
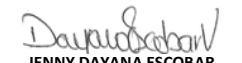


FUNDACION NATIBO
NIT 830.121.742
ESTADO SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

	Nota	2.021	2.020		Nota	2.021	2.020
ACTIVO				PASIVO			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	177.204.156	157.774.696	Cuentas y documentos por pagar	6	15.681.435	4.186.230
Cuentas y documentos por cobrar	4	181.363.538	270.650.120	Beneficios a empleados	7	-	-
Activo por impuestos corrientes	5	4.537.794	812.441	Pasivo por impuestos corrientes		52.529.000	10.468.000
				Anticipo clientes		7.661.729	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		363.105.488	429.237.257	TOTAL PASIVOS CORRIENTES		75.872.164	14.654.230
ACTIVOS NO CORRIENTE				PASIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, plata y Equipo				Cuentas y documentos por pagar LP	8	33.846.918	46.643.070
Equipos		-	-	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		33.846.918	46.643.070
Maquinaria y equipos		-	-				
Muebles y enseres		-	-	TOTAL PASIVOS		109.719.082	61.297.300
Depreciacion acumulada		-	-				
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		-	-	PATRIMONIO			
				Fondo social		20.000.000	20.000.000
				Donaciones		107.345.249	107.145.249
				Excedente del Ejercicio	9	126.041.157	461.546.175
				Perdidas del ejercicio		-	(173.488.878)
				Perdida por convergencia		-	(47.262.589)
				TOTAL PATRIMONIO		253.386.406	367.939.957
TOTAL ACTIVOS		363.105.488	429.237.257	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		363.105.488	429.237.257

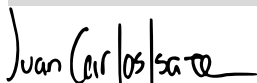

JUAN CARLOS ISAZA
 Representante Legal


FREDDY ALEJANDRO LOPEZ
 Contador
 TP 47762-T

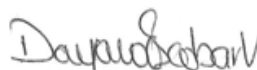

JENNY DAYANA ESCOBAR
 REVISOR FISCAL TO 116921-T

FUNDACION NATIBO
NIT 830.121.742
ESTADO RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
AL AÑO QUE TERMINA 31 DE DICIEMBRE DE 2021-2020

	2.021	2.020
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	701.038.658	728.754.051
OTROS INGRESOS	6.499	5.102.321
TOTAL INGRESOS (nota 10)	701.045.157	733.856.373
COSTO DEL SERVICIO (nota11)	523.103.352	189.900.548
MARGEN BRUTO	177.941.805	543.955.825
GASTOS DE PERSONAL	-	1.605.801
HONORARIOS	10.700.000	14.880.000
IMPUESTOS	8.514.000	7.328.000
ARRENDAMIENTOS	6.019.000	12.864.278
SEGUROS	-	129.496
SERVICIOS	12.585.958	17.504.501
GASTOS LEGALES	2.583.817	1.643.500
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	1.001.628
OTROS GASTOS	573.743	4.301.529
TOTAL GASTOS ADMON (nota11)	40.976.518	61.258.733
GANANCIA OPERACIONAL	136.965.287	482.697.092
GASTOS FINANCIEROS	5.416.306	4.524.494
GASTOS EXTRAORDINARIOS	1.707.824	16.626.423
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	129.841.157	461.546.175
GASTO POR IMPUESTO A LAS GANACIAS	3.800.000	-
GANANCIA ACUMULADAS DEL FINAL DE AÑO	126.041.157	461.546.175



JUAN CARLOS ISAZA
Representante Legal



JENNY DAYANA ESCOBAR
REVISOR FISCAL TO 116921-T

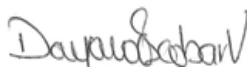


FREDDY ALEJANDRO LOPEZ
Contador
TP 47762-T

FUNDACION NATIBO
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 DE 2021-2020

	2021	2020
FONDOS PROVENIENTES DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Utilidad del Ejercicio	<u>126.041.157</u>	<u>461.546.175</u>
Mas Partidas que no afectaron el Efectivo		
Depreciación de Activos Fijos	0	0
Aumento (Disminución) de Pasivos Diferidos	0	0
Subtotal Efectivo Generado por la Operación	<u>126.041.157</u>	<u>461.546.175</u>
CAMBIOS EN ACTIVO Y PASIVO OPERACIONAL		
(Aumento) Disminución en Documentos y cuentas por cobrar	89.286.582	-224.960.903
(Aumento) Disminución en impuestos corrientes	-3.725.353	13.512.151
(Aumento) Disminución de Inventarios	0	0
Aumento (Disminución) instrumentos financieros	0	
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar comerciales	11.495.205	-21.928.614
Aumento (Disminución) de Impuestos corrientes	42.061.000	10.431.000
Aumento (Disminución) de Oblig. Beneficio empleados		-1.653.297
Aumento (Disminución) de anticipo clientes	7.661.729	
Aumento (Disminución) de Cuentas por Pagar comerciales LP	-12.796.152	-12.836.956
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR LA OPERACIÓN	<u>260.024.168</u>	<u>224.109.556</u>
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
(Aumento) Disminución Prop. Planta y Equipo		
TOTAL EFECTIVO USADO EN INVERSION	<u>0</u>	<u>0</u>
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIACION		
Aumentos(Disminucion) patrimonio	-240.594.708	-143.116.078
EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIACION	<u>-240.594.708</u>	<u>-143.116.078</u>
VARIACION DEL EFECTIVO	<u>19.429.460</u>	<u>80.993.478</u>
EFECTIVO NETO AL INICIO DEL PERIODO		
Disponible	157.774.696	76.781.218
Inversiones Temporales	0	0
SALDO FINAL DE EFECTIVO E INVERSIONES TEMPORALES	<u>177.204.156</u>	<u>157.774.696</u>

JUAN CARLOS ISAZA
Representante Legal


JENNY DAYANA ESCOBAR
REVISOR FISCAL TO 116921-T

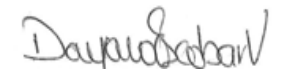

FREDDY ALEJANDRO LOPEZ
Contador
TP 47762-T

FUNDACION NATIBO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EN DICIEMBRE 31 2021-2020

Concepto	Saldo a Dic. 31 / 20	Movimiento del año 2021		Saldo a Dic. 31 /21
		Aumento	Disminución	
Fondo social	20.000.000			20.000.000
Donaciones	107.345.249	0		107.345.249
Excedente del Ejercicio	461.546.175	126.041.157	461.546.175	126.041.157
Excedete de Ejercicios anteriores	-173.488.878		-173.488.878	0
Perdidas / Ganancias por Convergencia	-47.262.589		-47.262.589	0
TOTALES	368.139.957			253.386.406

Concepto	Saldo a Dic. 31 / 19	Movimiento del año 2020		Saldo a Dic. 31 /20
		Aumento	Disminución	
Fondo social	20.000.000			20.000.000
Donaciones	107.345.249			107.345.249
Excedente del Ejercicio	143.116.078	461.546.175	143.116.078	461.546.175
Excedete de Ejercicios anteriores	-173.488.878			-173.488.878
Perdidas / Ganancias por Convergencia	-47.262.589			-47.262.589
TOTALES	49.509.860			367.939.957


JUAN CARLOS ISAZA
 Representante Legal


JENNY DAYANA ESCOBAR
 REVISOR FISCAL TO 116921-T


FREDDY ALEJANDRO LOPEZ
 Contador
 TP 47762-T

FUNDACION NATIBO
NIT 830.121.742
INDICADORES DE CAPACIDAD FINANCIERA Y ORGANIZACIONAL AÑO 2021

CAPACIDAD FINANCIERA

INDICE DE LIQUIDEZ

$$\frac{\text{ACTIVO CORRIENTE}}{\text{PASIVO CORRIENTE}} = \frac{363.105.488}{75.872.164} = 4,79$$

INDICE DE ENDEUDAMIENTO

$$\frac{\text{PASIVO TOTAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{109.719.082}{363.105.488} = 0,30$$

RAZON COBERTURA INTERESES

$$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{GASTOS DE INTERESES}} = \frac{136.965.287}{-} = 0,00$$

CAPACIDAD ORGANIZACIONAL

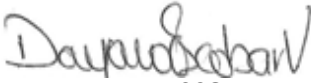
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO

$$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{PATRIMONIO}} = \frac{136.965.287}{253.386.406} = 0,54$$

RENTABILIDAD DEL ACTIVO

$$\frac{\text{UTILIDAD OPERACIONAL}}{\text{ACTIVO TOTAL}} = \frac{136.965.287}{363.105.488} = 0,38$$

JUAN CARLOS ISAZA
Representante Legal


JENNY DAYANA ESCOBAR
REVISOR FISCAL TO 116921-T


FREDDY ALEJANDRO LOPEZ
Contador
TP 47762-T

FUNDACION NATIBO
NIT 830.121.742
Notas a los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021

1. NOTA 1 Información general

LA FUNDACION NATIBO es una institución sin ánimo de lucro constituida con el acta No 001 del 22 de mayo de 2003 en asamblea constitutiva, siendo inscrita en la Cámara de Comercio de Bogotá el 4 de julio de 2003 bajo el número 61195 en el libro 1 de las entidades sin ánimo de lucro. La duración de la FUNDACION NATIBO, es indefinida. Su objeto social es la consecución y administración de recursos tecnológicos, financieros, profesionales y en especie, para utilizarlos en la realización de actividades de carácter científico con el fin de desarrollar proyectos de difusión masiva en temas relacionados con el desarrollo humano sostenible en Latinoamérica.

Esta Fundación pertenece al grupo II de NIIF, como se especifica mas adelante

RECURSOS PATRIMONIALES: Están conformados por los ingresos provenientes para el cumplimiento de su objeto.

ÓRGANOS DE ADMINISTRACION: La dirección y administración de la persona jurídica corresponde a la Asamblea General , al Administrador (a), quien actúa como su representante legal.

Hipótesis negocio en Marcha

La entidad opera bajo la hipótesis de negocio en marcha , Luego de preparar y analizar los Estados Financieros comparativos al corte del ejercicio 31 de diciembre de 2021, la Administración de NATIBO, ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad y además tiene capacidad para seguir funcionando a largo plazo.

Bases de elaboración y políticas contables

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las disposiciones vigentes emitidas por la Ley 1314 de 2009, reglamentada por los Decreto 2420 de 2015, modificado por los Decretos 2496 de 2015, 2131 de 2016 y 2170 de 2017 y el 2483 de 2018, prepara sus estados financieros de conformidad con las normas de contabilidad y de información financiera aceptadas en Colombia – NCIF, para las empresas del grupo 2, las cuales se basan en la Norma Internacional de Información para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) en su

versión año 2015 autorizada por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por su sigla en inglés).NIF.

A. Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros se han preparado sobre la base de costo histórico

B. Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los presentes estados financieros conforme a la NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones y supuestos críticos que afectan los montos reportados de ciertos activos y pasivos.

c. 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.

Para la Compañía se considera como material toda partida que supere la suma de \$ 500.000

NOTA 2 Resumen Principales políticas contables

A. Efectivo y Efectivo y Equivalentes.

Caja:

Solo se reconoce como caja las “Monedas y Billetes” y no otros conceptos como cheques (recibidos si al final del mes no han sido abonados), bonos, vouchers de tarjetas de crédito (que realmente son cuentas por cobrar al banco o a quien corresponda), y que no coinciden con arqueos de “caja”.

Las cajas menores se midieron restando los valores no reembolsados al final de cada periodo, debitando los gastos contra un menor valor de la caja menor. En ese sentido, la caja menor no es un fondo fijo.

Las cajas generales se miden por el valor en efectivo, reconociendo los faltantes como gasto o como cuentas por cobrar cuando se conoce el responsable de la diferencia.

Bancos:

El saldo al final del mes el saldo contable de cada cuenta bancaria debe ser igual al extracto

bancario.

La medición se realiza contabilizando todas las partidas conciliatorias en un término inferior a un mes. Las consignaciones por identificar se restan de las cuentas por cobrar en una cuenta genérica que permite conocer su valor en libros.

Los cheques girados y no cobrados al final de cada mes se reconocen como pasivo contra mayor valor de las cuentas bancarias.

Las consignaciones por identificar no se deben reconocer como un pasivo, sino como un menor valor de las cuentas por cobrar, en una cuenta genérica que puede llamarse "recaudos por aplicar" (salvo que se tenga indicio de que se trata de un pago recibido para terceros).

Las notas débito o crédito se reconocen como gastos, cuentas por cobrar, ingresos o por pagar, según corresponda, y se reconocen las demás partidas conciliatorias para hacer coincidir el saldo contable con el extracto bancario.

Los sobregiros contables, es decir, emisión de cheques por encima del saldo, no se reconocen contablemente (estos se controlan administrativamente en un registro extracontable)

Sólo se reconocen los sobregiros bancarios cuando en realidad se deba al banco, como un pasivo contra los gastos (no se reconocen saldos con naturaleza contraria en cuentas bancarias).

Equivalentes de efectivo:

Reconocimiento:

Se reconocen como equivalentes de efectivo conceptos como fondos, fiducias de administración y pagos, carteras colectivas, y otras partidas que son fácilmente convertibles en efectivo en un corto plazo (por ejemplo de tres meses) y que no tengan un alto riesgo de cambios en la tasas de interés.

Medición: se midieron de acuerdo con los extractos emitidos por las entidades financieras que los administran.

B . Cuentas por cobrar

Sólo se reconocen "cuentas por cobrar" (e ingresos) cuando ya se han entregado los bienes o servicios y no solo cuando se han elaborado las facturas u otros documentos (como convenios).

Si se entregan bienes o servicios y no se han facturado, se reconocen como "Cuentas por Cobrar por facturar por bienes y servicios ya entregados" contra "Ingresos Acumulados pendientes de facturar".

Deudores Comerciales: se reconocen cuando se entregan bienes o servicios a los clientes así no se haya recibido el pago.

Cuentas por Cobrar Debidas por terceros: Se refiere a los valores que se espera cobrar a terceros por la venta o prestación de servicios y otros conceptos como dividendos por cobrar. La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Cuentas por Cobrar Debidas por Partes Relacionadas:

Son las cuentas por cobrar por ventas, préstamos y otros conceptos, adeudadas por: Personas naturales o jurídicas que ejercen influencia significativa, control o control conjunto sobre la entidad, o miembro del personal clave de la Administración o de una controladora de la entidad.

Otros aspectos de las cuentas por cobrar.

1) Los siniestros se reconocen como gastos y no como cuentas por cobrar a la aseguradora, porque estos son activos contingentes. Sólo se reconoce una cuenta por cobrar cuando existe un documento de fecha y valor ciertos, contra un ingreso. Estos ingresos no son gravados en la norma local en la parte que corresponde al daño emergente.

2) Los créditos en dinero a los empleados o a terceros sin interés o a tasas inferiores al mercado se descuentan a valor presente para reconocer como gastos los beneficios a los empleados.

3) Los pagos anticipados (a proveedores, arriendos pagados por anticipado, pólizas de seguros adquiridas, intereses y otros pagos anticipados), se reconocen como cuentas por cobrar porque el receptor del pago no ha entregado el bien o el servicio (lo reconoce en un pasivo). Estas "cuentas por cobrar se presentan como "Otros Activos No Financieros" en el Estado de Situación Financiera.

B. Inventarios

Esta partida se constituye por los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; los que están en proceso de producción con vistas a esa venta y los materiales o suministros que serán consumidos en el proceso de producción o en la prestación de servicios.

El costo se calcula aplicando el método del promedio.

Los inventarios se miden por el menor entre el costo y el valor neto realizable, mediante el uso de provisiones por deterioro según la realidad económica de la entidad.

En cuanto al costeo de los productos, se realiza un análisis de indicadores de fábrica para conocer la producción normal y la desviación de la capacidad normal. Esta desviación se reconoce como capacidad ociosa en el gasto (no deducible) contra menor valor del inventario (acreditando los costos indirectos de fabricación fijos).

La diferencia en cambio en pasivos en moneda extranjera, producto de la importación de inventarios, no afecta el costo de estos bienes, sino que se reconocen como un gasto no deducible.

Para la diferencia en cambio la entidad realiza el siguiente procedimiento si sube la tasa:

- 1) Aumentar (o disminuir) el pasivo en el extranjero en un subcuenta (para controlar la diferencia en cambio)
- 2) Reconocer el gasto como no deducible (o ingreso).
- 3) Reconocer el activo por impuestos diferidos (el punto 2 por la tarifa).
- 4) Cuando pague dar de baja la subcuenta que controla la diferencia en cambio (del punto 1) contra el efectivo pagado).
- 5) Acreditar el activo por impuestos diferidos contra un gasto deducible.

C. Activos por impuestos Corrientes- Deudores Diversos

Se refiere a valores relacionados con el Impuesto de Renta y el CREE, tales como Retenciones en la fuente de Renta y CREE, Sobrantes en liquidación privada de impuesto de Renta, Saldos a Favor en Renta, Anticipos, Sobretasas, Anticipos a las sobretasas.

E . Otros Activos

Son bienes sin apariencia física y que hayan tenido un costo real de adquisición, tales como software y sus actualizaciones, franquicias, cuotas de mercado, derechos deportivos, licencias para porte y tenencia de armas, derechos de acceso tales como el pago inicial para acceder a clubes sociales, entre otros, según lo especifica la política de intangibles.

Los intangibles adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas.

Las vidas útiles utilizadas son:

Programas de cómputo: 3 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

F Propiedades, Planta y Equipo:

Son activos tangibles que se poseen para el uso, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y que se esperan utilizar durante más de un periodo.

Esta partida incluye los bienes bajo arrendamiento financiero.

Las vidas útiles aplicadas por la entidad son:

Vehículos: 10 años.

Maquinaria: 20 años.

Edificios: 50 años.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

G. Cuentas y documentos por pagar

Se registran todos los costos y gastos pendientes por pagar al final del periodo, los cuales se han ejecutado durante la vigencia.

Cuentas y documentos por pagar a largo plazo

Se registran las deudas contraídas por préstamos recibidos y otros débitos con vencimiento superior a un año,

H. Pasivos por Impuestos corriente

Pasivos por impuestos corrientes: registra los dineros pendientes de pago por concepto de industria y comercio, impuesto a las ventas, retención en la fuente y reteica propias de La Fundación.

Los impuestos retenidos se reconocen en el momento de la causación de los respectivos hechos económicos que den lugar a los mismos y su cuantía se determina según las tarifas establecidas en la Ley.

I. Beneficios a los empleados

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos de servicio tales como prestaciones sociales(salarios, cesantías, intereses sobre la cesantías, primas, vacaciones) y aportes al sistema de seguridad social (salud, pensión, ARL, caja de compensación familiar)

J. Ingresos

Reconocimiento. Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados del objeto social, en la comercialización de productos de clase de cosméticos, productos naturales, , extractos de vegetales y demás elementos requeridos para la industria y comercio de esta especialidad

En cumplimiento de las normas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se deben reconocer de tal manera que se logre el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el período correspondiente, para obtener el justo cómputo del resultado neto del período.

K Costos y gastos

La definición de costos y gastos incluye tanto las pérdidas como los costos y gastos que surgen en las actividades ordinarias.

Los costos y gastos que surgen de la actividad ordinaria incluyen, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, toman la forma de una salida o disminución del valor de los activos, tales como efectivo y equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente al efectivo se compone del disponible en la caja y el dinero depositado en la cuenta corriente y ahorros.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO		2021	2020
	Banco davivienda	\$ 176.904.156	\$ 157.474.696
	Caja menor	\$ 300.000	\$ 300.000
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE		\$ 177.204.156	\$ 157.774.696

NOTA 4. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

A continuación se muestra el detalle de las cuentas:

CUENTAS DE COBRO Y DOCUMENTOS POR COBRAR		2021	2020
Este saldo se discrimina de la siguiente manera,			
CLIENTES CORRIENTES COMERCIALES			
	CLIENTES NACIONALES	\$ 67.674.119	\$ 68.507.120
	ANTICIPOS Y AVANCES	\$ 113.689.419	\$ 202.143.000
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		\$ 181.363.538	\$ 270.650.120

NOTA 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes correspondientes a anticipos y contribuciones de los impuestos retenidos por parte de los clientes que se cruzan en la presentación de las declaraciones de impuestos los cuales son los siguientes:

ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		2021	2020
	RETECIONES EN LA FUENTE	\$ 3.874.794	\$ 149.441
	SALDO A FAVOR DE RENTA	\$ 663.000	\$ 663.000
TOTAL ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES		\$ 4.537.794	\$ 812.441

NOTA 6. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Las cuentas por pagar de la Compañía son medidas al precio de la transacción, a continuación, se presentan en detalle y corresponden a costos y gastos por pagar por prestación de servicios los gastos relacionados con el desarrollo del objeto social:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		2021	2020
	CUENTAS CORRIENTE COMERCIALES	\$ 13.186.435	\$ 2.926.230
	RETENCION EN LA FUENTE	\$ 2.060.000	\$ 640.000
	RETEICA POR PAGAR	\$ 435.000	\$ 620.000
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 15.681.435	\$ 4.186.230

NOTA 7 BENEFICIOS A EMPLEADOS

Esta cuenta está compuesta de la siguiente manera

BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		2021	2020
	Retencion y Aportes de nomina	\$ -	\$ -
	Salarios y prestaciones sociales	\$ -	\$ -
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ -	\$ -

NOTA 8. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR A LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar a largo plazo corresponden a préstamos de uno de los socios para cubrir los gastos relacionados con el desarrollo del objeto social:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LARGO PLAZO		2021	2020
	SOCIOS	\$ 33.846.918	\$ 46.643.070
TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		\$ 33.846.918	\$ 46.643.070

NOTA 9 Excedentes del Ejercicio

La Fundación por pertenecer a una entidad sin ánimo de lucro debe reinvertir sus excedentes tan como lo establece la norma:

El artículo 15 del decreto 4400 de Diciembre de 2004 el cual estableció lo siguiente:

“Parágrafo. El registro contable de la ejecución del beneficio neto o excedente, deberá realizarse en cuentas separadas por período gravable, de manera que se pueda establecer claramente el monto, destino de la inversión y nivel de ejecución durante cada período gravable. Igual procedimiento se debe observar cuando el beneficio neto se ejecute a través de proyectos o programas específicos.”

El objetivo de dicha disposición es que la asamblea a pruebe la ejecución del excedente del año que se cerró destinando recursos a ciertas actividades, no vayan a registrar la ejecución

de dicho excedente como nuevos “costos o gastos” que afectarían el ejercicio fiscal en el cual se hace la ejecución.

NOTA 10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos representan flujos de entrada de recursos, en forma de incrementos del activo o disminuciones del pasivo, o una combinación de ambos, que generan incrementos en el patrimonio, devengados por la causación de dineros originados de convenios de asociación, patrocinio, donaciones, prestación de servicios.

		2021	2020
	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 1.016.547.184	\$ 728.754.051
	DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ -315.508.526	\$ -
	OTROS INGRESOS	\$ 6.499	\$ 5.102.321
	TOTAL INGRESOS	\$ 701.045.157	\$ 733.856.373

NOTA 11 COSTOS Y GASTOS

Representan los flujos de salida de recursos, en forma de disminuciones del activo o incrementos del pasivo o una combinación de ambos, que generan disminuciones del patrimonio, incurridos en las actividades propias de la fundación , realizadas durante un período, que no provienen de retiros de capital o de excedentes.