

FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO

**ESTADOS
FINANCIEROS
AÑO 2021**




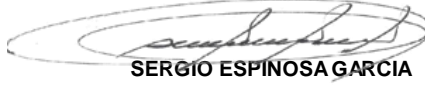
FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO
NIT : 900.983.834-8
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de

(Expresado en Pesos Colombianos)

	NOTAS	2021	2020
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	5	50.093.249	3.671.841
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	7.134.683	6.187.054
Total Activo Corriente		57.227.932	9.858.895
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
Propiedades, Planta y Equipo	7	23.586.078	9.821.131
Intangibles	8	-	666.666
Total Activo no Corriente		23.586.078	10.487.797
TOTAL ACTIVO		80.814.010	20.346.692
<u>PASIVO</u>			
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	9	10.946.799	4.928.036
Pasivo por impuesto corriente	10	994.109	75.000
Beneficios a los empleados corto plazo	11	3.937.871	4.255.057
Total Pasivo Corriente		15.878.779	9.258.093
TOTAL PASIVO		15.878.779	9.258.093
<u>ACTIVO NETO</u>			
Aporte Fundacional	12	10.000.000	10.000.000
Superavit - Donaciones	14	15.660.000	
Excedente del Ejercicio	13	39.275.231	1.088.599
Total Activo Neto		64.935.231	11.088.599
TOTAL PASIVO Y ACTIVO NETO		80.814.010	20.346.692


MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
 Gerente



JESSICA PAOLA RINCON
 Revisor Fiscal
 T.P: 188586-T

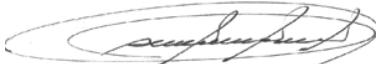

SERGIO ESPINOSA GARCIA
 Contador
 T.P: 84043-T

FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO
NIT : 900.983.834-8
ESTADO DE ACTIVIDADES
Por el ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de

(Expresado en Pesos Colombianos)

		2021	2020
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS			
	NOTAS		
	Donaciones efectivo	245.939.501	331.461.750
TOTAL INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS	15	245.939.501	331.461.750
COSTOS DE ACTIVIDADES MERITORIAS			
	Costo de actividades meritorias	121.982.212	240.437.207
	Costo de actividades meritorias Exceso Renta Fiscal	2.589.401	2.506.799
TOTAL COSTOS		124.571.613	242.944.006
EXCEDENTE BRUTO		121.367.888	88.517.744
Otros ingresos		30.390	147.536
	Financieros	30.390	146.502,42
	Diversos	-	1.034,00
GASTOS DE ADMINISTRACION Y OPERACIÓN		78.477.374	84.492.015
	Gastos de personal	60.651.819	69.285.368
	Honorarios	4.600.000	6.699.000
	Impuestos	1.214.425	1.728.924
	Seguros	-	497.074
	Servicios	2.833.014	2.544.665
	Gastos legales	268.250	754.733
	Mantenimiento y Reparaciones	-	542.500
	Gastos diversos	7.540.067	2.289.751
	Donaciones	1.369.800	150.000
	Depreciaciones y amortizaciones	2.561.719	2.773.642
	Depreciacion Propiedad Planta y Equipo	1.895.053	2.106.975
	Amortizaciones	666.667	666.667
OTROS GASTOS		89.845	229.025
	Impuestos asumidos	89.845	206.525
	Ajuste al peso y excedentes	-	-
	Financieros	-	22.500
TOTAL GASTOS		(81.128.938)	(87.494.681)
EXCEDENTE ANTES DE IMPUESTO DE RENTA		40.269.340	1.170.599
	Gasto por Impuesto de Renta	(94.109)	(82.000)
EXCEDENTE NETO DEL EJERCICIO		39.275.231	1.088.599


MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
 Gerente


SERGIO ESPINOSA GARCIA
 Contador
 T.P 84043-T


JESSICA PAOLA RINCON
 Revisor Fiscal
 T.P.: 188586-T

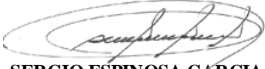
FUNDACIÓN PALMICULTORES DEL CATATUMBO
ESTADO DE CAMBIOS EN EL ACTIVO NETO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2021
(Expresado en Pesos Colombianos)

	APORTE FUNDACIONAL	EXCEDENTES ACUMULADOS	EXCEDENTE DEL EJERCICIO	SUPERÁVIT POR DONACIÓN	TOTAL
Saldos al 01/01/2020	10.000.000	9.595.025	-		19.595.025
Reinversión de Excedentes		(9.595.025)	-		(9.595.025)
Excedente del ejercicio			1.088.599		1.088.599
Saldos al 31-12-2020	10.000.000	-	1.088.599		11.088.599
Traslado de Excedentes	-	1.088.599	(1.088.599)		-
Reinversión de Excedentes		(1.088.599)	-		(1.088.599)
Donación en especies				15.660.000	15.660.000
Excedente del Ejercicio			39.275.231		39.275.231
Saldos al 31-12-2021	10.000.000	-	39.275.231	15.660.000	64.935.231

NOTAS

12	13
----	----


MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
Gerente


SERGIO ESPINOSA GARCIA
Contador
T.P 84043-T

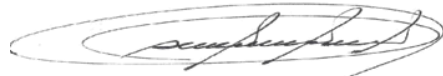

JESSICA PAOLA RINCON

FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
Por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre de
(Expresado en Pesos Colombianos)

	<u>NOTAS</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Excedente del Ejercicio		39.275.231	1.088.599
Ajustes para conciliar :			
Gasto impuesto sobre la renta corriente	22	994.109	82.000
Depreciaciones	7	1.895.053	2.106.975
Amortizaciones	8	666.667	666.667
(Aumento) disminución de Activos operacionales			
Cuentas por cobrar Comerciales y otras cuentas por cobrar		(947.629)	(4.292.055)
Aumento (disminución) de Pasivos operacionales			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar		6.018.763	1.636.252
Pasivo por impuesto corriente	10	(1.146.000)	(1.146.000)
Beneficios a los empleados		(317.186)	(100.377)
Total ajustes y cambios en activos y pasivos operacionales		8.309.776	(1.046.538)
Otros flujos de efectivo de actividades de operación			
Reinversión excedente contable año 2019	15	(1.088.599)	(9.595.025)
Impuesto sobre la renta pagado	10	(75.000)	(44.000)
Flujo Neto originado por las actividades operacionales		46.421.408	(9.596.964)
 <u>ACTIVIDADES DE INVERSION</u>			
Adquisición de propiedad, planta y equipo	7	-	(1.680.000)
Adquisición de Intangibles		-	-
Efectivo neto usado por las actividades de inversión		-	(1.680.000)
 <u>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</u>			
Efectivo neto (usado) originado por las actividades de financiamiento		-	-
Aumento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo		46.421.408	(11.276.964)
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del periodo	5	3.671.841	14.948.805
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año		50.093.249	3.671.841



MAURICIO MARIO VARGAS GIRALDO
Gerente



SERGIO ESPINOSA GARCÍA
Contador
T.P.: 84043-T

Jessica Paola Rincon D.
JESSICA PAOLA RINCON
Revisor Fiscal
T.P.: 188586-T

FUNDACIÓN PALMICULTORES DEL CATATUMBO

NIT: 900.983.834-8

Notas a los Estados Financieros Individuales

Al 31 de diciembre de 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos)

NOTA 1. ENTIDAD QUE REPORTA Y OBJETO SOCIAL

La Fundación Palmicultores del Catatumbo (FUNPALCAT), constituida por documento privado en fecha 20 de mayo de 2016 e inscrita el 27 de junio de 2016, según Matrícula Mercantil No. S0505158 de la Cámara de Comercio de Cúcuta.

Como persona de Derecho Privado Funpalcat tiene su origen en el artículo 633 del Código Civil y su regulación, por lo cual se constituye como una entidad sin ánimo de lucro, de carácter permanente, independiente y autónomo y de utilidad común.

Objeto social

La entidad tiene por objeto, apoyar a las comunidades más necesitadas y en especial las ubicadas en las zonas rurales de los municipios de Cúcuta, Tibú, El Zulia, Sardinata y otros lugares de Norte de Santander, así como también desarrollar conjuntamente con los entes territoriales y comunidades, programas que ayuden a conservar y mejorar el medio ambiente.

NOTA 2. BASES DE PREPARACION

a) Marco técnico normativo

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF), definidas en el Anexo 2 del Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, modificado por el decreto 2496 del 2015 y el decreto 2131 de 2016. Estas normas están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pymes (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (International Accounting Standards Board)- IASB, en su versión 2015.

Además del marco anterior y motivado a la particularidad de las operaciones de la entidad, en la preparación de los presentes estados financieros se siguieron las indicaciones del Documento de Orientación Técnica 014 “Entidades sin ánimo de lucro” emitido por el Consejo Técnico de la Contaduría Pública.

b) Bases de Medición

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico, la evaluación de la gerencia sobre la hipótesis de negocio en marcha indica que la fundación espera seguir sus operaciones y así cumplir los objetivos para la cual fue creada.

c) Moneda Funcional

Los registros contables se efectúan en pesos colombianos, unidad monetaria de la República de Colombia que es la moneda funcional de la sociedad. El único ambiente de la empresa es el nacional.

d) Uso de Estimaciones y Juicios

La preparación de los estados financieros, de acuerdo con las Normas Colombianas de Información Financiera (NCIF), requiere que la Gerencia efectúe estimados con base en ciertos supuestos que afectan los montos reportados de activos y pasivos, así como la divulgación de activos y pasivos contingentes y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo. Los resultados finales pueden variar en comparación con las citadas estimaciones.

e) Importancia Relativa y Materialidad

Las transacciones y demás sucesos y condiciones se presentan de acuerdo con su importancia relativa o materialidad. Para efectos de revelación, una transacción, suceso y condición es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información financiera.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) Instrumentos Financieros

i. Efectivo y Equivalente de Efectivo.

El efectivo y equivalente de efectivo incluye el disponible, los depósitos en bancos y otras inversiones de corto plazo en mercados activos con vencimiento de tres (3) meses o menos.

ii) Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar se miden por el valor de la transacción, posteriormente se evalúan su deterioro y en caso de existir se reconoce con cargo a resultados.

ii. Cuentas por Pagar

Todas las cuentas por pagar se realizan a crédito dentro de los plazos normales. La entidad posee solo proveedores nacionales.

b) Propiedad Planta y Equipo

La propiedad planta y equipo se registra inicialmente al costo de adquisición y se presentan netas de la depreciación acumulada y cualquier pérdida reconocida por deterioro en el valor de los activos. El costo incluye los desembolsos que son directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

Las adiciones, renovaciones y mejoras significativas son registradas como parte del costo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados al activo fluyan a la empresa y el costo del activo puede ser medido con fiabilidad. Los desembolsos por mantenimiento, reparaciones y renovaciones menores efectuadas para mantener la propiedad plantan y equipo se registran en los resultados al incurrirse.

El método de depreciación utilizado es el de la línea recta sin valor residual, con las siguientes vidas útiles:

c) Deterioro del valor de los activos

A cada fecha de cierre, los activos se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros.

Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo, excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el valor razonable menos los costos necesarios para llevar a cabo su venta y su valor de uso.

d) Ingresos

Los ingresos de Funpalcat están constituidos por las donaciones, colaboraciones y otras ayudas recibidas o por recibir, las cuales se miden al valor razonable del bien

o efectivo a recibir. Los ingresos se reconocen en el momento en que exista el derecho a recibir los bienes o efectivo; siempre que no estén condicionados, de lo contrario se reconocerán como un pasivo, hasta que se satisfagan las condiciones establecidas por el donante.

e) Costos y Gastos La entidad reconoce los costos de las actividades meritorias y gastos en la medida en que ocurren los hechos económicos de tal forma que queden registrados sistemáticamente en el periodo contable correspondiente (causación), independiente del flujo de recursos monetarios o financieros (caja).

f) Estados Financieros comparativos

Se presentan los estados financieros del presente periodo con los del año anterior.

NOTA 4. SITUACIÓN FISCAL

En el 2017 entro en vigor la Ley 1819, la cual establece una regulación especial para que Funpalcat permanezca en el Régimen de Tributación especial (RTE) y de esta manera estar exenta de impuesto por los excedentes que genera por sus actividades.

Con fecha 20 de diciembre de 2017 la mencionada norma fue reglamentada mediante el Decreto 2150, donde además de especificar los requerimientos de permanencia en el régimen, condiciones, limitaciones y otros, establece un procedimiento especial para la determinación del excedente fiscal e introduce el concepto de egresos improcedentes. Indicando que estos últimos se extraerán de los excedentes y estarán sometidos a una tarifa especial del 20%.

Por el año gravable 2021 la fundación presento los documentos correspondientes al proceso de actualización para pertenecer al régimen tributario especial, según consta la base de datos de la DIRECCION DE IMPUESTOS Y ADUANAS NACIONALES por el año 2021 cumplimos con los requisitos para pertenecer a este régimen.

NOTA 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 05		
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
DETALLE	dic-21	dic-20
CAJA	326.293	326.293
Caja General	26.293	26.293
Caja Menor	300.000	300.000
BANCOS	20.882.780	1.216.679
CUENTAS CORRIENTES	20.882.780	1.216.679
Bancolombia 59063369181	20.882.780	1.216.679
CUENTAS DE AHORROS	28.884.176	2.128.870
Bancolombia 59099369838	283.106	212.638
Banco Agrario 451133000889	28.601.070	1.916.232
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	50.093.249	3.671.841

NOTA 6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 06		
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
DETALLE	dic-21	dic-20
CLIENTES	926.000	-
Estimulos Culturales	926.000	-
ANTICIPOS Y AVANCES	6.208.683	6.187.054
Anticipos y Avances	6.208.683	6.187.054
TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	7.134.683	6.187.054

NOTA 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

NOTA N. 07				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
COSTO	MUEBLES Y ENSERES	EQ. COMPUTACION Y COMUNICACIÓN	OTROS ACTIVOS / ELEMENTOS DEPORTIVOS	TOTAL
Saldo a Enero 01 de 2021	9.623.000	4.587.500		14.210.500
Mas:				
Adiciones	-	-	15.660.000	15.660.000
Menos:				
Retiros		-		
Saldo a Diciembre 31 de 2021	9.623.000	4.587.500	15.660.000	29.870.500
DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO				
Saldo a Enero 01 de 2021	2.295.096	2.094.273		4.389.369
Mas:				
Cargo por Depreciación del periodo	969.956	925.097		1.895.053
Menos:				
Depreciación acumulada sobre activos vendidos	-	-		
Saldo a Diciembre 31 de 2021	3.265.052	3.019.370		6.284.422
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO NETO	6.357.948	1.568.130	15.660.000	23.586.078

NOTA 8. INTANGIBLES

El saldo de la cuenta intangible se detalla a continuación:

NOTA N. 08		
INTANGIBLES		
DETALLE	dic-21	dic-20
INTANGIBLES		
Pagina Web - Funpalcat	458.706	458.706
Derechos Espacio Emisora Colegio *	2.000.000	2.000.000
Amortizacion Acumulada	- 2.458.706	- 1.792.040
INTANGIBLES	-	666.666

Corresponde al Derecho de Espacio en la emisora colegio integrado campo dos Tibú, para realizar un programa radial una hora dos veces a la semana por un periodo de tres años, iniciando en el año 2019.

El año 2021 constituye el tercer año de funcionamiento de la emisora, por lo anterior los saldos se reflejan en \$0.

NOTA 9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 09		
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR		
DETALLE	dic-21	dic-20
Cuentas corrientes comerciales	5.827.009	738.446
Costos y gastos por pagar	2.760.507	1.273.990
Retenciones en la fuente	670.000	287.866
Retenciones y aportes de nómina	1.689.284	1.043.221
Otras cuentas por pagar *		1.584.514
CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR	10.946.800	4.928.037

- El rubro de otras cuentas por pagar incluye el valor de \$ 1.065.317, el cual corresponde al valor dejado de pagar a los fondos de pensión por los periodos de abril y mayo.

Con ocasión del estado de emergencia decretado a causa del COVID-19, el Gobierno nacional adopto una serie de medidas tendientes a aliviar las

cargas económicas de los empleadores, trabajadores dependientes e independientes, expidió el decreto 558 de 2020 en abril y “relacionado con medidas para disminuir temporalmente la cotización al Sistema General de Seguridad Social, y proteger a los pensionados bajo la modalidad de retiro programado”. El decreto autorizaba a que, por dos meses, y de manera voluntaria, las empresas no hicieran la cotización completa de pensiones de sus empleados, pasando del 16% al 3% del aporte.

Sin embargo, la Corte Constitucional mediante sentencia C-250 de 2020, declaró inexecutable el Decreto Legislativo 558 de 2020 con efectos retroactivos desde la fecha de su expedición y ordeno al Gobierno Nacional adoptar e implementar las medidas que correspondan para recaudar los aportes teniendo en cuenta, entre otros elementos, plazos y modalidades de pagos razonables. Los valores dejados de pagar no causarán intereses de ningún tipo sino a partir de la nueva fecha de pago que adopte el Gobierno Nacional, por cuanto el no pago completo de los aportes se encontraba autorizado legalmente por el decreto declarado inexecutable.

NOTA 10. PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 10		
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
DETALLE	dic-21	dic-20
Impuesto de renta y complementarios	994.109	75.000
Impuesto al valor agregado (IVA)	-	-
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	994.109	75.000

NOTA 11. BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

La entidad solo otorga beneficios a corto plazo.

NOTA N. 11		
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
DETALLE	dic-21	dic-20
Salarios por Pagar	75.784	-
Cesantías por Pagar	2.421.339	2.451.707
Intereses sobre las Cesantías por Pagar	6.115	285.262
Vacaciones por Pagar	1.434.633	1.518.088
BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	3.937.871	4.255.057

NOTA 12. APOORTE FUNDACIONAL

Representa el valor aportado por los Asociados Fundadores en el momento de su constitución, el cual no será reembolsable en ningún momento, ni en caso de liquidación. No han ocurrido aportes por Asociados Adherentes con posterioridad al acta constitutiva.

NOTA 13. EXCEDENTE ACUMULADO

El año anterior Funpalcat presentó un excedente acumulado de \$ 1.088.599, el cual fue reinvertido en el PROYECTO DEPORTIVO APRENDIENDO VALORES A TRAVÉS DE LA PRACTICA DEPORTIVA que se adelantaron durante el año 2021 de acuerdo a lo estipulado en Asamblea General.

NOTA N. 13			
EXCEDENTE ACUMULADO			
DETALLE	dic-21		dic-20
Excedente			
Excedente Acumulado		1.088.599	9.595.025
Reinversion Excedente Acumulado	-	1.088.599	9.595.025
EXCEDENTES ACUMULADOS		-	-

A efectos de conciliar en este aspecto, las políticas contables con las fiscales, la Fundación carga los costos de ejecución de los programas de mejoramiento contra el patrimonio.

El resto de los programas ejecutados durante el año se cargaron en el estado de actividades.

NOTA 14. SUPERAVIT - DONACIONES EN ESPECIE

Funpalcat por el año 2021 recibió por parte de PALNORTE SAS elementos deportivos como dotación de las respectivas sedes de las escuelas deportivas, estos recursos incrementan el patrimonio de la fundación, pero no generaron compromiso de recursos por parte de FUNPALCAT.

NOTA N. 14			
SUPERAVIT - DONACIONES EN ESPECIE			
DETALLE	dic-21		dic-20
DONACIONES EN ESPECIE			
Elementos Deportivos		15.660.000	
DONACIONES EN ESPECIE		15.660.000	-

NOTA 15. INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 15		
INGRESOS, GANANCIAS Y OTRAS AYUDAS		
DETALLE	dic-21	dic-20
INGRESOS		
Donacion Palnorte Fruto procesado	158.370.372	147.093.200
Donaciones Aliados Estrategicos	82.939.129	14.412.465
Estimulos Culturales	4.630.000	
Donaciones Proyectos	-	169.956.085
Navidad Para mi catatumbo	-	-
Campaña Donar Si paga	-	33.973.399
Iniciativa Palmera	-	135.982.686
INGRESOS OPERACIONALES	245.939.501	331.461.750

NOTA 16. COSTO DE ACTIVIDADES MERITORIAS

El saldo de los costos de las actividades meritorias se detalla a continuación de acuerdo al PLAN FRUTOS, conformado por cinco líneas de acción encargadas de canalizar los proyectos y actividades a ejecutar.

NOTA N. 16		
COSTO DE LAS ACTIVIDADES MERITORIAS		
DETALLE	dic-21	dic-20
COSTOS		
LINEA DE INVERSION		
Comunidades activas	112.027.231	234.971.581
Escuelas deportivas	5.997.981	
Medio ambiente	2.475.000	965.500
Estrellas Palnorte	4.071.400	
Educativos	-	6.576.700
Otras Actividades de Apoyo	-	430.200
TOTAL COSTO DE LAS ACTIVIDADES MERITORIAS	124.571.613	242.943.981

Dentro del costo se incluyó un mayor valor correspondiente al exceso de excedente fiscal reinvertido fiscalmente 2020 y el excedente contable. Determinado de la siguiente manera:

Excedente Fiscal Reinvertido en el 2021	3.678.000
Excedente Contable 2020	1.088.599
Mayor valor cargado al costos	2.589.401

NOTA 17. GASTOS DE PERSONAL

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 17		
GASTOS DE PERSONAL		
DETALLE	dic-21	dic-20
GASTOS DE PERSONAL		
Sueldos	36.085.169	42.678.644
Auxilios de Transporte	1.062.766	102.852
Cesantias	3.270.402	3.746.827
Intereses Sobre Cesantias	77.192	398.597
Prima de servicios	3.351.734	3.747.345
Vacaciones	2.091.612	2.106.373
Auxilios No prestacionales	1.620.000	200.000
Bonificacion Extralegal	1.210.668	977.410
Dotacion y Suministro a trabajadores	78.000	916.250
Aportes Arl	195.200	231.654
Aportes Eps	3.249.789	3.995.627
Aportes Fondos de Pension	4.585.589	5.490.839
Aportes Caja de compensacion Familiar	1.515.400	1.835.640
Aportes ICBF	1.137.000	1.377.580
Aportes SENA	758.400	918.920
Otros	362.898	560.810
TOTAL GASTOS DE PERSONAL	60.651.819	69.285.368

NOTA 18. HONORARIOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 18		
HONORARIOS		
DETALLE	dic-21	dic-20
HONORARIOS		
Revisoria Fiscal	1.800.000	977.000
Asesoría Contable y Financiera	1.000.000	1.772.000
Asesorías Administrativas	1.800.000	3.950.000
TOTAL HONORARIOS	4.600.000	6.699.000

NOTA 19. IMPUESTOS

Está conformado por las siguientes partidas:

NOTA N. 19		
IMPUESTOS		
DETALLE	dic-21	dic-20
IMPUESTOS		
Iva Descontable	326.279	349.242
Gravamen al movimiento financiero	888.146	1.379.682
TOTAL IMPUESTOS	1.214.425	1.728.924

NOTA 20. SEGUROS

NOTA N. 20		
SEGUROS		
DETALLE	dic-21	dic-20
SEGUROS		
Cumplimiento	-	497.074
TOTAL SEGUROS	-	497.074

Año 2020 Corresponden a las pólizas que se adquirieron en los convenios con el Fondo Palmero y con la E.S.E Regional Tibú, con el fin de llevar al cabo el proyecto de iniciativa Palmera.

NOTA 21. SERVICIOS

NOTA N. 21		
SERVICIOS		
DETALLE	dic-21	dic-20
SERVICIOS		
Transportes , fletes y acarreos	713.510	-
Procesamiento de Datos	249.900	487.305
Gastos Bancarios	1.869.604	2.057.360
TOTAL SERVICIOS	2.833.014	2.544.665

NOTA 22. GASTOS LEGALES

NOTA N. 22		
GASTOS LEGALES		
DETALLE	dic-21	dic-20
GASTOS LEGALES		
Renovacion Registro Mercantil	244.650	340.100
Inscripcion Tramites - Fotocopias	23.600	414.633
TOTAL GASTOS LEGALES	268.250	754.733

NOTA 23. MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

NOTA N. 23		
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
DETALLE	dic-21	dic-20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		
Equipos de Oficina	-	470.000
Otros	-	72.500
TOTAL GASTOS MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	-	542.500

NOTA 24. DIVERSOS

NOTA N. 24		
DIVERSOS		
DETALLE	dic-21	dic-20
DIVERSOS		
Elementos de Aseo y Cafeteria	-	189.500
Publicidad y propaganda	575.000	
Utiles, papeleria y fotocopias	5.000	1.152.931
Taxis y buses	2.403.290	604.900
Casino y restaurante	1.712.400	280.420
Otros	2.344.377	62.000
Asistencia Administrativa	500.000	
TOTAL GASTOS DIVERSOS	7.540.067	2.289.751

NOTA 25. DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES

NOTA N. 25		
DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES		
DETALLE	dic-21	dic-20
DEPRECIACIONES		
Muebles y Enseres	969.956	1.301.475
Equipo de computacion y comunicaci3n	925.097	805.500
AMORTIZACIONES		
Pagina WEB	-	-
Emisora Radial	666.667	666.667
TOTAL DEPRECIACIONES Y AMORTIZACIONES	2.561.719	2.773.642

NOTA 26. OTROS GASTOS

NOTA N. 26		
OTROS GASTOS		
DETALLE	dic-21	dic-20
Intereses por Mora		22.500
Impuestos Asumidos	89.845	206.525
Ajuste al Peso		
TOTAL OTROS GASTOS	89.845	229.025

NOTA 27. DONACIONES

NOTA N. 27		
DONACIONES		
DETALLE	dic-21	dic-20
Donaciones Certificadas		
Liga Contra el Cancer	-	150.000
Donaciones No Certificadas		
Donaciones	1.369.800	
TOTAL DONACIONES	1.369.800	150.000

NOTA 28. GASTO IMPUESTO SOBRE LA RENTA-EXCEDENTE FISCAL A REINVERTIR

Mediante el Decreto 2150 de diciembre 2017, donde además de especificar los requerimientos de permanencia en el régimen, condiciones, limitaciones y otros, establece un procedimiento especial para la determinación del excedente fiscal de las ESAL (Entidades sin Ánimo de Lucro e introduce el concepto de egresos improcedentes. Indicando que estos últimos se extraerán de los excedentes y estarán sometidos a una tarifa especial de impuesto sobre la renta del 20%.

Teniendo en cuenta lo anterior a continuación se relacionan los conceptos detraídos por concepto de gastos no procedentes y sobre los cuales la entidad tributa a la tarifa indicada anteriormente.

DETALLE DE CUENTA	VALOR NO PROCEDENTE
Gastos de Personal no procedentes	0
Intereses	0
Impuestos asumidos	89.845
Gastos sin soportes	4.880.700
TOTAL GASTOS NO PROCEDENTES	4.970.545
TARIFA IMPTO DE RENTA (20%)	994.109

Según lo establecido en el artículo 1.2.1.5.1.24 del decreto 2150, el excedente fiscal está conformado por los ingresos, costos y deducciones de acuerdo a la normativa fiscal, por lo cual el excedente contable se depura en este caso solo con los gastos no procedentes (no existen partidas temporarias ni inversiones).

Excedente contable antes de impuesto de renta	40.269.340
Más: Gastos no procedentes	4.970.545
Costos no deducibles por formar parte del excedente Fiscal 2020 - Reinvertido 2021 (Nota16)	2.589.401
Excedente neto fiscal a reinvertir	47.829.000

NOTA 29. EXCEDENTE FISCAL A REINVERTIR

La Ley 1819 de 2016, “Por medio de la cual se adapta una reforma tributaria estructural”, que rige a partir del 1 de enero de 2017 y que tiene por efecto incorporar una nueva estructura tributaria en el país y tomando en cuenta el Decreto reglamentario 2150 de dicha Ley, emitido en diciembre de 2017 y mediante el cual se establecen las condiciones de registro, permanencia y actualización de las ESAL ante la Dian, fijándose además, la base para la destinación de excedentes de las ESAL, el excedente fiscal y no el excedente contable.

En este sentido, se presenta a continuación la determinación del excedente fiscal a reinvertir para el año 2021 por un monto de \$ 42.858.455.

Excedente Neto Fiscal antes de renta (ver nota 28)	47.829.000	
Menos: Gastos no procedentes	<u>4.970.545</u>	
Excedente Fiscal a reinvertir		42.858.455

* Según el artículo 1.2.1.5.1.24, parágrafo 5 del decreto 2150, los gastos no procedentes se extraen del Excedente fiscal, para así determinar el Excedente neto fiscal a Reinvertir.

NOTA 30. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se presentaron hechos relevantes después del cierre de los estados financieros y hasta la fecha de su aprobación que puedan afectar de manera significativa la situación financiera de LA FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO. reflejada en estos estados financieros

NOTA 31. AUTORIZACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los presentes estados financieros fueron autorizados para su publicación el 26 de febrero de 2022. Fecha en la cual fueron entregados al Revisor Fiscal para su revisión., los cuales fueron aprobados en la Asamblea general de asociados, celebrada el día 19 de marzo de 2022.

NOTA 31. CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador de Fundación Palmicultores del Catatumbo (FUNPALCAT), bajo cuya responsabilidad se elaboraron los Estados Financieros correspondientes al corte de diciembre 31 de 2021, afirman que se han verificado previamente las cifras contenidas en los informes presentados, conforme al decreto 2420 de 2.015, y que éstas se han tomado fielmente de los libros. (Ver Certificación Adjunta).

FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO (FUNPALCAT)

CERTIFICADO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

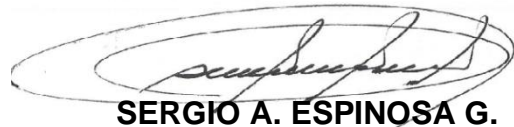
Nos permitimos declarar que hemos verificado previamente las afirmaciones contenidas en los estados financieros de la fundación finalizados a 31 de diciembre de 2021, los cuales se han tomado fielmente de libros, por lo tanto:

- Los activos representan probables beneficios económicos futuros (derechos) y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros (obligaciones), obtenidos o a cargo de la entidad en la fecha de corte.
- Todos los elementos han sido reconocidos como importes apropiados.
- Los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.

Así mismo, los estados financieros han sido autorizados para su presentación por el gerente. Estos estados financieros van a ser puestos a consideración del máximo órgano social la próxima fecha 19 de marzo de 2022, quien puede aprobar o improbar estos Estados Financieros.



MAURIO MARIO VARGAS GIRALDO
Gerente



SERGIO A. ESPINOSA G.
Contador.

Informe del Revisor Fiscal

Señores

Asamblea General de Asociados

Fundación Palmicultores del Catatumbo

Ciudad

Informe sobre los Estados Financieros consolidados

He auditado los estados financieros de la FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO, que comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Actividades, el Estado de Cambios en el Activo Neto y el Estado de Flujos de Efectivo, a 31 de diciembre de 2021-2020, correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

Responsabilidad de la administración en relación con los Estados Financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con el marco técnico contable vigente en Colombia definido en el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015 y sus modificatorios, que incorpora las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener un sistema de control interno adecuado para la preparación y presentación de los Estados Financieros, libres de errores de importancia material, bien sea por fraude o error; seleccionar y aplicar las políticas contables apropiadas; así como efectuar las estimaciones contables que resulten razonables en las circunstancias.

Responsabilidad del Revisor Fiscal en relación con los Estados Financieros, sistema de control interno y evaluación del cumplimiento de aspectos legales y reglamentarios

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los Estados Financieros

adjuntos basados en mi auditoría.

He llevado a cabo la auditoría de conformidad con el Decreto Único Reglamentario 2420 de 2015, que incorpora las Normas Internacionales de Auditoría – NIA para Estados Financieros.

Dichas normas exigen que cumpla los requerimientos de ética, así como que planifique y ejecute la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros están libres de incorrección material.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los importes y la información revelada en los Estados Financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional, incluida la valoración de los riesgos de incorrección material en los Estados Financieros, debida a fraude o error.

La auditoría también incluye la evaluación del control interno con el fin de expresar una opinión sobre la eficacia del mismo, así como la aplicación de procedimientos para determinar el adecuado ajuste de las políticas contables y su aplicación, la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la gerencia y la presentación global de los Estados Financieros.

El Código de Comercio establece en los artículos 207, 208 y 209 la obligación de pronunciarme sobre el cumplimiento de normas legales e internas y sobre lo adecuado del control interno.

Para efectos de la evaluación del cumplimiento legal y normativo utilicé procedimientos de auditoría que me permitieron obtener evidencia suficiente y adecuada sobre: 1. Cumplimiento de normas legales que afectan la actividad de La FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO, 2. Cumplimiento de los

estatutos; 3. Cumplimiento de las decisiones registradas en las actas de asamblea y de junta directiva; 4. Adecuada conservación de los bienes y valores sociales.

Considero que la evidencia de auditoría que obtuve proporciona una base suficiente y adecuada para respaldar la opinión que expreso a continuación.

Opinión sin salvedades

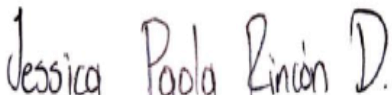
En mi opinión, los Estados Financieros antes mencionados presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO a 31 de diciembre de 2021-2020, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia, aplicadas de manera uniforme.

Opinión sobre control interno y cumplimiento aspectos legales y reglamentarios

En mi opinión existen medidas adecuadas de control interno en todos los aspectos importantes, los bienes y valores sociales se encuentran en un nivel razonable de conservación, seguridad y custodia por parte de la FUNDACION DE PALMICULTORES DEL CATATUMBO, así como los de terceros en su poder.

Además, informo que durante el año 2021-2020, la FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO, ha llevado su contabilidad conforme a las normas legales y a la técnica contable; las operaciones registradas en los libros de contabilidad y los actos de los administradores se ajustan a los estatutos, a las decisiones de la Junta Directiva y Asamblea General de Asociados; la correspondencia, los comprobantes de las cuentas y los libros de actas y de registro de acciones se llevan y se conservan debidamente; el informe de gestión de la Administración guarda la debida concordancia con los Estados Financieros, y la FUNDACION PALMICULTORES DEL CATATUMBO, ha efectuado la liquidación y pago oportuno al Sistema de Seguridad Social Integral.

San José de Cúcuta, 19 de marzo de 2022.


JESSICA PAOLA RINCON DIAZ
Revisor Fiscal
T.P: 188586-T