

FUNDACION OMACHA

NIT. 800.206.662-3

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA A 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 2021, EN PESOS COLOMBIANOS

ACTIVO	Notas	DIC. 2022	DIC. 2021	VARIACION		PASIVO	Notas	DIC. 2022	DIC. 2021	VARIACION	
				0	RELAT.					ABSOL.	RELAT.
Corriente		3,418,458,614	2,835,987,865	582,470,749	20.54	Corriente		967,199,077	1,092,056,823	-124,857,746	-11.43
Efectivo y Equivalente al Efectivo	3	739,374,627	494,484,581	244,890,046	33.12	Obligaciones Financieras	8	1,381,155	172,730,796	-171,349,641	-12,406.26
Deudores en U.T	4	199,572,525	199,572,525	0	0.00	Proveedores	9	348,818,531	84,480,935	264,337,596	75.78
Deudores	5	2,479,511,461	2,141,930,759	337,580,702	13.61	Cuentas por Pagar	10	540,469,027	670,536,423	-130,067,396	-24.07
Otros Activos		0	0	0	0.00	Beneficios a Empleados	11	76,530,364	99,308,669	-22,778,305	-29.76
No Corriente		461,952,572	473,814,601	-11,862,029	-2.50	Otros Pasivos	12	0	65,000,000	-65,000,000	0.00
Inversiones		0	0	0	0.00	No Corriente		884,071,250	545,392,846	338,678,404	0.00
Deudores		0	0	0	0.00	Obligaciones Financieras	14	0	0	0	0.00
Propiedad Planta y Equipo	6	375,245,088	359,107,121	16,137,967	4.30	Cuentas por Pagar		0	0	0	0.00
Activos Diferidos		0	0	0	0.00	Otros Pasivos	13	884,071,250	545,392,846	338,678,404	38.31
Activos Intangibles	7	86,707,484	114,707,480	-27,999,996	-32.29	TOTAL PASIVO		1,851,270,327	1,637,449,669	213,820,658	13.06
Valorizaciones		0	0	0	0.00	PATRIMONIO	15	2,029,140,859	1,672,352,797	356,788,062	21.33
TOTAL ACTIVO		3,880,411,186	3,309,802,466	570,608,720	17.24	Aportes Sociales		200,000	200,000	0	0.00
						Efectos por Conversión a NIIF		65,601,606	65,601,606	0	0.00
						Aprop. Esp. Sin restricción vigencia		356,788,062	89,192,421	267,595,641	75.00
						Aprop. Esp. Sin restric. Vig. Ant		1,606,551,191	1,517,358,770	89,192,421	5.55
						TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,880,411,186	3,309,802,466	570,608,720	17.24


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 2022 Y 2021
EN PESOS COLOMBIANOS**

CUENTA	NOTAS	DIC. 2022	DIC. 2021	VARIACION	
				ABSOLUTA	RELATIVA
INGRESOS DE OPERACIÓN	15	10,044,038,918	8,127,945,078		
Servicios, Asesorías, Consultorías y Proyectos relacionados		10,044,038,918	8,127,945,078	1,916,093,840	19.08
COSTOS Y GASTOS DE OPERACIÓN	19	8,867,463,923	7,426,979,808	1,440,484,115	16.24
Costos Directos e Indirectos en la prestación de		8,867,463,923	7,426,979,808	1,440,484,115	16.24
COSTOS Y GASTOS DE ADMINISTRACION	17	676,168,104	533,823,997	142,344,107	21.05
De Administración		676,168,104	533,823,997	142,344,107	21.05
UTILIDAD O PERDIDA OPERACIONAL		500,406,891	167,141,273	333,265,618	66.60
Otros Ingresos	16	48,518,332	45,037,840	3,480,492	7.17
Gastos Bancarios	18	74,250,828	55,481,746	18,769,082	25.28
Gastos Por Intereses	18	11,471,373	23,489,863	-12,018,490	-104.77
Otros Gastos	18	106,414,960	44,015,083	62,399,877	58.64
UTILIDAD O PERDIDA NETA DEL EJERCICIO		356,788,062	89,192,421	267,595,641	75.00
APROPIACIONES ESPECIALES VIGENCIAS ANTERIORES		1,606,551,191	1,517,358,770	89,192,421	5.55
APROPIACIONES ESPECIALES VIGENCIAS FUTURAS		1,963,339,253	1,606,551,191	356,788,062	18.17


 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 2022 Y 2021
EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS

CONCEPTO	SALDO A		DISMINUCION	SALDO A	
	31/12/2021	AUMENTO		31/12/2022	
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	89,192,421	267,595,641	0	356,788,062	
Aprop. Esp. Sin restric. Vig. Ant	1,517,358,770	89,192,421	0	1,606,551,191	
TOTALES	1,672,352,797	356,788,062	0	2,029,140,859	


FERNANDO GONZALEZ TRUJILLO
REPRESENTANTE LEGAL

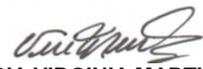

MARIA VIRGINIA MARTINEZ R.
CONTADORA
T.P. 51.466-T


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 2022
(EXPRESADO EN PESOS COLOMBIANOS)

	2022
SALDO INICIAL DE EFECTIVO	494,484,581.00
INGRESOS DE EFECTIVO O FUENTES	
Utilidad	356,788,062
Depreciaciones Acumulada	39,555,144
Aumento en recuperación de cartera	0
Aumento Otros Activos	27,999,996
	424,343,202
Aumento en cuentas por cobrar	-337,580,702
Aumento en cuentas por cobrar U.T	0
Aumento en Diferidos	0
Aumento de Proveedores	264,337,596
Disminución en Beneficios a Empleados	-22,778,305
Aumento Otros Pasivos	273,678,404
Disminución Cuentas por Pagar	-130,067,396
Aumento Disminución Impuestos	0
Efectivo neto generado por Act. Oper.	47,589,596
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Pagos por compra de activos fijos	-55,693,111
Salidas Netas de Efectivo por Act. De Inv.	-55,693,111
FLUJO D EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACION	
Aumento Obligaciones Financieras	-171,349,641
AUMENTO O DISMINUCION NETO DE EFECTIVO	244,890,046
SALDO FINAL DEL EFECTIVO	739,374,627


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)

		2,022	2,021
CAPITAL DE TRABAJO			
Capital de trabajo	= Activ. Cte. - Pasiv Cte.	2,451,259,537	1,743,931,042
INDICE DE LIQUIDEZ			
Indice de Liquidez	= (Activ. Cte.)/Pasiv. Cte.	3.53	2.60
INDICADOR DE ENDEUDAMIENTO			
Endeudamiento	= Pasiv. Total/Activ. Total	0.48	0.49
PATRIMONIO			
	= Igual o superior a 1,600 smmlv	2,029,140,859	1,672,352,797
	1600 smmlv equivalen a (1.000.000 y 908.526)	1,600,000,000	1,453,641,600
COBERTURA DE INTRESES			
	= Utilidad operacional/Gastos de Interes	43.62	7.12
RENTABILIDAD DEL PATRIMONIO			
	= Utilidad Operacional/Patrimonio	0.25	0.10
RENTABILIDAD DEL ACTIVO			
	= Utilidad Operacional / Activo Total	0.13	0.05
AUTONOMIA			
	= Patrimonio/Total Activo	0.52	0.51
Indice de disponibilidad o Tesoreria inmedianta	= Efectivo y equivalente a efectivo/Pasivo Corriente	0.76	0.45
EFICIENCIA DE LA ADMINISTRACION			
	= <u>Gastos de Implementacion de los proyectos 2022</u>	8,867,463,923	13.11

	Total Gastos de funcionamiento 2022	676,168,104	
EFICACIA DEL ESFUERZO	=	<u>Total Gastos de funcionamiento 2022</u>	<u>676,168,104</u>
		Total contribuciones del Sector Privado	5,562,771,254
			0.12


FERNANDO TRUJILLO GONZALEZ
REPRESENTANTE LEGAL


MARIA VIRGINIA MART
CONTDORA
T.P. 51.466-T



ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES

POR LOS PERIODOS TERMINADOS

EN DICIEMBRE 31 DE 2022, DICIEMBRE 31 DE 2021



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2022 Y 31 DE
DICIEMBRE DE 2021
(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 Internaciones 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 2022 y 31 de diciembre de 2021, 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 2022 y 2021.

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 prestamos	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.

2.11. NOTAS RELATIVAS A LAS APROPIACIONES O ASIGNACIONES PERMANENTES SIN RESTRICCIÓN 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, las apropiaciones de la vigencia 2021 fueron de \$89.192.421 y la apropiaciones de la vigencia 2022 fueron de 356.788.062, para un total de apropiaciones especiales vigencias futuras por valor de \$1.966.995.561. 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.

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	2022	2021	Variación
Son los dineros que dispone la Fundación para su inmediata utilización, tanto en efectivo como en Bancos.			
El equivalente a efectivo representa el 19.05% 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	498,159,486	415,033,125	83,126,361
Cuentas de Ahorro	241,215,141	79,451,456	161,763,685
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO	\$739,374,627	\$494,484,581	\$244,890,046

NOTA No. 4 ACTIVOS EN OPERACIONES CONJUNTAS	2022	2021	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 CORPORINOQUIA; 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	2022	2021	Variación
Los deudores representan el 63.90% de los activos. Los activos financieros (deudores) clientes que representan el 85.29% 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	2,114,789,053	1,785,706,925	329,082,128
Anticipos y Avances	62,693,232	76,957,286	-14,264,054
Cuentas Corrientes comerciales	115,139,792	84,438,932	30,700,860
Anticipo de Impuestos y contribuciones	176,960,150	193,278,044	-16,317,894
Cuentas por cobrar a Trabajadores	9,929,234	1,549,572	8,379,662
Total Deudores	2,479,511,461	2,141,930,759	337,580,702
TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTROS	2,479,511,461	2,141,930,759	337,580,702
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	3,418,458,614	2,835,987,865	582,470,749

Nota 6. Propiedades, Planta y Equipo

NOTA No. 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2022	2021	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 9.67% de los activos.			
La propiedad planta y equipo de la entidad los conforman los siguientes rubros:			
Maquinaria y Equipo	192,275,040	184,642,367	7,632,673
Equipo de Oficina	223,553,698	206,383,698	17,170,000
Equipo de Computación y Comunicación	410,616,382	363,889,946	46,726,436
Flota y Equipo de Transportes	101,308,210	206,438,205	-105,129,995
Flota y Equipo Fluvial y Marítimo	116,286,272	100,396,272	15,890,000
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	1,044,039,602	1,061,750,488	-17,710,886
DEPRECIACION ACUMULADA			
Maquinaria y Equipo	158,218,576	156,262,516	1,956,060
Equipo de Oficina	119,235,439	111,275,395	7,960,044
Equipo de Comunicación y comunicación	285,004,480	270,806,332	14,198,148
Flota y Equipo de Transporte	5,939,747	63,902,852	-57,963,105
Flota y Equipo Fluvial y/o Marítimo	100,396,272	100,396,272	0
TOTAL DEPRECIACION ACUMULADA	\$668,794,514	\$702,643,367	(\$33,848,853)
ACTIVO FJO NETO	\$375,245,088	\$359,107,121	\$16,137,967

NOTA No. 07 INTANGIBLES	2022	2021	Variación
en la vigencia 2021 se adquirió mediante la modalidad leasing financiero un vehículo.			
Bienes Recibidos en arrendamiento Leasing	\$124,157,480	\$124,157,480	0
MENOS: Amortización Acumulada	(\$37,449,996)	(\$9,450,000)	-27,999,996
Total Otros Activos	86,707,484	114,707,480	-27,999,996
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	\$461,952,572	\$473,814,601	(\$11,862,029)
TOTAL ACTIVOS	3,880,411,186	3,309,802,466	570,608,719



NOTA No. 08 OBLIGACIONES FINANCIERAS	2022	2021	Variación
Las Obligaciones financieras fueron adquiridas durante la vigencia con la entidad Financiera Bancolombia y representan el 0.07% del total del pasivo.			
Obligaciones con entidades Bancarias	0	72,975,001	-72,975,001
Leasing Financiero	1,381,155	99,755,795	-98,374,640
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	1,381,155	172,730,796	-72,975,001

Nota 09. Proveedores

NOTA No. 09 PROVEEDORES	2022	2021	Variación
Los proveedores representan el 18.84% de los pasivos. Con relación al año 2021 los proveedores incrementaron en un 312.90%			
Proveedores Nacionales	348,818,531	84,480,935	264,337,596
TOTAL PROVEEDORES	\$348,818,531	\$84,480,935	\$264,337,596

Nota 10. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR

NOTA No. 10 CUENTAS POR PAGAR	2022	2021	Variación
Las cuentas por pagar representan 29.19% 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	324,594	1,270,640	-946,046
Cuentas por Pagar entre Proyectos	32,013,641	1,896,189	30,117,452
Saldo a favor del solicitante	7,125,156	5,923,162	1,201,994
Costos y Gastos por Pagar	218,929,654	410,724,103	-191,794,449
Acreedores Oficiales - Iva por pagar	203,120,000	171,106,000	32,014,000
Retención en la Fuente	32,344,814	50,278,247	-17,933,433
Impuesto de Industria y Comercio Retenido	2,671,796	2,798,382	-126,586
Retenciones y Aportes de Nómina	26,220,673	15,124,200	11,096,473
Acreedores Varios	17,718,700	11,415,500	6,303,200
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	540,469,027	670,536,423	-130,067,396

Nota 11 y 12 Pasivos por Beneficios a los Empleados, Corriente y Otros Pasivos

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. 11 PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS, CORRIENTE			
Son las Obligaciones Laborales causadas al cierre de ejercicio pendientes de pago y representan el 4.13% 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	2,048,894	0	2,048,894
Cesantías Consolidadas	56,511,835	47,852,599	8,659,236
Intereses Sobre las Cesantías	6,754,490	5,551,148	1,203,342
Prima de Servicios	0	0	0
Vacaciones Consolidadas	11,215,145	45,904,922	-34,689,777
TOTAL PASIVOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	76,530,364	99,308,669	-22,778,305
NOTA No. 12 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 fue finiquitada en la vigencia 2022.			
Ingresos Recibidos por anticipado	0	65,000,000	-65,000,000
Total Otros Pasivos	0	65,000,000	-65,000,000
TOTAL PASIVO A CORTO PLAZO	967,199,077	1,092,056,823	-26,483,106

NOTA No. 13 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 47.75% del total del Pasivo.			
Anticipos Recibidos sobre contratos	623,567,705	284,889,301	338,678,404
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	884,071,250	545,392,846	338,678,404

Nota 14. PATRIMONIO

PATRIMONIO	2022	2021	Variación
El Superavit de capital compuesto por donaciones sufrió cambio significativo al llevar a cabo la revesión 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. 9º 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	1,606,551,191	1,517,358,770	89,192,421
Apropiación Especiales sin Restricción Presente Vigencia	0	0	0
Resultado del Presente Ejercicio	356,788,062	89,192,421	267,595,641
Resultado por Operaciones Conjuntas	0	0	0
TOTAL PATRIMONIO	2,029,140,859	1,672,352,797	356,788,062
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	3,880,411,186	3,309,802,467	291,788,062



NOTA No. 15 INGRESOS DE OPERACION

INGRESOS DE OPERACIÓN	2022	2021	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 24.90% con relación a la vigencia 2021.			
Los Ingresos fueron generados por los siguientes conceptos:			
INGRESOS POR CONVENIOS Y PRESTACION DE SERVICIOS	2022	2021	Variación
Auxilios y Donaciones	1,002,869,094	969,651,426	33,217,668
Desarrollo de contratos en Convenios y Cooperación	4,300,683,025	3,510,649,342	790,033,683
Contratos por Servicios	5,562,771,254	4,278,460,334	1,284,310,920
Cursos y Capacitaciones	47,393,803	33,000,000	14,393,803
Impresiones y publicaciones - Libros	0	0	0
Otras actividades de Operación	9,564,650	6,615,042	2,949,608
Devoluciones y ventas anuladas	-879,242,908	-670,431,066	-208,811,842
TOTAL INGRESOS POR OPERACIONES DIRECTAS	10,044,038,918	8,127,945,078	1,916,093,840
TOTAL INGRESOS DE OPERACIÓN	10,044,038,918	8,127,945,078	1,916,093,840

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

NOTA No. 16 OTROS INGRESOS	2022	2021	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, beneficio que fue suspendido por el Gobierno, por la reactivación de la economía			
Otros Ingresos:	48,518,332	45,037,840	-14,380,000
subsídios Estatales - Apoyo nómina Covid 19	0	14,380,000	-14,380,000
Otros Ingresos	48,518,332	30,657,840	17,860,492
Ajuste al peso	0	0	0
TOTAL OTROS INGRESOS	48,518,332	45,037,840	-14,380,000
TOTAL INGRESOS NETOS	10,092,557,251	8,172,982,918	1,919,574,333



FUNDACION OMACHA

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. 17			
GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	2022	2021	Variación
Gastos de Personal	618,062,964	464,193,283	153,869,681
Honorarios	0	14,100,000	-14,100,000
Impuestos	0	0	0
Arrendamientos	0	13,893,582	-13,893,582
Seguros	0	0	0
Servicios	0	6,025,871	-6,025,871
Gastos Legales	0	1,623,990	-1,623,990
Mantenimiento y Reparaciones	0	3,196,236	-3,196,236
Gastos de Viaje	0	204,779	-204,779
Depreciaciones	30,105,144	18,105,144	12,000,000
Amortizaciones	27,999,996	9,450,000	18,549,996
Gastos Diversos	0	3,031,112	-3,031,112
TOTAL GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION	676,168,104	533,823,997	142,344,107

Nota 18. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS

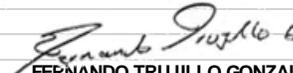
Registra el valor de los gastos causados durante el período, en la ejecución de diversas transacciones con el objeto de obtener recursos para el cumplimiento de las actividades del ente económico o solucionar dificultades momentáneas de fondos.

GASTOS FINANCIEROS Y OTROS GASTOS	2022	2021	Variación
GASTOS FINANCIEROS			
Gastos Bancarios	49,646,218	35,887,596	13,758,622
Comisiones	24,604,611	19,594,150	5,010,461
Intereses	11,471,373	23,489,863	-12,018,490
Descuentos en negociación Facturación	21,002,975	30,000,312	-8,997,337
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	106,725,176	108,971,921	6,750,592
OTROS GASTOS			
Impuestos asumidos	681,521	1,466,717	-785,196
Gastos Diversos	84,730,464	12,548,054	72,182,410
TOTAL OTROS GASTOS	85,411,985	14,014,771	71,397,214



FUNDACION OMACHA

NOTA No. 19			
COSTOS DIRECTOS E INDIRECTOS DE OBRAS Y PROYECTOS	2022	2021	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	1,210,949,200	1,043,355,981	167,593,219
Materiales e insumos	868,391,324	726,018,766	142,372,558
Honorarios	2,322,140,678	2,565,405,656	-243,264,978
Impuestos	78,014,549	44,333,225	33,681,324
Arrendamientos	510,171,713	496,213,218	13,958,495
Contribuciones y afiliaciones	1,290,000	0	1,290,000
Seguros	60,035,235	72,706,561	-12,671,326
Servicios	1,927,123,108	1,317,687,384	609,435,724
Gastos Legales	8,858,376	12,355,669	-3,497,293
Mantenimiento y Reparaciones	167,730,882	188,503,884	-20,773,002
Adecuación e Instalación	2,022,645	9,883,115	-7,860,470
Gastos de Viaje	773,047,841	556,689,435	216,358,406
Costos Diversos	326,096,779	393,826,914	-67,730,135
Contratos Convenio Cooperación	611,591,594	0	611,591,594
Total Costos y Gastos Directos	8,867,463,923	7,426,979,808	1,440,484,115
TOTAL COSTOS Y GASTOS	9,735,769,189	8,083,790,497	1,654,225,437
APROPIACIONES ESPECIALES DE LA VIGENCIA	356,788,062	89,192,421	267,595,641
APROP. ESPECIALES SIN RESTRICCIÓN VIG. ANTERIORES	1,610,207,499	1,517,358,770	92,848,729
APROPIACIONES ESPECIALES VIG. FUTURAS	1,966,995,561	1,606,551,191	360,444,370

		
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	