


FONDO RESTAURACION DE LA MADRE TIERRA
NIT 901.186.951-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARATIVO 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
1	ACTIVOS	\$ 12.160.915	\$ 8.759.096	\$ 3.401.819	39%
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	\$ 4.481.726	\$ 30.486	\$ 4.451.240	14601%
1105	Caja General	68.454	20.623	47.831	232%
1110	Banco Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	4.413.272	9.863	4.403.409	44646%
16	CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.244.255	\$ 448.710	\$ 795.545	177%
	Anticipos de Impuestos y Contribuciones o saldo a favor				
1640	favor	109.000	448.710	- 339.710	-76%
1660	Otras cuentas por cobrar	1.135.255	-	1.135.255	0
17	ACTIVOS MATERIALES	\$ 6.434.934	\$ 8.279.900	-\$ 1.844.966	-22%
1705	Propiedad Planta y Equipos	6.434.934	8.279.900	- 1.844.966	-22%
	TOTAL ACTIVOS	\$ 12.160.915	\$ 8.759.096	\$ 3.401.819	39%
2	PASIVOS	\$ 4.369.546	\$ 613.099	\$ 3.756.447	613%
24	CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	\$ 3.444.541	\$ 613.099	\$ 2.831.442	462%
2405	Comisiones y honorarios	3.008.300	270.000	2.738.300	1014%
2435	Retencion en la Fuente	90.800	343.099	- 252.299	-74%
2450	Retenciones y aportes Laborales	345.441	-	345.441	0
27	OTROS PASIVOS	\$ 925.005	\$ -	\$ 925.005	0%
2710	Obligaciones Laborales por beneficio a empleado	\$ 925.005	\$ -	925.005	0%
3	PATRIMONIO DE LA ENTIDAD	\$ 7.791.369	\$ 8.145.997	-\$ 354.628	-4%
31	CAPITAL SOCIAL	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000	\$ -	0%
3105	Capital Social	10.000.000	10.000.000	\$ -	0%
34	SUPERAVIT	\$ 5.949.900	\$ 5.949.900	\$ -	0%
3405	Donaciones y Auxilios	5.949.900	5.949.900	\$ -	0%
35	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 1.880.639	-\$ 1.526.011	-\$ 354.628	23%
3505	Utilidad y/o Perdidas del ejercicio	- 1.880.639	- 1.526.011	- 354.628	23%
36	RESULTADO ACUMULADOS	-\$ 6.277.892	-\$ 6.277.892	-	0%
3610	Utilidad y/o Perdidas Acumuladas	- 6.277.892	- 6.277.892	-	0%
	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO DE LA ENTIDAD	\$ 12.160.915	\$ 8.759.096	\$ 3.401.819	


NELSON CARABALLO SANDOVAL
 Representante Legal
 C.C. 3802321


ACACIA JIMENEZ ALFARO
 Revisora Fiscal
 T.P - 158228-T


SANDRA MILENA BARRAZA BÉLENO
 Contadora
 T.P - 148640 - T

FONDO RESTAURACION DE LA MADRE TIERRA
NIT 901186951-6
ESTADO DE RESULTADO
ENERO 1 A DICIEMBRE 31 DE 2021 COMPARATIVO 2020
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTA	DESCRIPCION	AÑO 2021	AÑO 2020	VARIACION	%
4	INGRESOS	\$ 393.009.495	\$ 448.264.452	-\$ 55.254.957	-12%
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	\$ 393.008.399	\$ 448.260.725	-\$ 55.252.326	-12%
4105	Cafe pergamino pueblo WINTUKWA	-	23.263.680	-23.263.680	-100%
4175	Protección y mejoramiento de Grupos étnicos Minoritarios	393.008.399	424.997.045	- 31.988.646	-8%
42	INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS	\$ 1.096	\$ 3.727	-\$ 2.631	-71%
4240	Intereses Financieros	1.096	3.727	- 2.631	-71%
5	GASTOS	\$ 390.981.447	\$ 422.100.229	-\$ 31.118.782	-7%
51	GASTOS DE ADMINISTRACION	\$ 387.448.887	\$ 418.334.413	-\$ 30.885.526	-7%
5105	DE PERSONAL	10.884.069	3.032.600	7.851.469	259%
5110	GASTOS GENERALES	375.939.818	414.771.813	- 38.831.995	-9%
5120	SOFTWARE Y LICENCIAS	625.000	530.000	95.000	18%
52	GASTOS FINANCIERO	\$ 3.532.560	\$ 3.765.816	-\$ 233.256	-6%
5210	FINANCIEROS	3.532.560	3.765.816	- 233.256	-6%
6	COSTOS	\$ -	\$ 27.690.234	-\$ 27.690.234	-100%
61	COSTOS DE VENTAS	\$ -	\$ 27.690.234	-\$ 27.690.234	-100%
6105	POR ACTIVOS Cafe pergamino pueblo WINTUKWA	-	27.690.234	- 27.690.234	-100%
35	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 1.880.639	-\$ 1.526.011	-\$ 3.406.650	223%
3505	UTILIDAD Y/O PERDIDAS DEL EJERCICIO	- 1.880.639	- 1.526.011	- 3.406.650	223%


NELSON CARABALLO SANDOVAL
Representante Legal
C.C. 3802321


ACACIA JIMENEZ ALFARO
Revisora Fiscal
T.P - 1582287


SANDRA MILENA BARRAZA BELEÑO
Contadora
T.P - 148640 - T

FONDO RESTAURACION DE LA MADRE TIERRA**NIT 901.186.951-6****Estados de Flujo de Efectivo**

Para el año terminado a 31 de Diciembre 2021

Cifras expresadas pesos colombianos

A 31 de Diciembre

Metodo Indirecto

	2021	Entradas origen	salidas aplicaciones
UTILIDAD DEL EJERCICIO	354.628		
Mas DEPRECIACION PROP. PLANTA Y EQUIPO	1.844.966		
Suma Conceptos no efectivos o no desembolsables		2.199.594	
Flujos de efectivo de las actividades de operación			
Anticipos de Impuestos y Contribuciones o saldo a favor			339.710
Comisiones y honorarios		2.738.300	
Retencion en la Fuente			252.299
Retenciones y aportes Laborales		345.441	
Subtotales		5.283.335	592.009
Flujos Netos de efectivo de actividades de operación		4.691.326	
ACTIVIDAD DE INVERSION			
Propiedad Planta y Equipos			0
Flujos Netos de efectivo de actividades de Inversion			0
ACTIVIDAD DE FINANCIACION			
Otras cuentas por cobrar			1.135.255
Obligaciones Laborales por beneficio a empleado		925.005	
Utilidad y/o Perdidas del ejercicio			
Subtotales		925.005	1.135.255
Flujos Netos de efectivo de actividades de Financiamiento		210.250	
INCREMENTO NETO DE EFECTIVO			4.481.076

**NELSON CARABALLO SANDOVAL**

Representante Legal

C.C. 3802321



ACACIA JIMENEZ ALFARO
Revisora Fiscal
T.P - 158228-T
SANDRA MILENA BARRAZA BELEÑO


Contadora

T.P - 148640 - T

FONDO RESTAURACION DE LA MADRE TIERRA
NIT 901.186.951-6
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
A DICIEMBRE 31 DE 2021
CIFRAS EXPRESADAS EN PESOS COLOMBIANOS

CUENTA	DESCRIPCION	
1	ACTIVOS	\$ 12.160.915
11	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	\$ 4.481.726
1105	Caja General	68.454
1110	Banco Cuentas Corrientes-Moneda Nacional	4.413.272
16	CUENTAS POR COBRAR	\$ 1.244.255
1640	Anticipos de Impuestos y Contribuciones o saldo a favor	109.000
1660	Otras cuentas por cobrar	1.135.255
17	ACTIVOS MATERIALES	\$ 6.434.934
1705	Propiedad Planta y Equipos	6.434.934
	TOTAL ACTIVOS	<u>\$ 12.160.915</u>
2	PASIVOS	\$ 4.369.546
24	CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS	\$ 3.444.541
2405	Comisiones y honorarios	3.008.300
2435	Retencion en la Fuente	90.800
2450	Retenciones y aportes Laborales	\$ 345.441
27	OTROS PASIVOS	\$ 925.005
2710	Obligaciones Laborales por beneficio a empleado	\$ 925.005
3	PATRIMONIO DE LA ENTIDAD	\$ 7.791.369
31	CAPITAL SOCIAL	\$ 10.000.000
3105	Capital Social	10.000.000
34	SUPERAVIT	\$ 5.949.900
3405	Donaciones y Auxilios	5.949.900
35	RESULTADO DEL EJERCICIO	-\$ 1.880.639
3505	Utilidad y/o Perdidas del Ejercicio	- 1.880.639
36	RESULTADOS ACUMULADOS	-\$ 6.277.892
3605	Utilidades y/o Perdidas Acumuladas	- 6.277.892
	TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO DE LA ENTIDAD	<u>\$ 12.160.915</u>


NELSON CARABALLO SANDOVAL
 Representante Legal
 C.C. 3802321


ACACIA JIMENEZ ALFARO
 Revisora Fiscal
 T.P - 158228-T


SANDRA MILENA BARRAZA BELEÑO
 Contadora
 T.P - 148640 - T

**FONDO RESTAURACION DE LA MADRE TIERRA
REVELACIONES ESTADOS FINANCIEROS
(CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020)
(En pesos colombianos)**

1 ENTIDADES REPORTANTE

FONDO RESTAURACION DE LA MADRE TIERRA, es una Entidad Sin Ánimo de Lucro, creada bajo la legislación colombiana, bajo documento privado e inscrita en cámara de comercio de Valledupar el 22 de febrero del 2018 bajo el registro No 1 del libro V del registro de las Entidades Extranjeras de Derecho privado Sin Animo de Lucro y tiene por objeto la preservación de tierras en aras de la conservación de diversidad biocultural. tomado del certificado de existencia y representación legal expedido por la cámara de comercio.

Tiene las siguientes características

Su domicilio principal en el municipio Valledupar-Cesar, en la mz G CA 16 B Ciudadela Comfacesar y su término de duración es indefinido.

NIT 901186951-6 la Actividad Económica Principal para este ente económico es 9499 Actividades de otras Asociaciones N.C.P.

Responsabilidades-RUT

Códigos

05 - Impuestos de Rentas y Complementarios – Régimen ordinario

07 - Retención en la Fuente a título de Renta

14 – Informante de exógena

16 – Obligación facturar por ingresos bienes

52 – Facturador Electrónico

2 PRINCIPIOS POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estos estados financieros individuales se han elaborado de acuerdo con las normas contables de información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas Pymes, emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB) y adoptadas en Colombia mediante decreto 3022 del 2013, Decreto Reglamentarios 219 y 2267 del 2014, y el Decreto único Reglamentario 2420 de 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015.

El estado de Situación Financiera de Apertura-ESFA para las Pymes fue el 1 de enero de 2015 siendo un periodo de transición hasta el 31 de diciembre 2015. Los primeros estados financieros bajo las normas para Pymes, será el 31 de diciembre 2018. Los estados financieros se encuentran presentados en pesos colombianos.

Para el reconocimiento de los hechos económicos, aplica la base del devengo. Los hechos económicos se encuentran documentos mediante soportes de origen interno y/o externo, que cumplen con los requisitos aplicables a cada caso y se adhieren a los comprobantes de contabilidad respectivos, haciendo posible su verificación.

Activos y pasivos financieros

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero se midió al precio de la transacción (incluidos los costos de transacción excepto en la medición inicial de activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados).

Al final del periodo los instrumentos de la deuda se miden al costo amortizado utilizando el método del interés efectivo. Los instrumentos de la deuda que se clasifican como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán al importe no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar o recibir a menos que el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el instrumento de deuda al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias son recursos provenientes desde la empresa principal con domicilio en los Estados Unidos de América, los cuales son recibidos a través de giros desde el exterior y monetizados a pesos colombianos en nuestra Banca. Los ingresos procedentes por la prestación de servicios se reconocen por el grado de avance siempre que los costos puedan ser identificables.

-Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación.

El impuesto a las Ganancias

El resultado por impuestos a las ganancias presente la suma del resultado por el impuesto corriente y por el impuesto diferido.

1. **El impuesto corriente** por pagar está basado en el resultado fiscal del año.
2. **El impuesto diferido se reconoce**, a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporales).

Los Pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los Activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporales que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida fiscal o exceso de renta presuntiva no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es posible que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual o estimada futura, es probable que se recupere. Cualquier ajuste reconoce en el resultado del periodo.

2.1 El impuesto diferido se calcula, de la conciliación financiera y fiscal, según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas al final del periodo sobre el que se informa.

Propiedades, plantas y equipos

Las de propiedades, plantas y equipo se registran al costo histórico de adquisición, las reparaciones y el mantenimiento preventivo se registran en los resultados del año en un rubro denominado "gastos por mantenimiento".

Deterioro

En cada fecha sobre la que se informa, se revisa la propiedad, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperado estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultado.

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

Moneda Funcional

La moneda funcional, es el peso \$ colombiano. Las operaciones realizadas en moneda extranjera se registran al tipo de cambio vigente a la fecha de concertación o liquidación. Los saldos se ajustaron al tipo de cambio vigente a la fecha del cierre y se reconocen en el Estado de Resultado, la fluctuación cambiaria devengada.

ADOPCION A LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA – ESFA PARA PYMES

De conformidad con la Ley 1314 de 2009 y el decreto reglamentario 3022 de 2013, decretos reglamentarios 2129 y 2267 de 2014 y de los decretos únicos 2420 y 2496 de 2015 y decreto Único Reglamentario 2420 del 2015, actualizado con el Decreto 2496 de 2015, se encuentra clasificada en el grupo 3, y tiene como modelo contable aplicar las Normas Contables para PYMES.

La empresa elaboro el Estado de Situación Financiero de Apertura ESFA a enero 1 de 2015 con los saldos iniciales bajo las normas contables siguiendo las exenciones y excepciones establecidas en la sección 35, a diciembre 31 de 2014.

Se presentó los primeros estados financieros bajo normas contables para PYMES, de forma comparativas con el año 2015, sin embargo, para efectos fiscales las autoridades tributarias obligan a la aplicación de las normas contables establecidas en el decreto 2649 de 1993 por un periodo adicional de cuatro años, hasta que sea estudiado el impacto que tendrían las normas internacionales en la tributación.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo incluye depósitos en cuentas bancarias, moneda extranjeras y valores de inmediata realización (se valúan a su valor razonable).

Los valores de este rubro se encuentran compuestos por partidas en caja general, depósitos en entidades financieras autorizadas en Colombia, no existe cuantías restringidas en este rubro, ni cuentas embargadas o con una destinación legal específica que imposibilite a la empresa utilizar estos recursos en un periodo no mayor a sesenta días.

Nota 1: Efectivo y equivalente a efectivo.

La empresa actualmente sus recursos efectivos y cuentas bancarias las cuales terminaron con los siguientes saldos en los años 2021 y 2020, según las normas de Información Financiera sección 7.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Caja General	\$ 68.454	\$ 20.623
Cuenta Ahorro Banco BBVA	\$ 4.413.272	\$ 9.863

NOTA 2: Cuentas por Cobrar

El Fondo Restauración de la Madre Tierra, término con los siguientes saldos por los años 2021 y 2020, valorados a valor presente.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Anticipo de impuestos y contribuciones	\$ 109.000	\$ 448.710

NOTA 3: Propiedad Planta y Equipos

El Fondo Restauración de la Madre Tierra, termino con los siguientes saldos durante los años 2021 y 2020, todos los Activos son de plena propiedad, están acorde al valor histórico según las Normas Internacionales de Información Financiera sección 17 y sección 27.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Maquinaria y Equipos	\$ 2.530.000	\$ 2.530.000
Equipos de Computación y Comunicaciones	\$ 2.049.900	\$ 2.049.900
Equipo de transporte	\$ 3.700.000	\$ 3.700.000

Nota 4: Pasivos Financieros al costo

El Fondo Restauración de la Madre Tierra, término los años 2021 y 2020 con los siguientes saldos en las cuentas por pagar, las cuales se tienen en cuenta a valor presente, según las Normas de Información Financiera sección 22.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Costos y Gastos por Pagar al costo	\$ 3.008.300	\$ 270.000

Nota 5: Pasivos por Impuestos Corrientes

Esta cuenta termino con los siguientes saldos, por los años 2021 y 2020, las cuales están valoradas al valor presente según las Normas de Información Financiera sección 22.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Retención en la Fuente	\$ 90.800	\$ 343.099

Nota 6: Retenciones y Aportes Laborales

El Fondo Restauración de la Madre Tierra, termino con los siguientes saldos durante los años 2021 y 2020.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Retenciones y aportes laborales	\$ 345.441	0

Nota 7: Obligaciones Laborales Por beneficio a Empleado.

El Fondo Restauración de la Madre Tierra, termino con los siguientes saldos durante los años 2021 y 2020.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Obligaciones Laborales	\$ 925.005	0

Nota 8: Capital Social

El Fondo Restauración de la Madre Tierra, termino con los siguientes saldos durante los años 2021 y 2020.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Capital Social	\$ 10.000.000	\$ 10.000.000

Nota 9: Superávit

El Fondo Restauración de la Madre Tierra, termino con los siguientes saldos durante los años 2021 y 2020.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Donaciones y Auxilios	\$ 5.949.900	\$ 5.949.900

Nota 10: Resultado del Ejercicio

Esta cuenta terminó durante los años 2021 y 2020 con los siguientes resultados del ejercicio

	AÑO 2021	AÑO 2020
Utilidad y/o Perdidas del Ejercicio	-\$ 1.880.639	-\$ 1.526.011

Nota 11: Ingresos Actividades Ordinarias

Para los años 2021 y 2020 termino con los siguientes saldos según la Normas de Información Financiera para Pymes sección 23.

	AÑO 2021	AÑO 2020
Ingresos de actividades ordinarias	\$ 393.008.399	\$ 448.260.725
Ingresos de actividades no ordinarias	\$ 1.096	3.727

Nota 12: Gastos

El Fondo Restauración de la Madre Tierra, tuvo los siguientes gastos de administración y financieros durante los años 2021 y 2020 así:

	AÑO 2021	AÑO 2020
Gastos de Administración	\$ 389.293.853	\$ 418.334.413
Gastos Financieros	\$ 3.532.560	\$ 3.765.816


NELSON CARABALLO SANDOVAL
C.C. 3.802.321
Representante Legal


ACACIA JIMENEZ ALFARO
TP 158228-T
Revisora Fiscal

SANDRA M.B.B
SANDRA MILENA BARRAZA BELEÑO
Contadora
T.P - 148640 - T