

FUNDACION OMACHA

NIT. 800.206.662-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020, EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	Notas	DIC. 2021	DIC. 2020	VARIACION		PASIVO	Notas	DIC. 2021	DIC. 2020	VARIACION	
				0	RELAT.					ABSOL.	RELAT.
Corriente		2,835,987,865	2,729,178,027	106,809,838	3.91	Corriente		1,092,056,822	897,646,858	194,409,965	21.66
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	494,484,581	261,042,359	233,442,222	47.21	Obligaciones Financieras	9	172,730,796	107,953,176	64,777,621	37.50
Deudores en U.T	4	199,572,525	199,572,525	0	0.00	Proveedores	10	84,480,935	227,891,463	-143,410,528	-169.75
Deudores	5	2,141,930,759	2,268,563,143	-126,632,384	-5.91	Cuentas por Pagar	11	670,536,423	498,833,271	171,703,152	25.61
Otros Activos		0	0	0	0.00	Beneficios a Empleados	12	99,308,668	62,968,948	36,339,720	36.59
						Otros Pasivos	13	65,000,000	0	65,000,000	100.00
No Corriente		473,814,601	347,975,229	125,839,372	36.16	No Corriente		545,392,846	596,346,022	-50,953,176	0.00
Inversiones		0	0	0	0.00	Obligaciones Financieras	15	0	107,953,176	-107,953,176	0.00
Deudores		0	0	0	0.00	Cuentas por Pagar		0	0		0.00
Propiedad Planta y Equipo	6	359,107,121	305,009,978	54,097,143	15.06	Otros Pasivos	14	545,392,846	488,392,846	57,000,000	10.45
Activos Diferidos	7	0	42,965,251	-42,965,251	0.00	TOTAL PASIVO		1,637,449,669	1,493,992,880	143,456,789	9.60
Activos Intangibles	8	114,707,480	0	114,707,480	100.00	PATRIMONIO	16	1,672,352,797	1,583,160,376	89,192,421	5.63
Valorizaciones		0	0	0	0.00	Aportes Sociales		200,000	200,000	0	0.00
						Efectos por Conversión a NIIF		65,601,606	65,601,606	0	0.00
TOTAL ACTIVO		3,309,802,466	3,077,153,256	232,649,210	7.56	Aprop. Esp. Sin restricción vigencia		89,192,421	382,930,508	-293,738,087	-329.33
						Aprop. Esp. Sin restric. Vig. Ant		1,517,358,770	1,134,428,262	382,930,508	25.24
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,309,802,466	3,077,153,256	232,649,210	7.56


FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
FERNANDO TRUJILLO GONZALEZ


FIRMA CONTADORA
MARIA VIRGINIA MARTINEZ RODRIGUEZ
 T.P. 51.466-T


FIRMA REVISOR FISCAL
CESAR AUGUSTO HERNANDEZ QUINTERO
 T.P. 64.997-T
 Ver Opinión

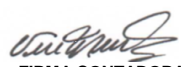
FUNDACION OMACHA

NIT. 800.206.662-3

**ESTADO DE RESULTADOS
DE ENERO 01 A DICIEMBRE 31 DE 2021 Y 2020
EN PESOS COLOMBIANOS**

CUENTA	NOTAS	DIC. 2021	DIC. 2020	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE OPERACIÓN	17	8,127,945,078	7,237,174,910		
Servicios, Asesorías, Consultorías y Proyectos relacionados		8,127,945,078	7,237,174,910	890,770,168	10.96
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	21	7,426,979,808	6,089,808,113	1,337,171,695	18.00
Costos Directos e Indirectos en la prestación de		7,426,979,808	6,089,808,113	1,337,171,695	18.00
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION	19	533,823,997	707,055,811	-173,231,814	-32.45
De administración		533,823,997	707,055,811	-173,231,814	-32.45
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		167,141,273	440,310,986	-273,169,713	-163.44
Otros Ingresos	18	45,037,840	32,962,087	12,075,753	26.81
Gastos Bancarios	20	55,481,746	58,722,743	-3,240,997	-5.84
Gastos Por Intereses	20	23,489,863	21,261,359	2,228,504	9.49
Otros Gastos	20	44,015,083	10,358,463	33,656,620	76.47
APROPIACIONES ESPECIALES VIGENCIA		89,192,421	382,930,508	-293,738,087	-329.33
APROPIACIONES ESPECIALES VIGENCIAS ANTERIORES		1,517,358,770	1,134,428,262	382,930,508	25.24
APROPIACIONES ESPECIALES VIGENCIAS FUTURAS		1,606,551,191	1,517,358,770	89,192,421	5.55


 FIRMA REPRESENTANTE LEGAL
 FERNANDO TRUJILLO GONZALEZ

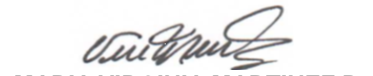

 FIRMA CONTADORA
 MARIA VIRGINIA MARTINEZ RODRIGUEZ
 T.P. 51.466-T


 FIRMA REVISOR FISCAL
 CESAR AUGUSTO HERNANDEZ QUINTERO
 T.P. 64.997-T
 Ver Opinión

FUNDACION OMACHA
NIT 800.206.662-3
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
COMPARATIVO A DICIEMBRE 31 DE 2020 Y 2019
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	SALDO A		DISMINUCION	SALDO A	
	31/12/2020	AUMENTO		31/12/2021	
Aportes Sociales	200,000	0	0	200,000	
Efectos por Conversión a NIIF	65,601,606	0	0	65,601,606	
Aprop. Esp. Sin restricción vigencia	382,930,508	-293,738,087	0	89,192,421	
Aprop. Esp. Sin restric. Vig. Ant	1,134,428,262	382,930,508	0	1,517,358,770	
TOTALES	1,583,160,376	89,192,421	0	1,672,352,797	


FERNANDO GONZALEZ TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL



MARIA VIRGINIA MARTINEZ R.
CONTADORA
T.P. 51.466-T


CESAR AUGUSTO HERNANDEZ QUINTERO
REVISOR FISCAL
T.P. 64.997-T

FUNDACION OMACHA
NIT 800.206.662-3
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
A DICIEMBRE 31 DE 2021
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	2021
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	261,042,359.00
INGRESOS DE EFECTIVO O FUENTES	
Utilidad	89,192,421
Depreciaciones Acumulada	39,555,144
Aumento en recuperación de cartera	0
Aumento Otros Activos	-114,707,480
	14,040,085
Aumento en cuentas por cobrar	126,632,384
Aumento en cuentas por cobrar U.T	0
Aumento en Diferidos	42,965,251
Aumento de Proveedores	-143,410,528
Disminución en Beneficios a Empleados	36,339,720
Aumento Otros Pasivos	122,000,000
Disminución Cuentas por Pagar	171,703,152
Aumento Disminución Impuestos	0
Efectivo neto generado por Act. Oper.	356,229,979
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Pagos por compra de activos fijos	-93,652,287
Salidas Netas de Efectivo por Act. De Inv.	-93,652,287
FLUJO D EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento Obligaciones Financieras	-43,175,555
AUMENTO O DISMINUCION NETO DE EFECTIVO	233,442,222
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	494,484,581


FERNANDO GONZALEZ TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL


MARIA VIRGINIA MARTINEZ R.
CONTADORA
T.P. 51.466-T


CESAR AUGUSTO HERNANDEZ QUINTERO
REVISOR FISCAL
T.P. 64.997-T
Ver Opinión

FUNDACION OMACHA

NIT. 800.213.364-2

INDICADORES FINANCIEROS (Expresado en pesos)

		2,021	2,020
CAPITAL DE TRABAJO			
Capital de trabajo	= Activ. Cte. - Pasiv Cte.	1,743,931,043	1,831,531,170
INDICE DE LIQUIDEZ			
Indice de Liquidez	= (Activ. Cte.)/Pasiv. Cte.	2.60	3.04
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO			
Endeudamiento	= Pasiv. Total/Activ. Total	0.49	0.49
PATRIMONIO			
	= Igual o superior a 1,600 smmlv	1,672,352,797	1,583,160,376
	1600 smmlv equivalen a (908.526 y 877.803)	1,324,985,600	1,249,987,200
COBERTURA DE INTRESES			
	= Utilidad operacional/Gastos de Interes	7.12	20.71
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO			
	= Utilidad Operacional/Patrimonio	0.10	0.28
RENTABILIDAD DEL ACTIVO			
	= Utilidad Operacional / Activo Total	0.05	0.14
AUTONOMIA			
	= Patrimonio/Total Activo	0.51	0.51
Indice de disponibilidad o Tesoreria inmediata	= Efectivo y equivalente a efectivo/Pasivo Corriente	0.45	0.29



ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

POR LOS PERIODOS TERMINADOS

EN DICIEMBRE 31 DE 2021, DICIEMBRE 31 DE 2020



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 31 DE
DICIEMBRE DE 2020
(En pesos colombianos)**

Nota 1. Información de la organización

Fundación Omacha, entidad sin ánimo de lucro legalmente constituida de acuerdo a las leyes colombianas, según certificación No. 611B del 30 de junio de 1999, otorgada por la Alcaldía Mayor de Bogotá, con matrícula mercantil No. S0010860 de la Cámara de Comercio de Bogotá. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Bogotá D.C. El ámbito de operaciones comprende la ciudad de Santafé de Bogotá, y el territorio Nacional e Internacional.

DURACION:

Su duración del ente económico es indefinida

OBJETO SOCIAL:

FUNDACION OMACHA., es una entidad sin ánimo de lucro dedicada al estudio, investigación, asesoría, capacitación, consultorías, protección, defensa y manejo de todo lo relacionado a la fauna, flora y el medio ambiente en general y con relación a su medio físico y cultural. Para el logro de su objeto social la Fundación, podrá desarrollar en otras, las siguientes actividades: Realizar investigaciones y estudios científicos sobre la fauna y flora y su medio físico y cultural, Realizar estudios sobre las actividades humanas que afectan la fauna y la flora y buscar soluciones que redunden en beneficio del medio físico y humano, entre otras, según lo establecen los estatutos de la Fundación.

Nota 2. Resumen de las Principales Políticas contables

2.1. Bases de Preparación de los Estados Financieros

Como parte del proceso de adopción a Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante “IFRS”) de conformidad con lo previsto en la Ley 1314 de 2009, el Decreto Reglamentario 3022 de diciembre 27 de 2013 emitidos en Colombia; FUNDACION OMACHA pertenece al Grupo No. 2 de preparadores de la información financiera y por consiguiente, la emisión de los primeros estados financieros bajo Normas Internacionales de Información Financiera será al 31 de diciembre de 2014 y el balance de apertura será el 1 de enero de 2015, con período de transición el año 2015.

Los estados financieros (incluidas las revelaciones y demás anexos que se requieran) de **FUNDACION OMACHA**, al 31 de diciembre de 2016 y en los ejercicios posteriores a dicho año, se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF Pymes) adoptadas para su utilización en Colombia, y representaran la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF Pymes exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Fundación y que se evalúe la hipótesis de negocio en marcha y devengo, al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la administración tendrá en cuenta toda la información

disponible sobre el futuro, que deberá cubrir, al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho periodo. Cuando la entidad no prepare los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaborados, así como las razones por las que la entidad no se considera negocio en marcha.

Base contable de acumulación (o devengo): La entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre flujos de efectivo, utilizando la base contable de acumulación (o devengo). De acuerdo con esta base, las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos, cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

2.2 Instrumentos financieros básicos

La Fundación clasifica sus instrumentos financieros básicos de acuerdo con su intención.

Se reconocerán como instrumentos financieros básicos, el efectivo y equivalente del efectivo (cuentas bancarias), cuentas por cobrar y pagar, préstamos por cobrar y pagar, bonos, inversiones en acciones preferentes no convertibles y acciones preferentes u ordinarias sin opción de venta, compromisos de recibir préstamos que no se puedan liquidar por el importe neto del efectivo. Al reconocerlo inicialmente se medirá al costo de transacción.

Los instrumentos de deuda se medirán al final del ejercicio al costo amortizado con el método del interés efectivo.

Efectivo y equivalentes al efectivo –

El efectivo y equivalentes corresponden a activos a corto plazo, presentados en el estado de situación financiera y comprende el efectivo, saldos en bancos y las inversiones a corto plazo que cumplan las condiciones para ser equivalentes de efectivo. Dichas inversiones se caracterizan por tener un alto grado de liquidez, vencimiento inferior a 90 días y ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo, estando sujetas a un riesgo poco significativo del cambio a su valor.

Se consideran en esta clasificación, a las inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - 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.

Para el caso de instrumentos financieros, se considera que hay deterioro cuando existe evidencia objetiva que indica que uno o más sucesos ocurridos después del reconocimiento inicial, tienen efecto en los flujos estimados de dicho activo. La Cooperativa, tomará en cuenta, al evaluar la evidencia objetiva de deterioro, la información contable relativa a la liquidez del deudor o emisor, las tendencias de los activos financieros similares y las condiciones y tendencias por cada unidad de negocio.

2.2. Moneda de Presentación

FUNDACION OMACHA utiliza el peso colombiano como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el ambiente económico en que la Fundación desarrolla sus operaciones y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo. (Sección 30, Párrafo 2; NIIF para PYMES).

2.3. Periodo Cubierto por los Estados Financieros

Los estados financieros comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 31 de diciembre de 2020, los estados de resultados integrales, los flujos de efectivo y los estados de cambio en el patrimonio por los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

2.4. Propiedades Planta y Equipo

Descripción y alcance

Como Propiedad, Planta y Equipo la Fundación incluirá los activos tangibles que se mantienen para su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros o con propósitos administrativos y que se esperan usar más de un periodo, así como las propiedades de inversión cuyo valor razonable, no pueda ser medido con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado. (Sección 17, Párrafo 2; NIIF para PYMES).

De forma similar, si las piezas de repuesto y el equipo auxiliar solo pueden ser utilizados en relación a un elemento de propiedad, planta y equipo, se considerarán también propiedad, planta y equipo.

Cuando existan propiedades de uso mixto (cuyo uso sea a la vez: una parte como propiedad, planta y equipo y otra parte como propiedad de inversión), si el valor razonable de la propiedad de inversión no se puede medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado, se reconocerá la propiedad en su totalidad como propiedad, planta y equipo.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y la entidad los contabilizara por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

La naturaleza no monetaria, la naturaleza física y el carácter no corriente son los principios fundamentales que ayudan a identificar qué elementos forman parte de esta partida. Los elementos que se consumen en un ejercicio económico son gastos del periodo y los importes no consumidos al cierre son activos corrientes, siendo clasificados normalmente como inventarios¹.

Como elementos del activo, su incorporación al estado de situación financiera requiere el control por parte de la empresa. **Los títulos jurídicos que facultan dicho control son diversos siendo el más frecuente el título de propiedad, aunque también figuran elementos controlados a través de contratos de arrendamiento, cesiones de uso y usufructos, entre otros.** El título jurídico no es relevante a la hora de determinar la clasificación de los elementos, sino la naturaleza económica del recurso y, consecuencia de ello, el perfil de riesgos y ventajas que lleva implícita dicha naturaleza económica².

¹ Fuente: orientación profesional No. 7 CTCP

² Fuente: orientación profesional No. 7 CTCP

Descripción de rubros a reconocer

Nombre	Descripción
Terrenos	Registra el costo histórico
Construcciones y Edificaciones	Registra el costo histórico
Maquinaria y equipo	Registra el costo histórico de la maquinaria y equipo.
Depreciación maquinaria y equipo	Aquí se reporta el deterioro acumulado
Equipo de oficina.	Registra el costo histórico del equipo mobiliario, mecánico y electrónico de propiedad de la compañía, utilizado para el desarrollo de sus operaciones.
Depreciación equipo de oficina.	Aquí se reporta el deterioro acumulado
Equipo de computación y comunicación	Registra el costo histórico del equipo de cómputo y comunicación adquiridos por el ente económico para el desarrollo de sus planes o actividades de sistematización y/o comunicación.
Depreciación equipo de computación y comunicación	Aquí se reporta el deterioro acumulado
Equipo de transporte	Registra el costo histórico de las unidades de transporte, equipos de movilización y maquinaria de propiedad de la Fundación destinados al transporte de pasajeros y de carga para el desarrollo de sus actividades.
Depreciación equipo de transporte.	Aquí se reporta el deterioro acumulado
Anticipo de propiedad planta y equipo	Se registra el valor de los anticipos entregados para la adquisición de propiedad planta y equipo.
Propiedades de inversión	Corresponde a terrenos y edificaciones utilizados por la Fundación para la generación de ingresos que no están dentro del objeto social.
Mejoras en propiedad ajena	Son aquellas remodelaciones realizadas en propiedades ajenas



Depreciación de mejoras	Valor a reconocer en el gasto por el uso del activo.
Deterioro de mejoras	Aquí se reporta el deterioro acumulado

Los rangos especificados a continuación con respecto a la vida útil estimada de los activos deben utilizarse. Además, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en los productos, o de un cambio en la normatividad para el producto podría también conducir a una vida útil más corta.

Activo	Vida útil
Construcciones y Edificaciones	50 años
Maquinaria y equipo	10 años
Equipo de oficina	10 años
Equipo de Cómputo y Procesamiento de Datos	3 años
Equipo de Telecomunicaciones	2 años
Flota y Equipo de transporte fluvial	10 años
Flota y Equipo de transporte administrativo	10 años
Flota y Equipo de transporte operativo	5 años

2.5. Deterioro de Activos No Corrientes

A cada fecha de reporte la Fundación evalúa si existen indicadores que un activo podría estar deteriorado. Si tales indicadores existen, la Cooperativa realiza una estimación del monto recuperable del activo. Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido a su monto recuperable. El importe recuperable es el valor razonable de un activo menos los costos para la venta o el valor de uso, el que sea mayor.

2.6. Activos Intangibles

Las licencias para programas informáticos adquiridas se capitalizan sobre la base de los costos que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costos se amortizan durante sus vidas útiles estimadas.

Clase de Intangible	Vida Útil
Licencias	Periodo Contractual
Programas de Computador	3 años

2.7. Instrumentos Financieros

La Fundación reconoce activos financieros y pasivos financieros en el momento que asume las obligaciones o adquiere los derechos contractuales de los mismos.

2.7.1. Activos Financieros

2.7.1.1. Reconocimiento, Medición y Baja de Activos Financieros

Los activos financieros son clasificados en su reconocimiento inicial como activos financieros a valor justo a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta el vencimiento o inversiones disponibles para la venta. Donde es permitido y apropiado, se reevalúa esta designación al cierre de cada ejercicio financiero. Cuando los instrumentos financieros son reconocidos inicialmente, son medidos a su valor justo más o menos los costos o ingresos directamente atribuibles a la transacción. Posteriormente, los activos financieros se miden a su valor justo, excepto por los préstamos y cuentas por cobrar y las inversiones clasificadas como mantenidas hasta el vencimiento, las cuales se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva.

El ajuste de los activos registrados a valor justo se imputa en resultados, excepto por las inversiones disponibles para la venta cuyo ajuste a mercado se reconoce en un componente separado del patrimonio, neto de los impuestos diferidos que le apliquen.

Los activos financieros se dan de baja contablemente cuando los derechos a recibir flujos de efectivo derivados de los mismos han vencido o se han transferido y la Cooperativa ha traspasado sustancialmente todos los riesgos.

2.7.1.2. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo comprende disponible en efectivo, bancos, depósitos de corto plazo con un vencimiento original de tres meses o menor y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez, fácilmente convertibles en efectivo y que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

2.7.1.3. Activos Financieros

Descripción y alcance

Todas las cuentas por cobrar derivadas del curso normal de los negocios deben ser presentadas aquí.

Descripción de los rubros a reconocer

Nombre	Descripción
Deudores	Corresponde a la sumatoria de los siguientes conceptos:
Convenios de Cooperación por Cobrar	Corresponden al ingreso de actividades ordinarias derivado del cobro de los convenios de Cooperación de acuerdo con los contratos celebrados.

Contratos y ordenes de servicios por Cobrar	Corresponden al ingreso de actividades ordinarias derivado del cobro de servicios prestados.
Deterioro de los servicios por cobrar	(Cuenta con naturaleza contraria) Aquí se reporta el deterioro acumulado cobrar

Medición

Las cuentas por cobrar se registran a su valor nominal, siempre que los activos se conviertan en efectivo dentro del ciclo económico normal (a los 12 meses).

En el caso de los servicios prestados y no facturados, se requiere hacer una revisión documental para contabilizar las cuentas por cobrar, así como el ingreso.

2.7.1.4 Otros Activos Corrientes

Descripción y alcance

Este apartado cubre los valores a realizarse dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del estado de cambios en la situación financiera.

Descripción de los rubros a reconocer

Nombre	Descripción
Cuentas por cobrar trabajadores	Registra los derechos a favor de la entidad, originados en créditos otorgados al personal con vínculo laboral, así como los valores a cargo de éstos por conceptos tales como faltantes en caja.
Deudores varios	Registra los valores a favor de la entidad y a cargo de deudores diferentes a los enunciados anteriormente, tales como: fondos de inversión, cuentas por cobrar de terceros entre otros.
Deterioro de deudores varios	Aquí se reporta el deterioro acumulado.
Intereses por préstamos o por cuentas al costo amortizado	Corresponde a los ingresos por intereses de préstamos o transacciones de financiamiento.
Deterioro de intereses por préstamos	Aquí se reporta el deterioro acumulado.

Reconocimiento

Para su reconocimiento su valor debe ser cuantificable fiablemente, se debe tener derecho a recibir efectivo y a los beneficios económicos futuros.

Medición

Otros activos corrientes se contabilizan al valor nominal. Las facturas por cobrar se valoran como otras cuentas por cobrar. Los gastos por descuentos se registran como menor valor del ingreso en el período en el que se prestó el servicio.

2.7.1.5. Activos Intangibles

Descripción y alcance

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física. Un activo es identificable cuando:

Es separable, es decir, es susceptible de ser separado o dividido de la entidad y vendido, transferido, explotado, arrendado o intercambiado, bien individualmente o junto con un contrato, un activo o un pasivo relacionado, o surge de un contrato o de otros derechos legales, independientemente de si esos derechos son transferibles o separables de la entidad o de otros derechos y obligaciones. (S 18.2)

Aplica para aquellas erogaciones que tengan el carácter de intangible y sobre las cuales se espera obtener beneficios económicos futuros, se posea el control y sean plenamente identificables. Incluyen:

- Licencias y derechos de software.
- Patentes
- Goodwill

Temáticas fuera del alcance

En el caso de que otro apartado se ocupe de la contabilización de una clase específica de activo intangible, la Fundación aplicará dicho lineamiento.

Descripción de rubros a reconocer

Nombre	Descripción
Intangibles	Corresponde a la sumatoria de los rubros:
Licencias y software	El software podría incorporar elementos tangibles e intangibles (por ejemplo, discos compactos con programas informáticos). Las aplicaciones informáticas son significativas, por tanto, se trata como un activo intangible.
Amortización acumulada del software	Valor a reconocer en el gasto por el uso del activo.

Anticipo para intangibles	Corresponden a pagos para intangibles que aún no han sido recibidos en específico
Deterioro del anticipo para software	Valor no recuperable del anticipo.

2.8. PASIVOS

2.8.1. Pasivos Financieros

2.8.1.1. Reconocimiento, Medición y Baja de Pasivos Financieros

Todas las obligaciones y préstamos con instituciones financieras son inicialmente reconocidos al valor justo, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción. Luego del reconocimiento inicial, las obligaciones y préstamos que devengan intereses son posteriormente medidos al costo amortizado, reconociendo en resultados cualquier mayor o menor valor en la colocación sobre el plazo de la respectiva deuda usando el método de tasa efectiva de interés.

Los pasivos financieros con vencimientos inferiores a 12 meses se clasifican como deuda corriente en el estado de situación financiera bajo el rubro pasivos financieros corrientes

Los pasivos financieros se dan de baja contablemente cuando las obligaciones especificadas en los contratos se cancelan, expiran o son condonadas.

Descripción y alcance

2.9. PATRIMONIO

Patrimonio es la parte residual de los activos de la entidad, una vez deducidos todos sus pasivos.

Descripción de las cuentas contables

Nombre	Descripción
Capital	Corresponde a los Aportes que se realicen bajo este concepto
Ganancias acumulados	Se revelan el valor de los excedentes y pérdidas acumuladas con que cuenta la Fundación
Resultado del Ejercicio	Corresponde con la ganancia o pérdida que se obtuvo en el último periodo sobre el que se informa

2.8. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Cooperativa y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben cumplirse antes de reconocer ingresos:

2.8.1 Ingresos por Aporte Solidario

Los ingresos por aportes solidarios son reconocidos en la medida que son Facturados. El Valor del aporte solidario se realiza cada vez que ingresa un asociado nuevo.

2.8.3 Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses son reconocidos en la medida que son devengados, usando el método de tasa efectiva de interés sobre cada uno de los préstamos a los asociados.

2.8.4 Ingresos por Intereses Moratorios

Los ingresos por intereses moratorios son reconocidos en la medida que son devengados y corresponden principalmente a los intereses sobre las cuotas en mora de la cartera de créditos.

2.9. Impuesto a las Ganancias

2.9.1. Impuesto a las Ganancias

Los activos y pasivos tributarios son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas de impuesto y las leyes tributarias usadas para computar el monto son las promulgadas a la fecha del estado de situación financiera

La Fundación, es una entidad sin ánimo de lucro de las que trata el artículo 19 del Estatuto Tributario y sus excedentes se encuentran gravados a la tarifa especial del 20%, sin embargo, se acoge a la exención del que trata el artículo 358 del Estatuto Tributario ya que destina sus excedentes a desarrollar actividades de beneficio social.

2.9.2. Impuestos Diferidos

El impuesto diferido es presentado usando el método del pasivo sobre diferencias temporales a la fecha del estado de situación financiera entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores libros para propósitos de reporte financiero. Los activos por impuesto diferido son reconocidos por todas las diferencias temporales deducibles, en la medida que es probable que existan ganancias imponibles contra las cuales las diferencias temporales deducibles y el arrastre de créditos tributarios no utilizados y pérdidas tributarias no utilizadas pueden ser recuperadas.

El valor en libros de los activos por impuesto diferido es revisado a la fecha del estado de situación financiera y reducido en la medida que ya no es probable que habrá suficientes ganancias imponibles disponibles para permitir que se use todo o parte del activo por impuesto diferido. El impuesto diferido relacionado con partidas registradas directamente en patrimonio es reconocido en patrimonio y no en el estado de resultados. Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se presentan en forma neta en el estado de situación financiera si existe un derecho legalmente exigible de compensar activos tributarios contra pasivos tributarios y el impuesto diferido está relacionado con la misma entidad tributaria y la misma autoridad tributaria.

2.10. Uso de Estimaciones, Juicios y Supuestos Clave

Valor Razonable de Activos y Pasivos

En ciertos casos las NIIF requieren que activos y pasivos sean registrados a su valor justo. Valor justo es el monto al cual un activo puede ser comprado o vendido o el monto al cual un pasivo puede ser incurrido o liquidado en una transacción actual entre partes debidamente informadas en condiciones de independencia mutua, distinta de una liquidación forzosa. Las bases para la medición de activos y pasivos a su valor justo son los precios vigentes en mercados activos. En su ausencia, la Fundación estima dichos valores basada en la mejor información disponible, incluyendo el uso de modelos u otras técnicas de valuación.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Para propósitos del estado individual de flujo de efectivo, el efectivo y equivalentes de efectivo incluye efectivo y bancos. El efectivo y equivalentes de efectivo al final del período sobre el que se informa como se muestra en el estado individual de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado consolidado de situación financiera de la siguiente manera:

El efectivo y equivalentes al efectivo pertenecen al efectivo en caja, saldos en bancos, los encargos fiduciarios y certificados de depósito a término fijo con un vencimiento original de tres meses o menos desde su fecha de adquisición.

El efectivo y equivalentes al efectivo se compone de la siguiente forma:

NOTA No. 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	2021	2020	Variación
Son los dineros que dispone la Fundación para su inmediata utilización, tanto en efectivo como en Bancos.			
El equivalente a efectivo representa el 14.94% del total del activo.			
Al cierre de ejercicio la entidad tiene 6 cuentas corrientes bancarias activas y 5 cuentas de ahorro bancarias que fueron habiertas para el manejo de los recursos de los diferentes contratos y convenios, de conformidad con los dispuesto a cada convenio y contratación,			
Las cifras consignadas fueron verificadas en caja y los Bancos su saldos se encuentran debidamente conciliados:			
Entidades Bancarias	415,033,125	229,979,961	185,053,164
Cuentas de Ahorro	79,451,456	31,062,398	48,389,058
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$494,484,581	\$261,042,359	\$233,442,222

NOTA No. 4 ACTIVOS EN OPERACIONES CONJUNTAS	2021	2020	Variación
En el mes de Agosto-2018 se conformó la U.T. Aquabiosfera Omacha Nit. 901,213,862-5 modificado mediante otro sí al mismo contrato, con una participación del 80% para ejecutar "La Formulación del plan de conservación para el delfín de río o delfín rosado en los departamentos de Casanare, Arauca y Vichada y diagnóstico del estado actual del manatí antillano en el río Orinoco, Meta y Vichada, jurisdicción de CORPORONOQUIA; contrato que fue adjudicado por CORPORINOQUIA el 05 de septiembre, mediante audiencia y de conformidad con la propuesta económica presentada.			
Se está a la espera de su liquidación.			
Este rubro representa el 6.03% del total de los activos.			
Participación U.T. Aquabiosfera Omacha	\$199,572,525	\$199,572,525	\$0
Total Activos en Operación Conjunta	\$199,572,525	\$199,572,525	\$0



FUNDACION OMACHA

NOTA No. 5 DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	2021	2020	Variación
Los deudores representan el 64.71%% de los activos. Los activos financieros (deudores) clientes que representan el 53.95% de los activos, son ingresos causados al cierre de ejercicio que ingresarán en máximo dos meses. Por lo tanto no se tiene en cuenta ninguna estimación de incobrabilidad ni en los clientes ni en ninguna otra cuenta por cobrar.			
La Cuenta Deudores a cierre de ejercicio está conformada por los siguientes rubros:			
Deudores Clientes	1,785,706,925	1,714,383,063	71,323,862
Anticipos y Avances	76,957,286	124,823,884	-47,866,598
Cuentas Corrientes comerciales	84,438,932	272,857,605	-188,418,673
Anticipo de Impuestos y contribuciones	193,278,044	154,751,441	38,526,603
Cuentas por cobrar a Trabajadores	1,549,572	1,747,150	-197,578
Total Deudores	2,141,930,759	2,268,563,143	-126,632,384
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	2,141,930,759	2,268,563,143	-126,632,384
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	2,835,987,865	2,729,178,027	106,809,838

Nota 6. Propiedades, Planta y Equipo

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2021	2020	Variación
Dentro de este rubro se encuentra la propiedad planta y equipo y como menor valor está la depreciación acumulada que se ha venido efectuando por el método de línea recta. Los activos fijos representan el 10.85% de los activos.			
La propiedad planta y equipo de la entidad los conforman los siguientes rubros:			
Maquinaria y Equipo	184,642,367	170,240,015	14,402,352
Equipo de Oficina	206,383,698	179,406,598	26,977,100
Equipo de Computación y Comunicación	363,889,946	333,067,111	30,822,835
Flota y Equipo de Transportes	206,438,205	206,438,205	0
Flota y Equipo Fluvial y Marítimo	100,396,272	100,396,272	0
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,061,750,488	989,548,201	72,202,287
DEPRECIACION ACUMULADA			
Maquinaria y Equipo	156,262,516	154,306,456	1,956,060
Equipo de Oficina	111,275,395	103,315,351	7,960,044
Equipo de Comunicación y comunicación	270,806,332	268,608,184	2,198,148
Flota y Equipo de Transporte	63,902,852	57,911,960	5,990,892
Flota y Equipo Fluvial y/o Marítimo	100,396,272	100,396,272	0
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$702,643,367	\$684,538,223	\$18,105,144
ACTIVO FJO NETO	\$359,107,121	\$305,009,978	\$54,097,143



FUNDACION OMACHA

NOTA No. 7 INTANGIBLES	2021	2020	Variación
en la vigencia 2021 se adquirió mediante la modalidad leasing financiero un vehículo.			
Bienes Recibidos en arrendamiento Leasing	\$124,157,480	\$0	124,157,480
MENOS: Amortización Acumulada	(\$9,450,000)	\$0	-9,450,000
Total Otros Activos	114,707,480	0	114,707,480
NOTA No. 8 OTROS ACTIVOS	2021	2020	Variación
OTROS ACTIVOS			
Materiales e Insumos para ejecución Contrato con Cerrejon	0	42,965,251	-42,965,251
Total Otros Activos	0	42,965,251	-42,965,251
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$473,814,601	\$347,975,229	\$11,131,892
TOTAL ACTIVOS	3,309,802,466	3,077,153,256	117,941,730

NOTA No. 09 OBLIGACIONES FINANCIERAS	2021	2020	Variación
Las Obligaciones financieras fueron adquiridas durante la vigencia con la entidad Financiera Bancolombia y representan el 10.55% del total del pasivo.			
Obligaciones con entidades Bancarias	72,975,001	107,953,176	-34,978,175
Leasing Financiero	99,755,795	0	99,755,795
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	172,730,796	107,953,176	-34,978,175

Nota 10. Proveedores

NOTA No. 10 PROVEEDORES	2021	2020	Variación
Los proveedores representan el 5.16% de los pasivos. Con relación al año 2020 los proveedores disminuyeron en un 62.95%			
Proveedores Nacionales	84,480,935	227,891,463	-143,410,528
TOTAL PROVEEDORES	\$84,480,935	\$227,891,463	(\$143,410,528)

Nota 11. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR

NOTA No. 11 CUENTAS POR PAGAR	2021	2020	Variación
Las cuentas por pagar representan 40.95% de los pasivos de la entidad y su significación y saldo es como se muestra.			
La Cuentas por pagar corto plazo corresponde a los siguientes rubros:			
A contratistas	1,270,640	10,931,309	-9,660,669
Cuentas por Pagar entre Proyectos	1,896,189	45,786,356	-43,890,167
Saldo a favor del solicitante	5,923,162	4,199,795	1,723,367
Costos y Gastos por Pagar	410,724,103	198,331,357	212,392,746
Acreedores Oficiales - Iva por pagar	171,106,000	172,336,000	-1,230,000
Retención en la Fuente	50,278,247	28,748,376	21,529,871
Impuesto de Industria y Comercio Retendo	2,798,382	4,821,818	-2,023,436
Retenciones y Aportes de Nómina	15,124,200	18,335,700	-3,211,500
Acreedores Varios	11,415,500	15,342,560	-3,927,060
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	670,536,423	498,833,271	171,703,152

Nota 12 Pasivos por Beneficios a los Empleados, Corriente

De acuerdo con las normas laborales colombianas, dichos beneficios corresponden a los salarios, primas legales y extralegales, vacaciones, cesantías y aportes parafiscales a Entidades del estado que se cancelan antes de 12 meses siguientes al final del periodo y son medidos sobre bases no descontadas y reconocidos como *gastos cuando se presta el servicio relacionado*. Dichos beneficios se acumulan por el sistema de *causación con cargo a resultados en la medida que se ejecuta la prestación del servicio*.

NOTA No. 12 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS, CORRIENTE			
Son las Obligaciones Laborales causadas al cierre de ejercicio pendientes de pago y representan el 6.06% de los pasivos			
Los saldos corresponde a dos personas de la parte Administrativa, 3 trabajadores del proyecto Guartinajas 4 trabajadores del proyecto Cerrejón. El resto de personas fue liquidado en el mes de diciembre.			
Los siguientes rubros conforman los pasivos por beneficios a empleados:			
Salarios por Pagar	0	0	0
Cesantías Consolidadas	47,852,598	24,442,118	23,410,480
Intereses Sobre las Cesantías	5,551,148	2,639,223	2,911,925
Prima de Servicios	0	0	0
Vacaciones Consolidadas	45,904,922	35,887,607	10,017,315
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	99,308,668	62,968,948	36,339,720
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	1,027,056,822	897,646,858	-142,048,983

NOTA No. 13 OTROS PASIVOS			
Corresponde al valor recibo al 31 de diciembre 2021 como anticipo por la venta de Camioneta Placa FYP-545 Modelo 2019			
Vendida al Señor Leonid Guerra Galván. Negociación que será finiquitada en la vigencia 2022.			
Ingresos Recibidos por anticipado	65,000,000	0	65,000,000
Total Otros Pasivos	65,000,000	0	65,000,000

NOTA No. 14 OTROS PASIVOS			
Corresponde este rubro a anticipo recibido sobre contrato a ejecutar con Fideicomiso P. A. Costera Nit. 830,054,539-0			
Los pasivos según la participación en la U.T. Aquabiosfera Omacha. Representan el 37.28% del total del Pasivo.			
Anticipos Recibidos sobre contratos	284,889,301	227,889,301	57,000,000
Participación U.T. Aquabiosfera Omacha Nit. 901,213,862-5	246,365,041	246,365,041	0
Participación Consorcio BIODIVERSIDAD ARAUCA	14,138,504	14,138,504	0
Total Otros Pasivos	675,392,846	488,392,846	187,000,000

NOTA No. 15 OBLIGACIONES FINANCIERAS LARGO PLAZO			
Las Obligaciones financieras fueron adquiridas durante la vigencia con la entidad Financiera Bancolombia. Las obligaciones largo plazo representan el 14.45% del total pasivo. Al cierre de ejercicio registra los siguientes valores:			
Obligaciones con entidades Bancarias	0	107,953,176	-107,953,176
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	0	107,953,176	-107,953,176



FUNDACION OMACHA

Nota 16. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2021	2020	Variación
El Superavit de capital compuesto por donaciones sufrió cambio significativo al llevar a cabo la reversión del asiento contable por la donación de la Reserva Bojanvi en Puerto Carreño el departamento de Vichada y la construcción allí realizada.			
De conformidad con el "ART. 9° de la ley 4400 de 2004 reglamentado por el E.T. art. 19, 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. Atendiendo la normatividad, la entidad ha atendido lo requisitos establecidos, por lo tanto la Asamblea ha destinado los excedentes para cubrir costos de los mismos contratos en las vigencias siguientes.			
Aportes Sociales	200,000	200,000	0
Efectos por Conversión a NIIF	65,601,606	65,601,606	0
Apropiación Especiales sin Restricción Vigencias Anteriores	1,517,358,770	1,134,428,262	382,930,508
Apropiación Especiales sin Restricción Presente Vigencia	0	0	
Resultado del Presente Ejercicio	89,192,421	382,930,508	-293,738,087
Resultado por Operaciones Conjuntas	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	1,672,352,797	1,583,160,376	89,192,421
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,374,802,466	3,077,153,256	-52,856,562

NOTA No. 17 INGRESOS DE OPERACION

INGRESOS DE OPERACIÓN	2021	2020	Variación
Dentro de este rubro se registran los ingresos por concepto de los diferentes contratos y convenios de obra ejecutados durante la vigencia.			
Los ingresos incrementaron un 12.40%% con relación a la vigencia 2020.			
Los Ingresos fueron generados por los siguientes conceptos:			
INGRESOS POR CONVENIOS Y PRESTACION DE SERVICIOS	2021	2020	Variación
Auxilios y Donaciones	969,651,426	436,538,968	533,112,458
Desarrollo de contratos en Convenios y Cooperación	3,510,649,342	3,706,743,580	-196,094,238
Contratos por Servicios	4,278,460,334	3,289,353,557	989,106,777
Cursos y Capacitaciones	33,000,000	0	33,000,000
Impresiones y publicaciones - Libros	0	1,532,000	-1,532,000
Otras actividades de Operación	6,615,042	13,769,900	-7,154,858
Devoluciones y ventas anuladas	-670,431,066	-210,763,095	-459,667,971
TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES DIRECTAS	8,127,945,078	7,237,174,910	890,770,168
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	8,127,945,078	7,237,174,910	890,770,168

Al cierre de ejercicio 2018 y según la participación en la ejecución del contrato mencionado, a través de la Unión Temporal, la Fundación toma su participación del 80% según los resultados arrojados por la U.T. al 31 de diciembre 2018:

Se encuentra pendiente la liquidación			
INGRESOS POR OPERACIÓN CONJUNTA			0
Participación U.T. Aquabiosfera Omacha Nit. 901,213,862-5	0	93,356,758	-93,356,758
Total Ingresos de Operaciones Conjuntas	0	93,356,758	-93,356,758
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	7,237,174,910	8,156,535,648	-919,360,738



FUNDACION OMACHA

NOTA No. 18			
OTROS INGRESOS	2021	2020	Variación
Durante la vigencia 2021 la fundación aplicó para los auxilios de nómina que otorgó el gobierno Nacional a causa de la pandemia generada por el Covid-19 2020			
Otros Ingresos:	45,037,840	32,962,087	-10,631,000
subsídios Estatales - Apoyo nómina Covid 19	14,380,000	25,011,000	-10,631,000
Otros Ingresos	30,657,840	7,944,280	22,713,560
Ajuste al peso	0	6,807	-6,807
TOTAL OTROS INGRESOS	45,037,840	32,962,087	-10,631,000
TOTAL INGRESOS NETOS	8,172,982,918	7,270,136,997	902,845,921

COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES			
Dentro de este rubro se encuentran los gastos en que incurre la Fundación para realizar su actividad principal. Registrados por el sistema de causación.			
NOTA No. 19			
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2021	2020	Variación
Gastos de Personal	464,193,283	346,525,495	117,667,788
Honorarios	14,100,000	135,282,358	-121,182,358
Impuestos	0	5,297,603	-5,297,603
Arrendamientos	13,893,582	47,573,914	-33,680,332
Seguros	0	7,336,739	-7,336,739
Servicios	6,025,871	75,137,084	-69,111,213
Gastos Legales	1,623,990	13,425,668	-11,801,678
Mantenimiento y Reparaciones	3,196,236	4,439,670	-1,243,434
Gastos de Viaje	204,779	4,054,265	-3,849,486
Depreciaciones	18,105,144	30,105,144	-12,000,000
Amortizaciones	9,450,000	0	9,450,000
Gastos Diversos	3,031,112	37,877,871	-34,846,759
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	533,823,997	707,055,811	-173,231,814

Nota 19. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

NOTA No. 20			
GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	2021	2020	Variación
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Bancarios	35,887,596	37,941,311	-2,053,715
Comisiones	19,594,150	20,781,432	-1,187,282
Intereses	23,489,863	21,261,359	2,228,504
Descuentos en negociación Facturación	30,000,312	0	30,000,312
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	108,971,921	79,984,102	-1,012,493
OTROS GASTOS			
Impuestos asumidos	1,466,717	1,531,399	-64,682
Gastos Diversos	12,548,054	8,827,064	3,720,990
TOTAL OTROS GASTOS	14,014,771	10,358,463	3,656,308



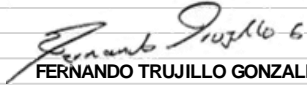


NOTA No. 21			
COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS DE OBRAS Y PROYECTOS	2021	2020	Variación
Registra los Costos Directos e Indirectos por desarrollo y ejecución de Contratos y convenios en que incurrió la organización durante la vigencia. Registrados por el sistema de causación.			
Gastos de Personal	1,043,355,981	974,086,333	69,269,648
Materiales e insumos	726,018,766	949,709,704	-223,690,938
Honorarios	2,565,405,656	1,821,514,910	743,890,746
Impuestos	44,333,225	39,928,522	4,404,703
Arrendamientos	496,213,218	418,896,886	77,316,332
Seguros	72,706,561	36,747,248	35,959,313
Servicios	1,317,687,384	1,152,008,691	165,678,693
Gastos Legales	12,355,669	1,067,516	11,288,153
Mantenimiento y Reparaciones	188,503,884	83,475,918	105,027,966
Adecuación e Instalación	9,883,115	0	9,883,115
Gastos de Viaje	556,689,435	346,834,035	209,855,400
Costos Diversos	393,826,914	224,834,717	168,992,197
Contratos Convenio Cooperación	0	40,703,633	-40,703,633
Total Costos y Gastos Directos	7,426,979,808	6,089,808,113	1,337,171,695
TOTAL COSTOS Y GASTOS	8,083,790,497	6,887,206,489	1,167,596,189
APROPIACIONES ESPECIALES DE LA VIGENCIA	89,192,421	382,930,508	-293,738,087
APROP. ESPECIALES SIN RESTRICCION VIG. ANTERIORES	1,517,358,770	1,134,428,262	382,930,508
APROPIACIONES ESPECIALES VIG. FUTURAS	1,606,551,191	1,517,358,770	89,192,421

NOTA: No. 22 RELATIVAS A LAS APROPIACIONES O ASIGNACIONES PERMANENTES SIN RESTRICCION Y OTROS ASPECTOS.

- El Consejo Directivo como máximo órgano de la Fundación se refirió a las asignaciones permanentes constituidas en años anteriores incrementadas por los beneficios netos de los diferentes ejercicios y al 31 de diciembre de 2018 cerró con un valor \$587.363.108, las apropiaciones especiales de la vigencia 2019 fueron de \$547.065.154, las apropiaciones especiales de la vigencia 2020 fueron de \$382.930.508 y las apropiaciones de la vigencia 2021 fueron de \$89.192.421. La asignación permanente acumulada recogerá el déficit que se llegare a generar en ejercicios futuros, de conformidad con el artículo 147 E.T., en concordancia con el art. 1.2.1.5.1.26 del decreto reglamentario 2150 de 2017 Decreto 4400 de 2004, Art. 9, las disposiciones reglamentarias de la ley 1819 de 2016 y las indicaciones dadas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública en documentación técnico para entidades sin ánimo de Lucro No. 14 de octubre de 2015, en cuanto a las NIIF.
- Según el “ART. 9º—de la del Decreto 4400 del 2004 sobre las asignaciones permanentes. 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.
- En conclusión, las asignaciones permanentes acumuladas o apropiaciones especiales vigencias futuras recogerán el déficit que se llegare a generar y para la reinversión de los proyectos que la Fundación esté desarrollando en cada vigencia, de conformidad con el

Decreto 4400 de 2004, Art. 9 y las indicaciones dadas por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública en documentación técnico para entidades sin ánimo de Lucro No. 14 de octubre de 2015, en cuanto a las NIIF.

- Igualmente, La entidad podrá optar por invertir en diversos activos negociables, salvo las limitaciones legales o restricciones de los organismos de control.
- **NEGOCIO EN MARCHA:**
- La Organización ha reportado durante los años 2021 y 2020 un superávit de \$89.192.421 y de \$382.930.508 respectivamente, lo que indica que la entidad puede continuar el desarrollo de su objeto social para lo cual fue creada, sin ninguna incertidumbre. Por lo tanto, la gestión realizada podría tomarse como una gestión favorable en desarrollo de su objeto social y en procura de su gestión. Los Estados Financieros adjuntos han sido preparados considerando que la Organización continuará como una empresa en marcha y no incluye ajuste alguno que pudiera resultar de la resolución de alguna incertidumbre.

		
FERNANDO TRUJILLO GONZALEZ		MARIA VIRGINIA MARTINEZ R.
Representante Legal		CONTADORA
		T.P. 51,466-T
		
	CESAR AUGUSTO HERNANDEZ QUINTERO	
	REVISOR FISCAL	
	T.P. 64.997-T	