporales o alianzas estratégicas con organizaciones no gubernamentales (ONG) u organizaciones de la sociedad civil o entidades y empresas públicas o privadas, nacionales o extranjeras, todas aquellas actividades encaminadas a proyectar, ejecutar, administrar, coordinar, controlar, y/o desarrollar planes, programas o proyectos de desarrollo y apoyo social incluyendo: saneamiento básico, población, democracia, derechos humanos, servicios públicos, sociales y culturales, capacitación, entrenamiento, creación y desarrollo empresarial. Sostenibilidad medioambiental incluyendo: protección del medio ambiente y desarrollo rural, apoyo a la salud, al deporte, esparcimiento, lúdica, formación e investigación socioeconómica.

Estos proyectos se orientarán entre otros a:

- a) Prestar un servicio social para el desarrollo de las familias y comunidades más vulnerables mejorando su calidad de vida en los diferentes campos sociales, formación personal, promoción social, apoyo sociológico.
- b) Colaborar con las comunidades más vulnerables con la consecución de servicios complementarios para crear espacios lúdicos y de esparcimiento que mejoren la calidad de vida y todos aquellos que brinden un beneficio a estas comunidades.
- c) Contribuir a la rehabilitación de los sectores menos favorecidos de la sociedad y aquellos que padecen conflictos tales como: analfabetismo, alcoholismo, drogadicción, prostitución, violación, secuestro, desamparo, limitaciones físicas, tercera edad, orfandad, educación especial, violencia intrafamiliar.
- d) Desarrollar y/o contribuir al desarrollo de la iniciativa empresarial y la generación de empleo, oportunidades e ingresos, apoyando a acciones y personas emprendedoras, así como la creación, expansión y mejora de la competitividad y sostenibilidad de empresas de menor escala.
- e) En general, colaborar con programas de desarrollo de interés nacional o local que busquen el mejoramiento de la calidad de vida y el bienestar de la población, siempre y cuando se enmarquen en las áreas de acción definidas en los estatutos.

## **2. Base de Presentación de los Estados Financieros Individuales**

### **2.1. Normas Contables Profesionales Aplicadas**

La Fundación prepara sus estados financieros de acuerdo con las normas de información financiera para pequeñas y medianas entidades aceptadas en Colombia (NCIF para PYMES), compiladas en el Decreto 2483 de 2018 reglamentadas por el Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017. Estas normas de información financiera corresponden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) publicadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés), en su versión 2015.

### **2.2. Bases de Preparación**

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

Los presentes estados financieros 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.

### **2.3. Resumen de las Políticas Contables Significativas**

Las políticas contables establecidas a continuación han sido aplicadas consistentemente en la preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia (NCIF) para pequeñas y medianas empresas (PYME), a menos que se indique lo contrario.

#### **2.3.1. Criterio de Importancia Relativa**

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando debido a su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento y las condiciones circundantes, pueden alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información.

Los estados financieros desglosan aquellas cifras que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del fondo social y de los ingresos y egresos según el caso. Además, se describen importes inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

#### **2.3.2. Uso de Estimaciones**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NCIF para las PYMES requiere la elaboración y consideración, por parte de la Dirección, de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos que impactan en los saldos informados de activos y pasivos, ingresos y gastos, así como en la determinación y revelación de los activos y pasivos contingentes a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. En este sentido, las incertidumbres asociadas con las estimaciones y supuestos adoptados podrían dar lugar en el futuro a resultados finales que podrían diferir de dichas estimaciones y requerir de ajustes significativos a los saldos informados de los activos y pasivos afectados.

#### **2.3.3. Moneda Funcional y Moneda de Presentación**

Los estados financieros se presentan en pesos colombianos, que a la vez es la moneda funcional de la Fundación. Para efectos legales en Colombia los estados financieros principales son presentados en pesos colombianos.

## **Transacciones y saldos en Moneda Extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera son inicialmente registradas por la Fundación a la tasa de cambio de su respectiva moneda funcional a la fecha de las transacciones originales. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional a la tasa de cambio de cierre vigente a la fecha de cierre del período sobre el que se informa. La diferencia en cambio resultante del ajuste de los activos se registra en resultados; la de los pasivos se aplica al activo relacionado, hasta que el activo se encuentre en condición de utilización o venta; posteriormente, en resultados.

### **2.3.4. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se considera efectivo tanto a los fondos en caja como a los depósitos bancarios a la vista de libre disponibilidad. Se consideran equivalentes al efectivo a las inversiones a corto plazo de gran liquidez y libre disponibilidad que, sin previo aviso ni costo relevante, pueden convertirse fácilmente en una cantidad determinada de efectivo conocida con alto grado de certeza al momento de la imposición, están sujetas a un riesgo poco significativo de cambios en su valor, con vencimientos hasta tres meses posteriores a la fecha de las respectivas imposiciones, y cuyo destino principal no es el de inversión o similar, sino el de cancelación de compromisos a corto plazo.

### **2.3.5. Instrumentos Financieros: Presentación, Reconocimiento y Medición**

La Fundación ha elegido como política contable aplicar los requerimientos sobre reconocimiento y medición de las Secciones 11 y 12 de las NIIF para PYMES para contabilizar y revelar todos sus instrumentos financieros.

#### **2.3.5.1 Instrumentos Financieros Básicos**

Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.

#### **Reconocimiento Inicial y Posterior de Activos y Pasivos Financieros**

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Todos los activos financieros o pasivos financieros se reconocen inicialmente al precio de la transacción excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación. Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero, tanto en el reconocimiento inicial como posterior, al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Después del reconocimiento inicial los instrumentos de deuda se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición, y las comisiones o los costos que son una parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce en el estado de resultados como ingresos o gastos financieros.

Los instrumentos de deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituya, en efecto, una transacción de financiación.

Los compromisos para recibir un préstamo se medirán al costo (que en ocasiones es cero) menos el deterioro del valor.



## **Reconocimiento Inicial y Posterior de Activos y Pasivos Financieros (continuación)**

En todos los instrumentos financieros activos, debe evaluarse el deterioro del valor y la incobrabilidad, cuando se reconoce inicialmente un activo financiero, la Fundación lo medirá por su valor razonable, que es normalmente el precio de transacción.

### **Medición Posterior**

Después del reconocimiento inicial, todos los otros instrumentos financieros activos se miden al valor razonable y se reconoce los cambios en el valor razonable en el resultado, excepto en el caso de: los instrumentos de patrimonio sin cotización pública y cuyo valor razonable no pueda medirse de otra forma con fiabilidad, y los contratos vinculados con estos instrumentos que, en el caso de ejercerse, darán lugar a la entrega de estos instrumentos, los cuales deberán medirse al costo menos deterioro del valor.

#### **2.3.5.2. Baja de Activos Financieros**

Un activo financiero se da de baja cuando expiren o se liquiden los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o se transfieran sustancialmente a terceros todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero, o a pesar de haber conservado algunos riesgos y ventajas inherentes a la propiedad significativos, ha transferido el control del activo a otra parte, y éste tiene la capacidad práctica de vender el activo en su integridad a una tercera parte no relacionada y es capaz de ejercer esa capacidad unilateralmente y sin necesidad de imponer restricciones adicionales sobre la transferencia.

En este caso, la entidad: (i) dará de baja en cuentas el activo, y (ii) reconocerá por separado cualesquiera derechos y obligaciones conservados o creados en la transferencia. El importe en libros del activo transferido deberá distribuirse entre los derechos u obligaciones conservados y transferidos sobre la base de sus valores razonables relativos en la fecha de la transferencia.

Los derechos y obligaciones de nueva creación deberán medirse al valor razonable en esa fecha. Cualquier diferencia entre la contraprestación recibida y el importe reconocido y dado de baja en cuentas de acuerdo con este párrafo deberá ser reconocido en resultados en el periodo de la transferencia.

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

En este último caso, la Fundación también reconocerá el pasivo relacionado. El activo transferido y el pasivo relacionado se medirán de manera que reflejen los derechos y obligaciones que la Fundación haya retenido.

### **2.3.5.3. Baja de Pasivos Financieros**

Solo se dará de baja en cuentas un pasivo financiero (o una parte de un pasivo financiero) cuando se haya extinguido, es decir, cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado.

Si se intercambian instrumentos financieros con condiciones sustancialmente diferentes, estas se contabilizarán como una cancelación del pasivo financiero original y el reconocimiento de uno nuevo. Similarmente, si se trata de una modificación sustancial de las condiciones de un pasivo financiero existente o de una parte del mismo. Se reconoce en los resultados cualquier diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero (o de una parte de pasivo financiero) cancelado o transferido a un tercero y la contraprestación pagada, incluyendo cualquier activo transferido que sea diferente del efectivo o del pasivo asumido.

### **2.3.6. Obligaciones Laborales**

Las leyes laborales prevén el pago de una compensación diferida a ciertos trabajadores en la fecha de su retiro de la Fundación. El importe que reciba cada trabajador depende de la fecha de ingreso, modalidad de contratación y salario. Además, en ciertos casos, se reconocen intereses al 12% anual sobre los montos acumulados a favor de cada trabajador.

Si el retiro es injustificado, el trabajador tiene derecho a recibir pagos adicionales que varían de acuerdo con el tiempo de servicio y el salario.

La Fundación hace los aportes periódicos para cesantías y seguridad social integral: salud, riesgos profesionales y pensiones, a los respectivos fondos privados o a los Institutos de Seguros Sociales (Colpensiones) que asumen estas obligaciones en su totalidad.

### **2.3.7. Asignaciones Permanentes**

La Fundación apropia su excedente neto para realizar inversiones en bienes o derechos, cuyos rendimientos permiten el mantenimiento y/o el desarrollo permanente de las actividades de su objeto social.

### **2.3.8. Inventarios**

Los inventarios se valúan al costo, o al precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta, el que resulte menor. Los costos incurridos para llevar cada producto a su ubicación actual y darle su condición actual, se contabilizan de la siguiente manera:

#### **Inventario en Transito**

A los costos reales incurridos en la adquisición incluyendo cualquier anticipo para mercancía realizada los proveedores.

#### **Mercancía No Fabricada por la Empresa**

Al final del período sobre el que se informa, la Fundación evalúa si sus inventarios se encuentran deteriorados y en caso de identificar deterioro, la Fundación mide el inventario a su precio de venta menos los costos de terminación y venta reconociendo inmediatamente una pérdida por deterioro de valor en resultados.

El importe de los inventarios no supera su importe recuperable a las fechas respectivas.

### **2.3.9. Equipo**

Los equipos, se miden al costo, neto de las depreciaciones acumuladas y de las pérdidas acumuladas por deterioro del valor, si las hubiera. Ese costo incluye el costo de reemplazar componentes del equipo, en la medida en que se cumplan los requisitos para su reconocimiento.

La depreciación del equipo se calcula en forma lineal a lo largo de las vidas útiles estimadas de los activos, de la siguiente manera:

- Equipo de Cómputo y comunicaciones a 5 años.

Un componente del equipo o cualquier parte significativa del mismo reconocida inicialmente, se da de baja al momento de su venta o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o venta. Cualquier ganancia o pérdida resultante al momento de dar de baja el activo (calculada como la diferencia entre el ingreso neto procedente de la venta y el importe en libros del activo) se incluye en el estado de resultados cuando se da de baja el activo.

### **Vida Útil de los Activos**

La Fundación ha determinado utilizar las vidas útiles aconsejadas en los PGCA para la depreciación de sus activos fijos, si alguno de los activos poseídos tuviese una vida útil menor o mayor a las estipuladas por la gerencia esto pudiera generar una variación en los valores registrados por concepto de depreciación.

### **2.3.10. Deterioro de Valor de los Activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa el equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de venta.

Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

### **2.3.11. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de las actividades ordinarias se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Fundación y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago sea realizado por el cliente.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente con el cliente y sin incluir impuestos ni aranceles.

La Fundación evalúa sus acuerdos de ingresos con base en criterios específicos, a fin de determinar si actúa en calidad de mandante o de mandatario.

La Fundación concluyó que actúa en calidad de mandante en todos sus acuerdos de ingresos. Los criterios específicos de reconocimiento enumerados a continuación también deberán cumplirse para que los ingresos sean reconocidos:

#### **Venta de Filtros Purificadores**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

#### **Intereses**

Los ingresos por intereses se reconocen utilizando el método de interés efectivo. En general, los intereses ganados y perdidos se incluyen en la línea de ingresos y costos financieros en el estado de resultados, respectivamente, excepto que provengan de partidas de tipo operativo (deudores comerciales y otras cuentas por cobrar o cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar) en cuyo caso se incluyen en la línea de otros ingresos o gastos operativos, según corresponda.

### **2.3.12. Reconocimiento de Costos y Gastos**

La Fundación reconoce sus costos y gastos en la medida en que ocurran los hechos económicos en forma tal que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente, independiente del flujo de recursos monetarios o financieros. Los gastos están conformados por las erogaciones que no clasifican para ser registradas como costo o como inversión. Los gastos por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el periodo de devengo correspondiente en el rubro de gastos financieros en el estado de resultados.

### **2.3.13. Impuestos**

La Fundación, como entidad sin ánimo de lucro, es contribuyente del régimen especial establecido en el artículo 19 del Estatuto Tributario, reglamentado por el decreto 4400 de 2004, en el que se establece que el beneficio neto o excedente fiscal estará exento del impuesto, siempre y cuando sea reinvertido en su totalidad en las actividades de su objeto social.

### Impuesto Sobre la Renta Corriente

En aplicación del párrafo 4 del artículo 1.2.5.1.24 del decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017, y a los conceptos emitidos por la DIAN, en caso de existencia de egresos improcedentes, estos se detraerán del beneficio neto o excedente, y estarán sometidos a la tarifa del veinte por ciento (20%) de conformidad con lo establecido en el numeral 2 del artículo 1.2.1.5.1.36 del mismo Decreto. La Fundación no está sometida a renta presuntiva, según el artículo 191 del Estatuto Tributario. Los activos y pasivos por impuesto sobre la renta corriente para el período vigente se miden como el importe que se espera recuperar de las autoridades fiscales o que se tendría que pagar. La tasa impositiva y las leyes fiscales que se usan para contabilizar el importe son aquellas vigentes, o nominalmente vigentes, a la fecha del informe en Colombia y generaron renta gravable.

La Administración evalúa periódicamente la posición adoptada en las declaraciones de renta con respecto a situaciones en las que las regulaciones fiscales que se aplican están sujetas a interpretación y crea las provisiones del caso.

### 3. Efectivo

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bancos Nacionales	20.973	128.730
	<b>20.973</b>	<b>136.896</b>

El efectivo y equivalentes de efectivo no tiene restricciones o gravámenes que limiten su disposición

### 4. Inversiones Neto:

<b>CORRIENTES</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Bonos pensionales (1)	0	250.821
Cartera colectiva liquidez Fondo Abierto (2)	1.374	1.318
Cartera colectiva Fondo Alianza CXC (3)	966.162	469.043
Fideicomisos de inversión (4)	6.744.110	6.683.696
<b>Total</b>	<b>7.711.646</b>	<b>7.404.878</b>

(1) La rentabilidad anual promedio de los bonos pensionales fue del ipc+4 al vencimiento en (21/05/2022 y 18/07/2022) respectivamente

(2) La rentabilidad anual promedio de la cartera colectiva liquidez fue del 4.283 % (-0.749% en 2021)

(3) La rentabilidad anual promedio de la cartera colectiva CXC fue del 7.855% (2.509% en 2021)

(4) La rentabilidad de los fideicomisos de inversión es del 9.76% pagaderos al finalizar los respectivos contratos de Adquirentes Cafam 31/01//2023 y adquirentes HPTU 8 el 30/09/2023. La rentabilidad de los bonos pensionales fue del ipc+4

(5) Al cierre de los ejercicios el portafolio de las inversiones se ajusta al valor de mercado así: \$273.858 en 2022 y \$17.217 en 2021.

Los intereses generados por las inversiones fueron de \$377.910 (\$215.831 para 2021).

Algunas inversiones tienen vencimiento a largo plazo, sin embargo, la Fundación las clasifica al corto plazo ya que la intención es la de estar negociando constantemente en búsqueda de mejores rentabilidades

## 5) Deudores, Neto

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Clientes Nacionales (1)	0	27.215
Impuestos anticipados (2)	319.664	327.912
Otros deudores	0	1.020
<b>Total</b>	<b>319.664</b>	<b>357.147</b>

(1) Clientes Nacionales: Año 2021: Fundación Enel 25.000 y Fundación estrategia punto aparte 2.215

(2) Impuestos: Retenciones en la fuente practicadas sobre rendimientos financieros de inversiones y saldos a favor en declaraciones tributarias

Los deudores no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociación o realización

## 6) Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o al valor de mercado el más bajo, los productos terminados incluyen los costos y gastos necesarios para ponerlos en condiciones de venta. Los inventarios en tránsito acumulan el valor FOB y los costos de importación relacionados, a la tasa de cambio correspondiente al cierre del mes. El método de valuación de los inventarios es promedio ponderado.

Los inventarios no tienen restricciones o gravámenes que limiten su negociabilidad o realización.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Mercancías fabricadas por terceros filtros skyhidrant	12.593	57.411
<b>Total</b>	<b>12.593</b>	<b>57.411</b>

## 7) Cuentas por Pagar

<b>Corriente</b>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costos y gastos por pagar	33.757	5.375
Retenciones	5.628	2.730
<b>Total cuentas por pagar</b>	<b>39.385</b>	<b>8.105</b>

(1) Non Plus Ultra 11.618; Tecko 5.236; Estrategia Punto aparte 1.014; BBVA tarjeta crédito 5.054; Transportes Especiales A&S 10.835

En el año 2021: Secretaria Educación Medellín 2.400; Asociación Colnodo 2.975 Fundación Argos 30.000; Siemens Caring Hand 30.000 y Proyecto Banco instrumentos 5.000 Arboles de Agua para el Tolima \$30.000 y Proyecto Banco de instrumentos \$5.000 en 2021.

## 8) Impuestos Gravámenes y tasas

A 31 de diciembre el saldo de este rubro se encuentra compuesto por:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisión para impuesto de renta	3.231	0
Impuesto de industria y comercio	3.651	2.162
<b>Total impuestos</b>	<b>6.882</b>	<b>2.162</b>

La Fundación Siemens cumple los requisitos señalados por el artículo 19 del estatuto tributario por lo cual se clasifica como contribuyente del Régimen Especial, y en razón a que sus excedentes son invertidos en su totalidad en el desarrollo de las actividades de su objeto social está exenta del impuesto sobre la renta.

Para continuar en este régimen la fundación deberá presentar anualmente (dentro del primer trimestre) la "Solicitud de Permanencia" con el cumplimiento de los requisitos y documentación establecida en los artículos 356-2 y 364- del estatuto tributario y en el artículo 1.2.1.5.1.11 del decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017

En aplicación del numeral 5 del art 28 del E.T del parágrafo 4 del artículo 1.2.1.5.1.24 del Decreto 2150 del 20 de diciembre de 2017 y a los conceptos de la DIAN se origina un resultado fiscal que se concilia con el resultado contable en la siguiente forma:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Excedente (déficit) antes de impuesto	48.892	-258.053
Donación bienes muebles patrimonio	197.991	0
<b>Menos ingresos no gravables</b>		
Valuación inversiones a valor mercado	-273.858	-17.217
<b>Más</b>		
Provisión costos proyectos	100.800	65.000
Impuestos no procedentes gmf	1.513	1.227
Impuestos asumidos	14.642	6.080
Resultado Fiscal	89.985	-202.963
Exención del beneficio neto (art 358 E.T.)	73.829	0
Resultado Gravable por gastos no procedentes	16.155	0
Impuesto a la tasa nominal (20%)	<b>3.231</b>	<b>0</b>

Las declaraciones de impuestos de 2017 a 2019 pueden ser revisadas dentro de los tres años siguientes a la fecha del vencimiento del plazo para declarar. Sin embargo, en opinión de la Gerencia, en el evento que ello ocurra, no se esperan diferencias significativas

Al cierre de los ejercicios 2022 y 2021 no existe diferencia entre el fondo social y el patrimonio fiscal

## 9) Obligaciones Laborales

El siguiente es el detalle de las obligaciones laborales al 31 de diciembre

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Cesantías e intereses	3.584	6.260
Vacaciones	25.387	24.687
<b>Total</b>	<b>28.971</b>	<b>30.947</b>

## 10) Pasivos Estimados Provisiones

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Provisiones para costos proyectos en convenio	100.800	65.000

Proyectos: Smartclinic \$24.400; Fundación Enel \$17.200; RutasStem \$6.200; Postobón \$35.000; Aula móvil \$18.000

Proyectos: Siemens Caring Hands: estrategia para el regreso a la escuela \$30.000 Fundación Grupo Argos proyecto

## 11) Fondo Social

De acuerdo con el acta de constitución el Fondo social es Col 1.500.

### Aportes por Donaciones

El 10 de noviembre de 2006 la Fundación recibió del Fondo de Empleados de Siemens una donación de 120.555 acciones de Siemens Sociedad Anónima cuyo valor en esa fecha ascendió a \$10.218.855. La donación está destinada a facilitar el desarrollo de los objetivos de la Fundación.

El 12 diciembre de 2006, la Asamblea Extraordinaria de Fundadores aprobó la venta de las acciones a Siemens Holding S.L. de España por el mismo valor. Esta transacción no generó utilidad ni pérdida para la Fundación.

El 15 de septiembre de 2009 la Fundación recibió de Siemens Sociedad Anónima una donación 500.000 euros equivalente a \$1.481.060 El propósito de esta donación es contribuir al desarrollo de los objetivos de la Fundación

En diciembre de 2022 la Fundación recibió del Banco BBVA la donación de un bus valorado en \$197.991 el cual fue equipado como aula móvil para promover la calidad de la educación a maestros y niños como medio para el desarrollo de oportunidades de poblaciones vulnerables en Colombia.

## 12) INGRESOS OPERACIONALES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Venta de filtros purificadores de agua	0	7.935
Contribuciones para proyectos en convenios y asociaciones	167.127	137.215
Donaciones en solidaridad y ayuda humanitaria	60.771	94.780
Intereses de Inversiones	377.910	215.831
<b>Total</b>	<b>605.808</b>	<b>455.761</b>



### 13) COSTOS OPERACIONALES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Costos de venta filtros purificadores de agua		4.089
Costos programas de servicios básicos de educación ciencia tecnología cultura de paz y ayuda humanitaria	404.306	367.463
<b>Total</b>	<b>404.306</b>	<b>371.552</b>

### 14) GASTOS OPERACIONALES

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gastos de personal	350.061	271.248
Honorarios	39.046	40.560
Impuestos y gastos legales	9.423	6.669
Servicios diversos	7.012	15.068
Gastos de Viaje	2.923	9.504
Depreciaciones	2.221	1.597
Gastos diversos	.127	7.727
<b>Total</b>	<b>410.813</b>	<b>352.373</b>

### 15) Ingresos y Gastos No Operacionales

El siguiente es el detalle de los ingresos y gastos no operacionales

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Ingreso por valuación inversiones a valor de mercado	273.858	17.217
Otros ingresos/egresos diversos	0	0
<b>Total, ingresos no operacionales</b>	<b>273.858</b>	<b>17.217</b>
Perdida por ajuste inversiones		
Otros egresos diversos	6	5
Impuestos asumidos	14.642	6.080
Intereses y gastos bancarios	1.002	1.020
<b>Total, gastos no operacionales</b>	<b>15.650</b>	<b>7.105</b>

(1) Los impuestos asumidos corresponden al IVA generado sobre retiro de inventarios utilizados en las operaciones de solidaridad y beneficencia

## **16) Compromisos y contingencias**

### **16.1 Proyecto Smart Clinic**

Dentro de la línea de trabajo de ayuda humanitaria y salud, se encuentra el proyecto Smart Clinic. Durante el año 2022 la Fundación Siemens continuó apoyando la operación y mantenimiento de la unidad móvil en que opera la Cruz Roja Colombia con 13.310 beneficiarios aproximados en la Guajira, especialmente mujeres y niños indígenas y migrantes que están en condiciones de vulnerabilidad.

En este sentido, se dio la firma del contrato de mantenimiento en el año 2022 correspondiente a los equipos médicos con los que cuenta la unidad móvil de Salud Smart Clinic.

Estos recursos de apoyo a la operación de la SC fueron aprobados dentro del plan de trabajo e ingresaron como parte del aporte de las empresas Siemens a la Fundación en el 2022. El uso de estos recursos para garantizar su disponibilidad se dejó comprometido, para hacer el efectivo el pago correspondiente en el primer trimestre del año para mantener y prolongar los servicios de medicina prioritaria y especializada.

### **16.2 Proyecto Implementación de Soluciones de Servicios Básicos Integrales**

Proyecto Árboles del Agua 2022-2023: Con el aporte efectuado por la Fundación Argos al cierre del año 2021, que se programó su uso para el 2022 (ver notas informe 2022) se ejecutó el proyecto "Árboles del Agua (2022-2023)" en alianza con la Fundación Argos en el primer trimestre del 2022

De esta manera se garantizó la continuidad al Programa de Soluciones Integrales en comunidades educativas, de acuerdo con lo previsto y con los recursos aportados por Fundación Grupos Argos y Fundación Siemens, se logró la implementación de dos árboles del agua en Guadua (Hubs de agua y energía) en el municipio de Roncesvalles Tolima, Así como la capacitación a 120 estudiantes en el Programa de Gestores del agua.

Adicional se realizaron las mejoras estructurales y externas de los árboles ya instalados en el municipio de Río claro Antioquía. Así como la capacitación en el Programa de Gestores del agua.

Para el año 2023, se espera continuar con el trabajo conjunto con Fundación Grupo Argos para lo que se espera la firma de un nuevo convenio específico para la implementación de dos Árboles del agua en Buenaventura.

### **16.3 Programa VITAL- Vida, Innovación, Tecnología y Agua Limpia**

Programa VITAL 2021- 2022: Según lo programado durante el 2022 se adelantó la implementación de soluciones integrales del proyecto denominado VITAL- para la implementación de soluciones integrales para el acceso a agua segura y apta para el consumo humano-, en los municipios de Puerto Salgar y Guaduas Cundinamarca, beneficiando a los niños y niñas de la institución educativa rural de la vereda San Antonio de Puerto Salgar y a la comunidad de la Vereda Montañanegra de Guaduas que ahora cuentan con un proceso productivo certificado para la producción y comercialización de productos paneleros.

Programa Vital 2022- 2023: Para el 2023 se continuarán las acciones del Programa VITAL en los municipios de Ubaté y La Mesa Cundinamarca, que beneficiará a más de 400 niños, niñas y maestros. En diciembre del 2022 se recibieron recursos por parte de Fundación ENEL Colombia, de los cuales se ejecutarán el 36% en el primer trimestre del 2023, para la finalización y correspondiente capacitación en el Programa de Gestores del agua.

Así mismo, se espera en conjunto con Fundación ENEL Colombia identificar nuevos municipios de Cundinamarca para continuar con las acciones durante el año 2023 del Programa VITAL.

### **16.4 Banco de Instrumentos Musicales.**

Durante el año 2022, se realizó la compra de 500 flautas dulces las cuáles fueron entregadas así: 300 a la Orquesta Filarmónica de Medellín y 200 entregadas a los niños de la Orquesta Filarmónica Emberá Chamí. Así como, también se logró apoyar los proyectos de Vida de dos estudiantes en formación de la Orquesta Filarmónica de Fusagasugá con la entrega de dos clarinetes.

### **16.5 Movilización de recursos para Ayuda Humanitaria:**

Durante el año 2022, se realizó la entrega de los aportes recaudados de la Campaña Navidad Sin Hambre, a la Fundación Banco Arquidiocesano De Alimentos para el beneficio y entrega de mercados a más de 160 familias. La Fundación Siemens se sumó al llamamiento humanitario promovido por Siemens Caring Hands en Alemania con una convocatoria de donaciones a los colaboradores de las empresas siemens.

### **16.6 Soluciones Integrales en Comunidades Sostenibles**

Proyecto SBI Comunidades alianza con Fundación Postobón: Durante el año 2022, junto con la Fundación Postobón se identificó, diseño, elaboró un nuevo proyecto para mejorar las condiciones de acceso a agua potable en comunidades del municipio de Valledupar.

En este sentido, se avanzó en la firma del convenio de cooperación (2022- 2023) para el acompañamiento social e intervención de Plantas de Potabilización en la ciudad de Valledupar y alrededores, que permitirán beneficiar a 3.000 personas de la comunidad aproximadamente.

Para el 2023 se iniciará la fase de ejecución de dicho proyecto, el cual ya cuenta con un aporte efectuado a finales del año 2022 inicial de parte de Fundación Postobón y que será ejecutado en el primer semestre del 2023.

## **16.7 Proyecto Rutas STEM**

Proyecto Rutas STEM 2022-2023: Durante el año 2022 se dio firma del acuerdo de cooperación con Siemens Stiftung e inicio del proyecto Rutas STEM (vigencia del proyecto 2022-2023), el cual busca fortalecer las capacidades institucionales para la formación de habilidades y conocimientos relacionados con las áreas STEAM en los territorios que permitan conectar planes de desarrollo territorial y proyectos de vida para niños y jóvenes con la educación y sistema de formación más allá del aula en el marco de los retos de la agenda de desarrollo sostenible.

Durante este año se logró la identificación de las rutas a nivel nacional y de las estrategias y metodologías pedagógicas pertinentes. Con una proyección inicial de más de 500 beneficiarios.

En el primer periodo del año 2023 se continuará con la implementación del proyecto de Rutas STEM, en este sentido se ejecutará un remanente de recursos recibidos en el 2022 y los aportes del 2023.

## **16.8 Programa Aula Móvil de Educación STEAM y ODS**

Durante el año 2022, la Fundación Siemens desarrollo la propuesta Aula Móvil de Educación STEAM y ODS que gracias a la donación del Banco BBVA en Colombia de un bus el cual fue adecuado con este fin brinda apoyo y formación de niños, niñas y maestros en el País en áreas STEAM.

En su primer año el objetivo es beneficiar más de 1.000 niños y sus maestros que tendrán acceso a talleres y capacitaciones de herramientas de programación, robótica, contenidos de energía, agua y otros temas relacionados con el desarrollo sostenible. Su propósito es fortalecer los conocimientos en las áreas de Ciencia, Tecnología, Ingeniería, Artes y Matemáticas enfocados en problemas de la sociedad actual y búsqueda de soluciones pertinentes.

Esta primera fase del proyecto (2022- 2023) ejecutará algunos recursos definidos para diciembre del 2022 recursos para el inicio de este proyecto, en los dos primeros meses del año 2023.

## **17. Aprobación de los Estados Financieros**

La emisión de los estados financieros de Fundación Siemens correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2022 fue autorizada por la dirección de la Fundación el 17 de marzo de 2023, para ser presentados ante la Asamblea General de Fundadores de acuerdo con lo requerido por el Código de Comercio.

## Fundación Siemens - Entidad sin Ánimo de Lucro.

### Certificación de los Estados Financieros

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

Que, para la emisión del estado de la situación financiera al 31 de diciembre de 2022, y del estado de resultados, estado de cambios en el fondo social y estado de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, que conforme al reglamento se ponen a disposición de los fundadores y de terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos las cifras tomadas fielmente de los libros.



María Natalia García  
Directora Ejecutiva



Jorge Urrego.  
Contador Público  
Tarjeta Profesional 4638-T