

MARÍA JANETTE ARAQUE M
NIT. 42.731.297-1

Asesorías Contables, Tributarias, Financieras y Administrativas.

CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA
NIT. 900.790.182-5
ESTADO DE LA SITUACIÓN FINANCIERA

<u>ACTIVO</u>	NOTAS	A DICIEMBRE 31 DE 2022	A DICIEMBRE 31 DE 2021
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes	1	\$ 39,886,452	\$ 10,520,034
Cuenta por Cobrar Proy PNUD		\$ -	\$ -
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		\$ 39,886,452	\$ 10,520,034
ACTIVO FIJO			
Terrenos	2	\$ 80,000,000	\$ 80,000,000
Equipos		\$ 6,688,000	\$ 7,524,000
TOTAL ACTIVO FIJO		\$ 86,688,000	\$ 87,524,000
TOTAL ACTIVO		\$ 126,574,452	\$ 98,044,034
PASIVOS			
Cuentas por Pagar		\$ 1,850,000	\$ 11,764,000
TOTAL PASIVOS	3	\$ 1,850,000	\$ 11,764,000
PATRIMONIO			
Fondo Social		\$ 11,280,034	\$ 34,625,704
Donaciones	4	\$ 75,000,000	\$ 75,000,000
Utilidad del Periodo		\$ 38,444,418	\$ -23,345,670
TOTAL PATRIMONIO		\$ 124,724,452	\$ 86,280,034
TOTAL PASIVOS MAS PATRIMONIO		\$ 126,574,452	\$ 98,044,034

Elver A. Ledesma
ELVER ANDRÉS LEDESMA
C.C. 98.694.657
REPRESENTANTE LEGAL

Maria Janette Araque Marin
MARÍA JANETTE ARAQUE MARÍN
CONTADORA PUBLICA
TP. 88042-T

MARÍA JANETTE ARAQUE M.
NIT. 42.731.297-1

.Asesorías Contables, Tributarias, Financieras y Administrativas

CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA
NIT. 900.790.182-5
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

		Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021	Del 01 de enero al 31 de Diciembre de 2021
<u>INGRESOS OPERATIVOS</u>			
TOTAL INGRESOS	5	\$ 156,483,163	\$ 49,762,904
<u>EGRESOS OPERATIVOS</u>			
TOTAL EGRESOS OPERATIVOS	6	\$ 118,038,745	\$ 73,108,574
RESULTADO DEL PERIODO		\$ 38,444,418	\$ -23,345,670

Elver A. Ledesma
ELVER ANDRÉS LEDESMA
C.C. 98.694.657
REPRESENTANTE LEGAL

Maria Janette Araque Marin
MARÍA JANETTE ARAQUE MARÍN
CONTADORA PUBLICA
TP. 88042-T

Carrera 3 #8-66 – Telefax 8455573- 3128663809
E-mail asesur@edatel.net.co
Jardín Antioquia

MARÍA JANETTE ARAQUE M.
NIT. 42.731.297-1

.Asesorías Contables, Tributarias, Financieras y Administrativas

CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA
NIT. 900.790.182-5
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA , es una entidad sin ánimo de lucro, constituida por acta No. 1 de Septiembre 20 de 2014, registrada en la Cámara de Comercio el día 12 de noviembre de 2014 en el libro 1 bajo el numero 4312 .

Es una organización ambiental sin ánimo de lucro que formula, gestiona y gerencia proyectos de educación ambiental, conservación de la biodiversidad y producción agroecológica. Brinda sus servicios y asesorías ambientales a entidades públicas y privadas, organizaciones no gubernamentales, agencias de cooperación y proyectos particulares.

OBJETO SOCIAL. La Corporación se constituye con el objeto de:

- a) Contribuir al conocimiento y conservación de los recursos naturales renovables.
- b) Desarrollar procesos de educación ambiental a través de programas integrales orientados a niños, jóvenes y adultos que fomenten la cultura ambiental y cuidado de los recursos naturales renovables.
- c) Realizar investigación ecológica.
- d) Establecer alianzas estratégicas y/o asesorías ambientales con entidades de los sectores público y privado, personas particulares y organizaciones no gubernamentales, de manera directa o por delegación, que permitan el desarrollo de los objetivos de la Corporación.
- e) Formular y ejecutar proyectos ambientales, consultorías sobre planes de manejo y ordenamiento territorial.
- f) Prestar asesorías en turismo de naturaleza. g) Ejecutar y/o apoyar proyectos de producción limpia y agroecología.
- g) Producir árboles nativos para programas de conservación.
- h) Articular iniciativas de conservación comunitaria.

- j) Fomentar la asociatividad mediante mecanismos que faciliten el intercambio de productos, bienes y servicios ambientales, agropecuarios, silviculturales, artesanales, de educación ambiental y ecoturismo responsable, que contribuyan a la conservación de la biodiversidad, la sostenibilidad social y ecológica.
- k) Crear áreas destinadas a la conservación de la naturaleza, propiciando espacios de participación para la construcción colectiva del tejido social de las presentes y futuras generaciones, a través de la conformación de nodos o redes regionales de reservas de la sociedad civil, y
- l) Fomentar la participación de la sociedad en defensa del patrimonio ambiental.

PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros se preparan de acuerdo con el Decreto 3022 de 2013 y decretos posteriores que lo reformen, el cual está de acuerdo con lo dispuesto en la NIIF para las PYMES, dado que la Organización pertenece al Grupo 3. De acuerdo con esta norma, la Organización debe presentar estados comparativos de situación financiera, resultados integral . Estos estados Financieros se presenta en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional de la Corporación.

Declaración y Cumplimiento con las NIIF para las Pymes

Los estados financieros de LA CORPORACION AGROAMBIENTAL VERDEAGUA, correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido Preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (IFRSS, por sus siglas en inglés, para las PYMES) emitidas por el Consejo Internacional de Normas de Contabilidad (IBAS por sus siglas en inglés) y adoptadas en Colombia mediante el Decreto 2420 de 2015. Estos estados financieros se presentan en miles de pesos colombianos, que es también la moneda funcional para la empresa.

La empresa cumplió y cumple el cronograma de aplicación del marco técnico normativo para los preparadores de información financiera del Grupo 3.

NOTA 2.

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES.

Reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gasto.

Reconocimiento es el proceso de incorporar en los estados financieros una partida que cumple

con la definición de activo, pasivo, ingreso o gasto y que cumpla los siguientes criterios:

(a) es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida entre o salga

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA; y

(b) la partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La falta de reconocimiento en los estados financieros de una partida que satisface esos criterios, no se rectifica mediante la revelación de las políticas contables seguidas, ni tampoco

Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Medición es el proceso de determinar cuantías o valores en los que una microempresa mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

La base de medición LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA, al preparar sus estados financieros, será el costo histórico

El costo histórico es el que representa el monto original consumido u obtenido en efectivo, o

en su equivalente: en el momento de realización de un hecho económico. El costo histórico

está representado, en la mayoría de los casos, por el valor pagado más todos los costos y

gastos directamente incurridos para colocar un activo en condiciones de utilización o venta.

Activos.

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA reconocerá un activo en el estado de situación financiera cuando:

(a) sea probable que del mismo se obtengan beneficios económicos futuros y,

(b) el activo tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA no reconocerá un derecho contingente

como un activo, excepto cuando el flujo de beneficios económicos futuros hacia LA

CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA tenga un alto nivel de certeza.

Pasivos.

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA reconocerá un pasivo en el estado de situación financiera cuando:

(a) tiene una obligación actual como resultado de un evento pasado;

(b) es probable que se requerirá la transferencia de recursos que incorporen beneficios económicos para cancelar la obligación; y

(c) el valor de la obligación puede medirse de forma confiable.

Un pasivo contingente es una obligación posible pero incierta o una obligación actual que no se reconoce, porque no cumple con algunas de las condiciones del párrafo 2.30 del manual de políticas.

Ingresos.

El reconocimiento de los ingresos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de los incrementos en los activos o de las disminuciones en los pasivos, si se pueden medir con fiabilidad.

Gastos.

El reconocimiento de los gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento de la disminución en los activos o del aumento en los pasivos, si se puede medir con fiabilidad.

Presentación de estados financieros.

LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA preparará y difundirá un juego completo de estados financieros (incluyendo información comparativa) al menos una vez al año, con corte a 31 de diciembre, o en periodos inferiores si la administración o los Asociados lo consideran conveniente.

Un conjunto completo de estados financieros de LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA comprende:

- (a) Un estado de situación financiera,
- (b) Un estado de resultados,
- (c) Notas a los estados financieros: son parte integral de los estados financieros y deben prepararse por la administración.

Se incluye dentro del efectivo todos los dineros que se tiene disponibles para su uso inmediato en caja, cuentas corrientes y cuentas de ahorro.

Inversiones.

Las inversiones son instrumentos financieros en los que LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA tiene control sobre sus beneficios, con el fin de obtener ingresos financieros. Generalmente corresponden a instrumentos de deuda o patrimonio emitidos por terceros.

Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar, documentos por cobrar y otras cuentas por cobrar son derechos contractuales para recibir dinero u otros activos financieros de terceros, a partir de actividades generadas directamente por LA CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA.

Inventarios.

Los inventarios son activos: a) mantenidas para la venta en el curso normal de las operaciones; b) en proceso de producción; o c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

Propiedades, planta y equipo.

Las propiedades, planta y equipo son activos tangibles que:

(a) se mantienen para su uso en la producción o en el suministro de bienes o servicios para

arrendarlos a terceros, con propósitos administrativos o con fines de valorización, y

(b) se esperan usar durante más de un periodo contable.

Obligaciones financieras y cuentas por pagar.

Un pasivo financiero (cuentas por pagar comerciales, documentos por pagar y préstamos por pagar), es una obligación contractual para entregar dinero u otros activos financieros a terceros (otra entidad o persona natural).

Obligaciones laborales.

Comprende todos los tipos de contraprestaciones que CORPORACIÓN proporciona a los trabajadores a cambio de sus servicios.

Ingresos.

Se aplicará al contabilizar los ingresos procedentes de las siguientes transacciones:

- (a) La venta de bienes,
- (b) La prestación de servicios.
- c) cuotas de sostenimiento
- (d)Otros ingresos.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos Ordinarios son los que representan las erogaciones de dinero que se utilicen para la compra de mercancía y los gastos de Administración y Ventas en la comercialización.

NOTAS ESPECIFICAS

Nota 1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El saldo del efectivo y los equivalentes de efectivo es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	2022	2021
EFFECTIVO	0	0
BANCOS MONEDA NACIONAL	39,889,452	33,689,458
TOTALES	39,889,452	33,689,458

Nota 2. Activos Fijos

Los activos fijos corresponden a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	2022	2021
TERRENO	80,000,000	80,000,000
EQUIPO NETO	6,688,000	7,524,000
TOTALES	86,688,000	87,524,000

El predio Monteloro está ubicado en el municipio El Carmen de Atrato departamento del Chocó, sobre la vertiente occidental de la cordillera occidental en Colombia, en límites con el Departamento de Antioquia. Es un sitio estratégico para la migración local entre ambas vertientes de la cordillera para especies que habitan los ecosistemas de bosque altoandino y páramo cercano y además es refugio de especies de aves migratorias. En el mapa 1 se ubican los predios Monteloro y Los Púlpitos (ambos propiedad del señor Francisco Puerta) en el contexto regional que incluye las áreas de conservación regionales declaradas por Corantioquia y Codechocó

EQUIPOS. 8 Camaras Trampa Bushnell Prime Traill Combo 24MP

Nota 3. Cuentas por Pagar

El saldo de Cuentas por Pagar corresponde a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	2022	2021
RETENCION EN LA FUENTE	1,850,000	5,583,483
PROVEEDORES	-	2,340,271
HONORARIOS	-	2,500,000
TOTALES	1,850,000	10,423,754

Nota 4. Donaciones

La donación corresponde a lo siguiente:

DESCRIPCIÓN	2022	2021
DONACION	-	-
TOTALES	0	0

La destinacion de la donacion es para la compra de Terreno Monteloro está ubicado en el municipio El Carmen de Atrato departamento del Chocó.

Nota 5. Ingresos

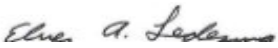
Los ingresos se discriminan de la siguiente manera:

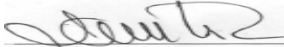
DESCRIPCIÓN	2022	2021
Programas y Proyectos varios	\$ 21,861,921	\$ 49,749,459
Donacion THOMAS FLORACKS	\$ 134,585,818	\$ -
Rendimientos Financieros	\$ 38,424	\$ 13,445
TOTALES	\$ 156,486,163	\$ 49,762,904

Nota 5. Egresos

Los Gastos se discriminan de la siguiente manera:

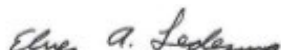
DESCRIPCIÓN	2022	2021
Contratos Talleristas y Reforest	\$ 66,509,000	\$ 28,390,286
Honorarios y servicios Varios	\$ 30,130,000	\$ 25,025,555
Transporte y Viaticos Talleristas	\$ 10,880,267	\$ 11,578,782
Papelería y diversos	\$ 8,027,057	\$ 6,546,960
Gastos Financieros	\$ 2,492,421	\$ 1,566,991
Depreciaciones	\$ 836,000	\$ 836,000
TOTALES	\$ 118,038,745	\$ 73,108,574


ELVER ANDRÉS LEDESMA
C.C. 98.694.657
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA JANETTE ARAQUE MARÍN
CONTADORA PUBLICA
TP. 88042-T

CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA
NIT. 900.790.182-5
CERTIFICACION ESTADOS FINANCIEROS

Los suscritos Representante Legal y Contador Público bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros, certificamos: Que para la emisión del estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2021 y 2020, y del estado de resultado integral, por el año terminado en esa fecha, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libros. Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes: Existencia: los activos y pasivos consolidados de CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA existen en la fecha de corte y las transacciones registradas se han realizado durante el año. Integridad: todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos. Derechos y obligaciones: los activos consolidados representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos o a cargo de CORPORACIÓN AGROAMBIENTAL VERDEAGUA. en la fecha de corte. Valuación: todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados. Presentación y revelación: los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados. Los estados financieros, detallan las cifras extracontables obtenidas siguiendo los lineamientos, adopción por primera vez de las Normas de Contabilidad y de Información Financiera aceptadas en Colombia.



ELVER ANDRÉS LEDESMA
C.C. 98.694.657
REPRESENTANTE LEGAL



MARÍA JANETTE ARAQUE MARÍN
CONTADORA PUBLICA
TP. 88042-T