CORPORACION ECUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS
NIT. 900.332.393-9
CERTIFICACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE 2.021 Y 2.020

El suscrito Representante Legal y Contador de CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS., certificamos que hemos preparado bajo nuestra responsabilidad los siguientes estados financieros: Estado de situación financiera, Estado integral de resultados, Estado de cambios en el Patrimonio, Estado de flujos de efectivo, junto con las notas explicativas con corte a diciembre 31 de 2021, de acuerdo con la normatividad legal aplicable como son entre otras la ley 222 de 1.995 y el marco técnico aplicable de NIIF para pymes de las compañías clasificadas en el Grupo 2 de acuerdo a la ley 1314 de 2009 por la cual se regulan los Principios y Normas de contabilidad e información Financiera y de Aseguramiento de información Aceptados en Colombia.

- Que los hechos económicos que afectan a la compañía han sido correctamente clasificados, descritos y revelados y están contenidos en las notas a los estados financieros con corte a 31 de diciembre del 2021, por lo que se certifica que las cifras incluidas son fielmente tomadas de los registros contables (software contable Siigo) y están debidamente soportados.

- Que los demás hechos económicos realizados, fueron reconocidos en su integridad bajo las normas internacionales de información financiera aplicables para el Grupo 2 en cumplimiento del Decreto 3022 del 2013 y los Decretos 2420 y 2496 de 2015.

- No hemos tenido conocimiento de irregularidades que involucren a los miembros de la administración o empleados que puedan afectar la situación económica de la compañía.

JOHN HENRY QUICENO GONZALEZ
Representante Legal
C.C. 79.939.779 de Bogotá

SINDY JOHANNA PENAGOS ARIZA
Contador Público
C.C. 53.076.613
T.P No. 160228-T

CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS
NIT. 900.332.393 - 9

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos	Notas	2021	2020	Variación
ACTIVOS				
CORRIENTES				
Efectivo y equivalentes del efectivo	3	4.034.657	32.830.257	(28.795.600)
Deudores comerciales y otros	5	7.940.301.713	6.959.705.471	980.596.242
Total activos corrientes		7.944.336.370	6.992.535.728	951.800.642
NO CORRIENTES				
Inversiones	4	409.000.000	409.000.000	0
Propiedades, planta y equipo	6	17.737.555	14.465.055	3.272.500
Depreciación propiedad, planta y equipo	6	(6.513.216)	(3.277.476)	(3.235.740)
Activos Diferidos	7	2.452.001	13.715.757	(11.263.756)
Deudores comerciales y otros LP	5	1.452.805.355	0	1.452.805.355
Total activos no corrientes		1.875.481.695	433.903.336	1.441.578.359
		0	0	0
TOTAL ACTIVOS		**9.819.818.065**	**7.426.439.064**	**2.393.379.001**
PASIVOS				
CORRIENTES				
Obligaciones financieras	8	134.080.354	180.945.550	(46.865.196)
Proveedores	9	1.065.333.162	2.393.769.676	(1.328.436.514)
Cuentas por pagar	10	251.656.545	668.334.173	(416.677.628)
Retenciones y aportes de nómina	11	355.861.472	45.712.659	310.148.813
Impuestos, gravamenes y tasas	12	235.622.126	288.460.150	(52.838.024)
Beneficios a empleados	13	509.402.278	347.075.308	162.326.970
Pasivos estimados y provisiones		0	0	0
Anticipos y avances recibidos	13	0	500.000.000	-500.000.000
Total pasivos corrientes		2.551.955.937	4.424.297.516	(1.872.341.579)
NO CORRIENTES				
Provisiones		0	0	0
Pasivos por impuesto diferido		0	0	0
Total pasivos no corrientes		0	0	0
TOTAL PASIVOS		2.551.955.937	4.424.297.516	(1.872.341.579)
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS				
Capital social	14	500.000.000	500.000.000	0
Excedentes o perdidas acumuladas ejercicios anteriores	14	4.265.720.580	2.401.863.068	1.863.857.511
Ganancia (Pérdida) del ejercicio	14	2.502.141.548	100.278.480	2.401.863.068
			0	0
TOTAL PATRIMONIO		7.267.862.128	3.002.141.548	4.265.720.580
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		**9.819.818.065**	**7.426.439.064**	**2.393.379.001**
CUENTAS DE ORDEN				
Cuentas de Orden Acreedoras de Control	22	(418.534.874)	-	(418.534.874)
Cuentas de Orden Acreedoras por Contra	22	418.534.874	-	418.534.874

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

JOHN HENRY QUICENO GONZÁLEZ
Representante Legal
C.C. No 79.939.779

SINDY JOHANNA PENAGOS ARIZA
Contador Público
T.P. No 160228- T

CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS
NIT. 900.332.393 - 9

ESTADOS DE RESULTADOS
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos	Notas	2021	2020	Variación
Ingresos por actividades ordinarias	15	6.262.668.686	4.207.099.802	2.055.568.884
Costo de ventas	16	800.701.066	1.857.089.043	(1.056.387.977)
Excedentes brutos		**5.461.967.620**	**2.350.010.759**	**3.111.956.861**
Otros ingresos	17	878.831.275	408.491.509	470.339.766
Gastos de administración	18	1.985.757.006	2.533.945.463	(548.188.457)
Gastos de ventas	19	0	0	-
Gastos no operacionales	20	89.313.310	119.655.326	(30.342.016)
Excedentes antes del impuesto a la renta		**4.265.728.580**	**104.901.480**	**4.160.827.100**
Gasto por impuesto a la renta	21	8.000	4.623.000	-4.615.000
Excedentes del período		**4.265.720.580**	**100.278.480**	**4.165.442.100**

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

JOHN HENRY QUICENO GONZALEZ
Representante Legal
C.C. No 79.939.779

SINDY JOHANNA PENAGOS ARIZA
Contador Público
T.P. No 160228- T

CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS
NIT. 900.332.393 - 9

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos

	Capital Social	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas por adopcion Niif	Excedentes o perdidas acumuladas ejercicios anteriores	Ganancias (Perdidas) del ejercicio	Total
Saldos al 31 de Diciembre de 2019	500.000.000	0	0	1.728.389.031	673.474.037	2.901.863.068
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del periodo		0	0	0	100.278.480	100.278.480
Apropiaciones		0	0	673.474.037	-673.474.037	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de Diciembre de 2020	**500.000.000**	**0**	**0**	**2.401.863.068**	**100.278.480**	**3.002.141.548**
Aportes de los accionistas	0	0	0	0	0	0
Ganancia del periodo	0	0	0	0	4.265.720.580	4.265.720.580
Apropiaciones	0			100.278.480	(100.278.480)	0
Dividendos decretados	0	0	0	0	0	0
Saldos al 31 de Diciembre de 2021	**500.000.000**	**0**	**0**	**2.502.141.548**	**4.265.720.580**	**7.267.862.128**

Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

JOHN HENRY QUICENO GONZÁLEZ
Representante Legal
C.C. No 79.939.779

SINDY JOHANNA PENAGOS ARIZA
Contador Público
T.P. No 160228- T

CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS
NIT. 900.332.393 - 9

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE:

Cifras expresadas en pesos colombianos	2021	2020
Flujos de efectivo originado en actividades de operación		
Utilidad neta	**4.265.720.580**	**100.278.480**
Ajuste a los resultados:		
Amortizaciones	0	0
Depreciaciones	3.235.740	2.075.781
Provisión de deudores	0	0
Perdida (utilidad) en venta de propiedades planta y equipo	0	0
Utilidad operacional antes de cambios en el capital de trabajo	**4.268.956.320**	**102.354.261**
EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Disminución en deudores	0	0
Disminución en inventarios	0	0
Disminución en activos diferidos	11.263.756	23.874.819
Aumento en obligaciones financieras	0	0
Aumento en proveedores	0	109.741.262
Aumento en cuentas por pagar	0	9.482.210
Aumento en retención y aportes de nómina	310.148.813	42.647.353
Aumento en impuestos, gravámenes y tasas	0	149.687.629
Aumento en Beneficios a empleados	162.326.970	160.824.545
Aumento en pasivos estimados y provisiones	0	500.000.000
Aumento en patrimonio	0	0
TOTAL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**4.752.695.859**	**1.098.612.079**
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
Aumento en Deudores	2.433.401.597	971.548.241
Aumento en Inversiones	0	0
Aumento en Propieda planta y equipo	3.272.500	11.393.355
Aumento diferidos	0	0
Disminución en obligaciones financieras	46.865.196	209.891.008
Disminución en Proveedores	1.328.436.514	0
Disminución en Ctas por pagar	416.677.628	0
Disminución en retencion y aportes de nóomina	0	0
Disminución en impuestos, gravámenes y tasas	52.838.025	0
Disminución en pasivos estimados y provisiones	500.000.000	0
TOTAL EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	**4.781.491.460**	**1.192.832.604**
FLUJO DE EFECTIVO NETO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**(28.795.601)**	**-94.220.525**
Efectivo y sus equivalentes al iniciar el periodo	**32.830.258**	**127.050.783**
Efectivo y sus equivalentes al finalizar el periodo	**4.034.657**	**32.830.258**

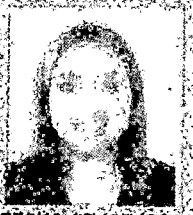
Las notas que se acompañan son parte integral de los Estados Financieros.

JOHN HENRY QUICENO GONZÁLEZ
Representante Legal
C.C. No 79.939.779

SINDY JOHANNA PENAGOS ARIZA
Contador Público
T.P. No 160228- T

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES
TARJETA PROFESIONAL
DE CONTADOR PUBLICO

160226-T



SINDY JOHANNA
PEÑAGOS ARIZA
C.C. 53076812
RESOLUCION INSCRIPCION 212 FECHA 07/07/2011
UNIVERSIDAD COOPERATIVA DE COLOMBIA

PRESIDENTE

MAURICIO ESPAÑOL LEON 170971

86408

Esta tarjeta es el único documento que lo acredita como CONTADOR PUBLICO de acuerdo con lo establecido en la Ley 43 de 1990.

Agradeceremos a quien encuentre esta tarjeta devolverla al Ministerio de Comercio Industria y Turismo - Junta Central de Contadores.

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL **JUNTA CENTRAL DE CONTADORES**

Certificado No:

7 8 E 9 E E 0 6 A 0 0 5 9 4 9 4

LA REPUBLICA DE COLOMBIA

MINISTERIO DE COMERCIO, INDUSTRIA Y TURISMO

UNIDAD ADMINISTRATIVA ESPECIAL

JUNTA CENTRAL DE CONTADORES

CERTIFICA A:
QUIEN INTERESE

Que el contador público **SINDY JOHANNA PENAGOS ARIZA** identificado con CÉDULA DE CIUDADANÍA No 53076613 de BOGOTA, D.C. (BOGOTA D.C) Y Tarjeta Profesional No 160228-T SI tiene vigente su inscripción en la Junta Central de Contadores y desde la fecha de Inscripción.

NO REGISTRA ANTECEDENTES DISCIPLINARIOS **********
****
****

EL CONTADOR PUBLICO NO HA CUMPLIDO CON LA OBLIGACION DE ACTUALIZAR EL REGISTRO

Dado en BOGOTA a los 7 días del mes de Marzo de 2022 con vigencia de (3) Meses, contados a partir de la fecha de su expedición.

DIRECTOR GENERAL

ESTE CERTIFICADO DIGITAL TIENE PLENA VALIDEZ DE CONFORMIDAD CON LO ESTABLECIDO EN EL ARTICULO 2 DE LA LEY 527 DE 1999, DECRETO UNICO REGLAMENTARIO 1074 DE 2015 Y ARTICULO 6 PARAGRAFO 3 DE LA LEY 962 DEL 2005

Para confirmar los datos y veracidad de este certificado, lo puede consultar en la página web www.jcc.gov.co digitando el número del certificado

CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS

NIT: 900.332.393-9

PREPARADOR DE INFORMACION FINANCIERA DEL GRUPO 2
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVAS
PARA LOS AÑOS TERMINADOS EN 31 DE DICIEMBRE DE 2021 Y 2020

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

NOTA 1. NATURALEZA DEL ENTE

LA CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS, es una entidad con personería jurídica sin ánimo de lucro con domicilio en la ciudad de Bogotá; dotada con autonomía administrativa y financiera, y capital independiente; responsable de la prestación de un servicio de interés público.

Constituida por acta N.º 0000001 del 3 de diciembre de 2009, mediante asamblea constitutiva, inscrita en cámara de comercio el 20 de noviembre de 2015.

OBJETO SCCIAL: La corporación tendrá como finalidad, consolidar sistemas, programas, procesos y proyectos que garanticen la posibilidad de brindar un tipo de educación ética, de calidad y de vanguardia a los colombianos en los ámbitos científico y humanista con el fin de promover en nuestra sociedad conocimientos que aporten a una formación personal integral que considere su condición como individuo perteneciente no solo a una sociedad civilizada sino también a un ecosistema global; la corporación podrá diseñara y gestionara programas y creará mecanismos que apunten hacia las dinámicas de bioconservación y ejecuciones de biorremediación sustentados en planes investigativos y aplicaciones tecnológicas y biotecnológicas de manera que se logre una interacción sostenible, respetuosa y comprensiva con nuestro entorno natural; realizar investigaciones en los distintos campos de las ciencias naturales como en biología, física y química, y en las ciencias humanas como en sociología, antropología, memética y psicología, tendientes a encontrar nuevos conocimientos e instrumentos que permitan un mayor entendimiento de nuestro cosmos. Servir como centro de consultoría y asesoría a personas naturales o jurídicas a diferentes estamentos empresariales (privados u oficiales) y a organizaciones sin ánimo de lucro en temas relacionados con díselos educativos que involucren conexiones entre las diferentes ciencias básicas y humanas, bioconservación, biorremediación, manejo y aprovechamiento sostenible de recursos humanos.

NOTA 2. PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Los estados financieros de LA CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes, dispuestas en el Decreto 3022 de 2013. Los estados financieros han sido preparados sobre la base

del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables descritas abajo.

En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones. Valor razonable es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición. La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Las cifras de los Estados Financieros que acompañan las presentes Notas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

LA CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS, es autónoma, administrativa, financiera y presupuestalmente.

2.2. UNIDAD MONETARIA

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada, para la preparación y presentación de los estados financieros es el peso colombiano.

2.3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se considera como efectivo o equivalentes de efectivo el dinero en caja y bancos. LA CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS, maneja su efectivo en una cuenta de caja general y una cuenta de caja menor, y el restante en las cuentas bancarias de las entidades Banco Caja Social, Bancolombia y Helm Bank a nombre de LA CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS.

2.4. ACTIVOS FINANCIEROS

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los activos financieros de la CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS, entendidos como el Efectivo y equivalentes de efectivo, las inversiones en títulos de deuda y de participación (no incluidas las inversiones subsidiarias, asociadas o negocios conjuntos) y las cuentas por cobrar, se aplicarán las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF Sección 11 Instrumentos financieros: Presentación, sección 12 Instrumentos financieros: Reconocimiento, medición y otros estándares relacionados. También aplicara lo establecido para la presentación de los Estados Financieros: Sección 3 Presentación de Estados Financieros, NIC 7 Estado de flujos de efectivo y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y medición: La CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS deberá reconocer toda partida que cumpla la definición de un elemento de los estados financieros, siempre que: 1. Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y 2. El elemento financiero tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Siempre y cuando la CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS evalué la partida y determiné que dicha partida cumple estos criterios y, por lo tanto, cumple los requisitos para su reconocimiento en los estados financieros, es necesario tener en cuenta las condiciones de

materialidad o importancia relativa consideradas al definir las características cualitativas de la información financiera útil. La interrelación entre los elementos significa que toda partida que cumpla con las condiciones de definición y reconocimiento para ser un determinado elemento.

En el reconocimiento inicial la CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS medirá un activo financiero por su valor razonable más o menos, en el caso de un activo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición. Si el valor razonable del activo en el reconocimiento inicial difiere del precio de transacción, se aplicará lo siguiente:

La mejor evidencia del valor razonable de un instrumento o activo financiero, en el momento de su reconocimiento inicial, es normalmente el precio de la transacción. Si la CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS determina que el valor razonable en el momento del reconocimiento inicial difiere del precio de la transacción el instrumento se contabilizara de la forma siguiente:

a) En la medición inicial, si el valor razonable se manifiesta por un precio cotizado en el mercado activo para inactivo idéntico o se basa en una técnica de valoración que utiliza solo datos de mercados observables. La diferencia ente la técnica de valor razonable y el precio de la transacción se reconocerá como una ganancia o pérdida.
b) En los demás casos, la diferencia entre el valor razonable y el precio de la transacción se registrará como una ganancia o pérdida diferida. Después del reconocimiento inicial, la diferencia será reconocida como una ganancia o pérdida solo en la medida en que surja un cambio en un factor que los participantes del mercado tendrían en cuenta al fijar el precio del activo.

Después del reconocimiento inicial, un activo financiero se medirá por si valor razonable o por si costo amortizado. Un activo financiero deberá medirse al costo amortizado si se cumplen las dos condiciones siguientes:

a) El activo se mantiene dentro de un modelo de negocio cuyo objetivo es mantener los activos para obtener flujos de efectivo contractuales.
b) Las condiciones contractuales del activo financiero dan lugar, en fechas especificadas, a flujos de efectivo que son únicamente pagos del principal e intereses sobre el valor del principal pendiente.

Los activos financieros que no se midan al costo histórico deberán medirse al valor razonable.

2.5. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y DIFERIDOS

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los activos y pasivos por impuestos, la CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS aplicara las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF Sección 3: NIC 12 Impuesto a las ganancias y otros estándares relacionados. También aplicara lo establecido para la presentación de los Estados Financieros: Sección 3 Presentación de Estados Financieros, NIC 7 Estado de flujos de efectivo y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y medición: El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente y a los anteriores, debe ser reconocido como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la

cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por estos periodos, el exceso debe ser reconocido como un activo.

El valor por cobrar que corresponda a una perdida fiscal, si esta puede ser retrotraída para recuperar las cuotas corrientes satisfechas en periodos anteriores, debe ser reconocido como un activo.
Los activos y pasivos corrientes de tipo fiscal ya procedan del periodo o de periodos anteriores, deben ser medidos por las cantidades que se espere pagar (recuperar) de la autoridad fiscal, utilizando la normativa y tasas impositivas que se hayan aprobado, o cuyo proceso de aprobación este prácticamente terminado, al final del periodo sobre el que se informa.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, basándose en las tasas (y leyes fiscales) que al final del periodo sobre el que se informa hayan sido aprobadas o prácticamente terminado el proceso de aprobación.

La medición de los activos y pasivos por impuestos diferidos reflejara las consecuencias fiscales que se derivarían de la forma en que la entidad espera, al final del periodo sobre el que se informa, recupera y liquidar el valor en los libros de sus activos y pasivos.

2.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Para el reconocimiento, medición, presentación y revelación de los activos y pasivos por impuestos, la CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS aplicara las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF Sección 17 Propiedades, planta y quipo y otros estándares relacionados. También aplicara lo establecido para la presentación de los Estados Financieros: Sección 3 Presentación de Estados Financieros, NIC 7 Estado de flujos de efectivo y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y medición: La CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS deberá reconocer toda partida que cumpla la definición de un elemento de los estados financieros, siempre que: 1. Sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad; y 2. El elemento financiero tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

Siempre y cuando la CORPORACIÓN EDUCATIVA Y CIENTÍFICA COSMOS evalué la partida y determiné que dicha partida cumple estos criterios y, por lo tanto, cumple los requisitos para su reconocimiento en los estados financieros, es necesario tener en cuenta las condiciones de materialidad o importancia relativa consideradas al definir las *Características cualitativas de la información financiera útil.* La interrelación entre los elementos significa que toda partida que cumpla con las condiciones de definición y reconocimiento para ser un determinado elemento, por ejemplo, un activo exige automática y paralelamente el reconocimiento de otro elemento relacionado con ella, por ejemplo, un ingreso o un pasivo.

Un elemento de propiedades, planta y quipo, que cumpla con las condiciones para ser reconocido como un activo, se medirá por su COSTO. El costo del elemento de la propiedad, planta y equipo comprende el precio de la adquisición, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento.

El Costo es el valor de efectivo o equivalentes al efectivo pagados, o bien el valor razonable de la contraprestación entregada, para adquirir un activo en el momento de su adquisición o construcción o, cuando fuere aplicable, el valor que se atribuye a ese activo cuando se lo reconoce inicialmente de acuerdo con los requerimientos específicos de otras NIIF.

El costo de elementos de Propiedades, Planta y Equipo adquiridos mediante permutas, subvenciones del gobierno o combinaciones de negocios se establecerá por el VALOR RAZONABLE del activo en la fecha de adquisición.

CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS elegirá como política contable el modelo del costo o histórico, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una clase de propiedades, planta y equipo.

Modelo del costo histórico: Un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el valor acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Modelo de revaluación: Un elemento de propiedades, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabilizará por su valor revaluado, que es su valor razonable en el momento de la revaluación, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor que haya sufrido.

CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS medirá sus elementos de propiedades, planta y equipo, utilizando el MODELO DEL COSTO HISTORICO, teniendo en cuenta que se hará una revisión de la vida útil de los activos, ya que actualmente estas están establecidas con bases fiscales especialmente edificios y construcciones.

Depreciación tiempo de vida útil: Las propiedades, planta y equipo se registran al costo histórico menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumulado. El costo histórico incluye el precio de adquisición, más todos los costos que son directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración, así como una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

La depreciación se calcula bajo el método de línea recta con base en la vida útil estimada para cada tipo de activo. La depreciación de un activo comenzará cuando esté disponible para su uso, esto es, cuando se encuentre en la ubicación y en las condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la administración.

El cargo por depreciación para cada periodo se reconoce en el resultado del año, a menos que otra sección de la NIIF para las PYMES requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo La depreciación de un activo cesa cuando se da de baja en cuentas.

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizarán las siguientes tasas:

Clase de Activo	Tiempo a Depreciar	Método
Construcciones y edificaciones	50 Años	LR
Maquinaria y equipo	10 Años	LR
Flota y vehículos	10 Años	LR
Mobiliario y equipo de oficina	5 Años	LR
Herramientas y equipo	5 Años	LR

CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS reconocerá y activará en la tabla de activos fijos si la hubiere únicamente las compras de bienes que superen DOS (2) SALARIOS MINIMOS MENSUALES LEGALES VIGENTES (SMMLV) del año de compra.

Un componente de propiedad planta y equipo es dado de baja cuando se disponga de él o cuando la entidad no espere beneficios económicos futuros de su uso o disposición. CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS reconoce la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, p anta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La ganancia o pérdida se determina, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el valor en libros del elemento. La ganancia no es registrada como ingresos de actividades ordinarias.

Propiedades de Inversión: Las propiedades de inversión son propiedades, terrenos o edificios, o partes de un edificio, o ambos, que se mantienen por el dueño o el arrendatario bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas. Inicialmente, las propiedades de inversión son medidas por su costo, el costo de una propiedad de inversión comprada comprende su precio de compra y cualquier gasto directamente atribuible Los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo, se reconocen como gastos en el año en que se incurren.

Un elemento de propiedades de inversión es dado de baja cuando se disponga del o cuando la Compañía no espera beneficios económicos futuros de su uso o disposición. La Compañía reconoce la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades de inversión en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas. La ganancia o pérdida se determina, como la diferencia entre el producto neto de la disposición, si lo hubiera, y el importe en libros del elemento

2.7. ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS DEL GOODWILL

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de activos intangibles distintos del Good Will, CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS aplicará las directrices de política contenidas en los estándares Internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF: Sección 38 Activos Intangibles y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 Presentación de Estados Financieros, NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y medición: Un activo intangible se medirá inicialmente por su costo. El costo de un activo intangible, adquirido por separado, comprende: el precio de adquisición y cualquier costo directamente atribuible a la preparación del activo para su uso previsto.

No se reconocerán activos intangibles surgidos de la investigación (o de la fase de investigación en proyectos internos). Los desembolsos por investigación (o en la fase de investigación, en el caso de proyectos internos), se reconocerán como gastos del periodo en el que se incurran.

Un activo intangible surgido del desarrollo (o de la fase de desarrollo en un proyecto interno), se reconocerá como tal si, y sólo si, la entidad puede demostrar todos los extremos siguientes:

a) Técnicamente, es posible completar la producción del activo intangible de forma que pueda estar disponible para su utilización o su venta.
b) Su intención de completar el activo intangible en cuestión, para usarlo o venderlo.
c) Su capacidad para utilizar o vender el activo intangible.
d) La forma en que el activo intangible vaya a generar probables beneficios económicos en el futuro, Entre otras cosas, la entidad debe demostrar la existencia de un mercado para la producción que genere el activo intangible o para el activo en sí, o bien, en el caso de que vaya a ser utilizado internamente, la utilidad del mismo para la entidad
e) La disponibilidad de los adecuados recursos técnicos, financieros o de otro tipo, para completar el desarrollo y para utilizar o vender el activo intangible.
f) Su capacidad para medir, de forma fiable, el desembolso atribuible al activo intangible durante su desarrollo.

El costo de un activo Intangible adquirido mediante permutas, subvenciones del gobierno o combinaciones de negocios se establecerá por el VALOR RAZONABLE del activo en la fecha de adquisición.

2.8. PASIVOS FINANCIEROS

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de los pasivos financieros, que incluyen las obligaciones financieras y otros préstamos, en moneda nacional o extranjera (préstamos bancos, obligaciones por arrendamientos, bonos, otros), proveedores y cuentas por pagar, CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF: Sección 11 Instrumentos Financieros: Presentación, Sección 3 Instrumentos Financieros: Reconocimiento y Medición Sección 12 Instrumentos Financieros: Revelaciones, NIIF 9: Instrumentos Financieros y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 3 Presentación de Estados Financieros, NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y medición: En el caso específico de los pasivos financieros, CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS lo reconocerá cuando, y solo cuando, se convierta en un parte de las condiciones contractuales del instrumento.
En reconocimiento Inicial, CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS medirá un pasivo financiero, por su valor razonable más o menos, en el caso de un pasivo financiero que no se contabilice al valor razonable con cambios en resultados, los costos de transacción que sean directamente atribuibles a la adquisición o emisión del pasivo financiero. Si el valor razonable, del pasivo financiero, en el reconocimiento inicial difiere del precio de transacción, se aplicará lo siguiente:

a) En la medición inicial, si el valor razonable se manifiesta por un precio cotizado en un mercado activo para pasivo idéntico (es decir, un dato de entrada de Nivel 1) o se basa en una técnica

de valoración que utiliza solo datos de mercados observables, La diferencia entre el valor razonable y el precio de la transacción se reconocerá como una ganancia o pérdida.

b) En los demás casos, la diferencia entre el valor razonable y el precio de transacción, se registrará corno una ganancia o pérdida diferida. Después del reconocimiento inicial la diferencia será reconocida como una ganancia o pérdida solo en la medida en que surja de un cambio en un factor (incluyendo el tiempo) que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio del pasivo.

2.9 DETERIORO DE VALOR DE LOS ACTIVOS

Reconocimiento y medición: Por regla general el valor en libros de un activo no debe exceder su VALOR RECUPERABLE. El valor recuperable es el mayor entre el Valor Razonable menos los costos de disposición y su valor en uso (flujos futuros descontados a valor presente).

Tratándose de propiedades de inversión el deterioro se reconoce cuando el costo es ajustado al VALOR RAZONABLE. Así mismo, tratándose de Activos no Corrientes mantenidos para la venta, el deterioro se reconocer cuando el costo es ajustado al Valor Razonable menos los costos de venta.

2.10 PROVISIONES Y CONTINGENCIAS

Reconocimiento y medición: El valor reconocido como provisión debe ser la mejor estimación, al final del periodo sobre el que se informa, del desembolso necesario para cancelar la obligación presente.

La sección 35 prohíbe el ajuste retroactivo de las estimaciones contables Las estimaciones que CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS realice en la fecha de transición, serán coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueron erróneas.

2.11 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Reconocimiento y medición:

Beneficios de Corto Plazo: Cuando un empleado haya prestado sus servicios a CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS, los beneficios de corto plazo se reconocerán por el importe sin descontar de tales beneficios, así:

a) Como un pasivo, después de deducir cualquier importe ya satisfecho
b) Como un gasto. a menos que la partida pueda ser incorporada como parte del costo de los activos

Beneficios Post-empleo – planes de aportaciones definidas: Los planes de aportaciones definidas (fondos de pensiones y cesantías) deben ser reconocidos a medida en que el empleado presta sus servicios. Para la contabilización de los desembolsos realizados a un plan de aportaciones definidas se aplicarán los mismos criterios de los Beneficios de Corto plazo.

Beneficios por Terminación: Los beneficios por terminación serán reconocidos como un pasivo y como un gasto cuando, y solo cuando, la entidad se encuentre comprometida de forma demostrable a:

a) rescindir el contrato a un empleado o grupo de empleados antes de las fechas normales de retiro;
b) pagar beneficios por terminación como resultado de una oferta hecha a los empleados para incentivar la recisión voluntaria de sus contratos.

Otros beneficios de largo plazos: El importe reconocido como pasivo de los otros beneficios de largo plazo es el importe neto resultante de las siguientes partidas:

a) El valor presente de la obligación por beneficios definidos al final del período sobre el que se informa,
b) Menos el valor razonable, al final del período, de los activos del plan que hubiesen sido separados para la cancelación de tales obligaciones.

2.12 INGRESOS ORDINARIOS

Para el Reconocimiento, Medición, Presentación y Revelación de INGRESOS ORDINARIOS, CORPORACION EDUCATIVA Y CIENTIFICA COSMOS aplicará las directrices de política contenidas en los estándares internacionales de presentación de reportes financieros IFRS-NIIF Sección 18 Ingresos Ordinarios y otros estándares relacionados. También aplicará lo establecido para la Presentación de Estados Financieros: Sección 35 Presentación de Estados Financieros, NIC 7 Estado de Flujos de Efectivo y otros estándares relacionados.

Reconocimiento y medición: Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad, d sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
d) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad

Ingresos por prestación de servicios: Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

a) el valor de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad;

b) sea probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción,
c) el grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad; y
d) los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad

Cuando el resultado de una transacción, que implique la prestación de servicios, no pueda ser estimado de forma fiable, los ingresos de actividades ordinarias correspondientes deben ser reconocidos como tales sólo en la cuantía de los gastos reconocidos que se consideren recuperables.

2.13. GASTOS

Los gastos corresponden a montos requeridos para el desarrollo normal de la actividad económica e incluyen aquellos que se originan por situaciones de carácter extraordinario. Los gastos son revelados de acuerdo con su naturaleza, se reconocen al recibo de los bienes y servicios o cuando existe la certeza de la ocurrencia de un hecho económico.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO:

Comprenden las cuentas que registran los recursos de liquidez inmediata, total o parcial con que cuenta la entidad a la fecha de corte y cierre del periodo los cuales fueron conciliados debidamente con los extractos bancarios y demás reportes de las entidades financieras donde están depositados. Este rubro se detalla de la siguiente manera:

Concepto	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
Caja General	-	30.269.423
Caja menor	-	20.577
Banco de Colombia Cta Cte No 65264632774	2	2
Helm Bank cuenta corriente No 783001068	612.086	612.086
BBVA Colombia SA Cta Cte No 489000100032961	719.983	719.983
Bancolombia Cuenta corriente 24488684691	2.519	2.519
Bancolombia Cuenta corriente 24400010813	11.059	11.059
Bancolombia Cuenta corriente 24402606107	6	8
Banco de Bogotá cuenta No 006251284	401.425	21.937
Bancolombia Cuenta corriente 24400000114	626.678	-
Banco Caja Social BCS cuenta No 24057621050	24.545	24.545
Banco de Bogotá cuenta No 006251276	1	39.411
Davivienda CTA AHO 099170061057	324.808	-
Davivienda CTA AHO 099170061131	197.393	-
Derechos Fiduciarios Fiducuenta 0244-002001162	1.114.151	1.108.706
Total efectivo y equivalente de efectivo	4.034.657	32.830.257

NOTA 4 – INVERSIONES EN SOCIEDADES:

Representa las inversiones realizadas en la sociedad Agroindustrias Acme Zomac.

Concepto	Diciembre 31 DE 2021	Diciembre 31 DE 2020
Agro industria Acme Zomac	409.000.000	409.000.000
Sub-total Inversiones a largo plazo	409.000.000	409.000.000

NOTA 5 – DEUDORES COMERCIALES Y OTROS DEUDORES:

Representa derechos de cobro a favor de la empresa, originados en las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social. Su saldo está conformado por las siguientes partidas:

NOTA 5.1 – CLIENTES:

Representa derechos de cobro a favor de la empresa, originados en las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social. Su saldo en 2021 corresponde a los proyectos con al Departamento del Meta, La Gobernación del Amazonas y Instituto de Fomento y Desarrollo Económico del Guaviare

Así mismo se causa un deterioro de cartera a una tasa de interés diario por 0.04% por los días en mora de las facturas pendientes de pago.

Concepto	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
5.1 Clientes Nacionales		
Instituto de Fomento y Desarrollo Económico del Gı	500.000.000	500.000.000
Departamento del Meta	846.803.845	4.129.209.564
Gobernacion del Amazonas	337.918.164	-
Departamento del Meta - Proyectos NIF	3.764.134.703	-
Deterioro de cartera	-601.219.818	-524.232.424
Sub-total Deudores Nacionales	4.847.636.894	4.104.977.140

NOTA 5.2 – CUENTAS POR COBRAR A SOCIOS:

A la fecha no hay cuentas por cobrar a socios.

NOTA 5.3 - ANTICIPOS Y AVANCES

En esta cuenta encontramos valores girados por Anticipo a Proveedores, Anticipos a contratistas, Anticipos a trabajadores, Anticipo a pago de Vacaciones Trabajadores y otros anticipos, los cuales en el año 2021 se encuentran discriminados de la siguiente manera:

NOTA 5.3.1 – A PROVEEDORES:

CAMPOS MARIA ELENA	-	700.000
FIDUCIARIA CENTRAL SA	-	200.000
GONZALEZ ZAFRA JORGE ELIECER	75.000.000	75.000.000
HERNANDEZ ASPRILLA LUIS ALEZ	-	200.000
HERRAMIENTAS AGRICOLAS SA	112.829	112.829
INTISUPERFOODS COLOMBIA SAS	13.650.000	-
RIVERA GARZON WILLIAM ALBERTO	180.000	-
RODRIGUEZ ROJAS JAIME ANTONIO	150.000.000	-
SISTEMAS & ENERGIA CL SAS	332.063	332.063
TECNOINSUMOS Y PROYECTOS DE COLOMBIA S.A.S.	1.500.000	-
UNION TEMPORAL VIAS RURALES CAQUETA 2020	150.000.000	-
VULTUR CONSULTORES SAS	72.000.000	72.000.000
Sub-total anticipos a proveedores	462.774.892	148.544.892

NOTA 5.3.2 – A CONTRATISTAS:

SAAVEDRA LASSO ANDREA	150.000.000	-
ESPITIA MOLINA MARTHA CONSUELO DEL PILAR	91.500.000	-
ZAMUDIO GONZALEZ ROSA DEISY	-	619.500
QUICENO GONZALEZ PAULA MARCELA	-	8.350.700
BELTRAN AURA MARIA	-	15.098.200
OLAYA ROJAS FABIO RAMIRO	450.000.000	-
RANGEL MENDOZA JORGE ALBERTO	500.000	-
PULIDO CHACON FRANKLIN ALEXANDER	-	1.000.000
USCATEGUI RUSSI DIEGO ALEJANDRO	1.300.000	-
ACOSTA MARQUEZ CAMILO ANDRES	32.800.001	-
PEÑA QUIROGA RICHAR ALEXANDER	475.300.000	-
MARIN MEJIA LUIS FERNANDO	-	460.000
VILLAMIZAR VIVAS LEONARDO	-	391.000
IBAÑEZ MIRIAM ARELIS	4.276.000	-
WIRK CONSULTING SAS	368.000.000	368.000.000
COLOMBIA ANALYTICS SAS	891.000	-
BONILLA YUDI ELIZABETH	-	914.100
MARTINEZ SANCHEZ ANDRES DAVID	2.500.000	-
NUÑEZ MURIEL JULIETH FERNANDA	-	350.000
Sub-total anticipos a contratistas	1.577.067.001	395.183.500

NOTA 5.3.3 ANTICIPOS A TRABAJADORES

ACOSTA GARCES EDWIN ALEXANDER	-	65.644
AGUIRRE MARIÑO JEISSON FLORENTINO	-	8.000
CARDENAS PEREZ JEISSON STEVEN	-	964.374
DIAZ RENTERIA DAYAN DARIO	-	47.860
GONZALEZ CARRILLO JENNIFER	319.533	-
JARAMILLO GUTIERREZ ELKIN FABIO	-	5.555.475
LOPEZ CUTIVA JESSICA ALEJANDRA	-	554.450
LOPEZ CUTIVA JESSICA ALEJANDRA	-	44.400
MONTERO CANIZALES ANDRES	-	69.020
PINEDA ANGARITA JOHAN ULISES	-	50.300
PINO BEJARANO WISMAR ALFONSO	-	434.773
QUINTERO VIEDA MARIA DEL PILAR	-	582.296
QUINTERO VIEDA MARIA DEL PILAR	479.980	-
QUIROGA SANCHEZ ANDREY	-	18.098
SALINAS GUERRERO ALVARO ONEIVER	-	185.055
SANCHEZ MAFLA ELIZABETH	-	43.380
SANCHEZ MAFLA ELIZABETH	167.644	-
Sub-total anticipos a empleados	967.157	8.623.125

NOTA 5.4 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

AGROINDUSTRIA ACME SAS ZOMAC		-	127.983.253
BRANKING APPS SAS		-	2.027.100
COOPERATIVA COOSERVICES	LP	1.293.231.241	1.527.933.338
GRUPO ZIONET SAS		-	162.000
LANUBE SAS	LP	159.574.114	98.424.008
QUICENO GONZALEZ JOHN HENRY		546.020.388	341.585.712
UNION TEMPORAL CIUDADELA DEL SABER		-	163.270.803
Sub-total otras cuentas por cobrar		1.998.825.743	2.261.386.214

NOTA 5 .5 – PRESTAMOS A EMPLEADOS:

DIAZ OSORIO JULIAN BENICIO	10.359.428	13.673.424
LOPEZ CUTIVA JESSICA ALEJANDRA	-	3.948.334
PEÑALOSA RODRIGUEZ YARELIS DEL CARMEN	4.028.191	8.938.191
Sub-total préstamos a empleados	14.387.619	26.559.949
Total deudores comerciales y otros deudores	**9.393.107.068**	**6.959.705.471**

NOTA 6 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:

Comprende el valor de las cuentas que registran los bienes que posee el ente económico, con la intención de emplearlos de manera permanente para el desarrollo del giro normal del negocio o que se poseen por el apoyo que prestan, el detalle de este rubro es el siguiente:

Costo		
6.1 Equipo de computo y comunicación		
MUEBLES Y ENSERES	5.283.740	5.283.740
EQUIPO DE COMPUTACION Y COMUNICACION	12.453.815	9.181.315
Sub-total propiedad planta y equipo	17.737.555	14.465.055
6.2 Menos: Depreciación acumulada		
EQUIPO DE OFICINA	-2.147.821	-734.233
EQUIP0 DE COMPUTACION Y COMUNICACION	-4.365.395	-2.543.243
Sub-total depreciación acumulada	-6.513.216	-3.277.476
Total propiedad, planta y equipo	**11.224.339**	**11.187.579**

NOTA 7 – ACTIVO DIFERIDO:

Registra los recursos que corresponden a gastos pagados por anticipado tales como: intereses, seguros, arrendamientos incurridos para recibir futuros ingresos, igualmente representa los costos incurridos durante la etapa de organización, construcción, instalación, montaje y puesta en marcha de los cuales se espera obtener beneficios económicos en periodos futuros.

Concepto		
LIBERTY SEGUROS SA	-	7.060.331
SEGUROS DEL ESTADO SA	2.452.001	6.655.426
Total activo diferido	**2.452.001**	**13.715.757**

PASIVO

NOTA 8 – OBLIGACIONES FINANCIERAS

Registra las obligaciones financieras a cargo de la entidad por concepto de préstamos, descubiertos bancarios, arrendamientos financieros, pagos con tarjetas de crédito de la corporación, el detalle de este rubro es el siguiente:

Concepto		
TC VISA BANCOLOMBIA 4165	5.441.688	16.506.262
CREDITOS BANCOLOMBIA	128.638.666	164.439.288
Total obligaciones financieras	**134.080.354**	**180.945.550**

Crédito Bancolombia # 2440086569 Valor inicial: $250,000,000 Fecha de desembolso: 09/07/2018 Tasa de interés EA 10,01 Saldo al corte: $29,051,542

Crédito Bancolombia # 2440086614 Valor inicial: $150,000,000 Fecha de desembolso: 08/02/2018 Tasa de interés EA 12,49 Saldo al corte: $37,261,795

Crédito Bancolombia # 2440087129 Valor inicial $ 100,000,000 Fecha de desembolso: 02/01/2019 Tasa de interés EA 14,70 Saldo al corte: $48,924,380.08

Crédito Bancolombia # 2440087690 Valor inicial $ 22,000,000 Fecha de desembolso: 04/07/2019 Saldo al corte: $13,400,949

NOTA 9 – PROVEEDORES:

Registra las obligaciones contraídas, en moneda nacional por el ente económico con proveedores para la adquisición de bienes y servicios. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

Concepto		
AGROINDUSTRIA ACME SAS ZOMAC	279.855.840	180.000.000
AGUILAR PARDO YUVER ANDRES	100.000	100.000
BRANKING APPS SAS	-	31.851.230
CABRERA DURAN ALVARO	-	185.484
CASTAÑO BLANDON MARINO	400.000	400.000
CASTAÑO CASTAÑO PEDRO PABLO	400.000	400.000
CONTRERAS FONTECHA RAQUEL JUDITH	3.000.000	3.000.000
CORDERO MENDIVELSO AMPARO	1.000.000	1.000.000
CORPORACION COLOMBIA CRECER CREYENDO	5.914.260	5.914.260
CORPORACION COLOMBIA PROGRESA	-	160.000.000
DELGADO SIERRA BERTHA CECILIA	3.000.000	3.000.000
DIAZ MIRANDA LUIS ANTONIO	3.000.000	3.000.000
DUARTE MEDINA LUIS	-	1.200.000
FAMILIBROS EDITORES SAS	1.115.700	1.115.700
FERNANDEZ ORTIZ JOSE JOAQUIN	215.000	-
FERRICENTROS SAS	244.300	-
FRANCO FORERO RIGOBERTO	1.000.000	1.000.000
FUNDACION AGUA CLARA CENCAP	-	900.000.000
FUNDACION TECNALIA COLOMBIA	-	64.000.000
GRUPO ZIONET SAS	-	237.988.392
HERNANDEZ FLOREZ ALDEMAR	2.000.000	2.000.000
HERRERA DIEGO	1.440.000	1.440.000
HOTEL SOLEV	96.000	-
IMAGEN P&G LTDA	397.800	-
MADRID BARRAGAN OBERTO MANUEL	595.000	-
MARIN ARNULFO	-	1.000.000
MORENO TORRES JULIO CESAR	140.800	-
OLIVEROS GOMEZ JOSE HUMBERTO	-	22.736.000
ORTIZ ROMERO LURY EDITH	-	3.593.248
PARRA WILSON DANIEL	-	1.300.000
QUIROGA SANCHEZ ERICA	1.000.000	1.000.000
RIAÑO FERNANDO	3.000.000	3.000.000

RIVAS GOMEZ MAURO ANTONIO	1.000.000	1.000.000
RIVERA GARZON WILLIAM ALBERTO	142.800	-
RODRIGUEZ GONZALEZ EVARISTO	1.500.000	1.500.000
RODRIGUEZ RODRIGUEZ JOSE ADONAI	800.000	800.000
ROJAS FIDEL	2.160.000	2.160.000
ROJAS PAEZ ELWIN ALEXANDER	2.160.000	2.160.000
ROLDAN CORREA JAVIER EMILIO	1.600.000	1.600.000
SAAVEDRA GALLEGO FLORADY	1.200.000	1.200.000
SANCHEZ MOSQUERA JULIO JAIME	-	3.000.000
TORRES BOHORQUEZ CIRO ANTONIO	800.000	800.000
TORRES BOHORQUEZ HUGOBERTO	800.000	800.000
TOVAR MAHECHA JOSE RICAURTE	-	3.000.000
UNION TEMPORAL CACAOS Y FORESTALES DEL GUAVIARE	32.094.450	32.094.450
UNIVERSIDAD CENTRAL	381.256.418	381.256.418
UP HOLDING SAS	331.904.794	331.904.794
URQUINA FONQUE JUAN DAVID	-	96.000
URQUINA TAMAYO RAFAEL	-	173.700
Total de proveedores	**1.065.333.162**	**2.393.769.676**

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones adquiridas por la corporación a favor de terceros por conceptos diferentes a los proveedores y obligaciones financieras, para financiar el desarrollo del objeto social. El detalle de esta cuenta es el siguiente:

NOTA 10.1 - HONORARIOS POR PAGAR

AREVALO AREVALO JAVIER ANDRES	400.000	400.000
AVILA PINILLA NANCY SURLEY	378.000	378.000
BAUTISTA VILLAMIL MIGUEL ANGEL	400.000	400.000
CALDERON PAREDES ALVARO	8.900.000	0
CARRILLO DIAZ JOHNNATAN	478.000	478.000
COMBITA ARIAS VICTOR	1.200.000	1.200.000
CORPORACIÓN ENLACE	20.254.274	0
DERECHO DIGITAL SAS	0	5.351.700
DUCON FONSECA LUIS JOAQUIN	15.500.000	15.500.000
DURAN NEGRETE CAROLINA	5.400.000	5.400.000
FONSECA ROZO RUTH DE VIVIANA	4.878.000	4.878.000
GALEANO PEÑA JUAN ROGELIO	7.500.000	7.500.000
GARCIA DURAN OBED	3.000.000	3.000.000
GARCIA LAVERDE CECILIA MAGALY	1.778.000	1.778.000
GOEZ THERAN CRISTIAN ALBERTO	0	9.292.320
GOMEZ ENCISO CARLOS MARIO	11.307.174	11.307.174
GRAJALES LABIO FABIO ALDAIR	200.000	200.000
GUECHA CASTILLO ANDREA YAMILY	10.000.000	10.000.000

GUERRERO PEREZ DIANA MARIA	9.000.000	9.000.000
HERNANDEZ GALEANO JAIRO ERNESTO	0	5.282.040
HERNANDEZ MARTINEZ MARIA CRISTINA	7.500.000	7.500.000
LANDINEZ NUÑEZ JULIAN LEONARDO	6.000.000	6.000.000
LEMUS BELTRAN RUBIELA	6.000.000	0
MARTINEZ RIVERA VIVIANA	2.400.000	2.400.000
MEJIA ZAPATA LUIS EVELIO	4.700.000	4.700.000
METODO ESTUDIOS CONSULTORES SL SUCURSAL COLOMBIA	45.088.235	45.088.235
MORENO VASQUEZ ROSA VICTORIA	1.200.000	1.200.000
NAVARRO ORTIZ CESAR AUGUSTO	7.500.000	7.500.000
OCAMPO PARDO DARIELLY BRILLY	1.480.000	1.480.000
PALACIO QUICENO MAYERLY	3.978.000	3.978.000
PARRA LEAL JULIO AUGUSTO	13.465.867	13.965.867
POSADA PARRA MARTHA LORENA	2.864.806	2.864.806
PRIETO PELAYO MARLA CAROLINA	6.000.000	6.000.000
PUENTE REYES SEBASTIAN FERNANDO	11.635.050	11.635.050
QUICENO HUGO ALEJANDRO	4.117.696	4.117.696
RAMIREZ FORERO ANGELA	6.000.000	6.000.000
RAMOS BAUTISTA JOSE LUIS	5.324.101	5.324.101
RENTERIA CABRERA LUIS ANGEL	3.000.000	0
ROA VEGA MARIA LIGIA	7.500.000	7.500.000
RODRIGUEZ ACEVEDO JENNY CAROLINA	2.000.000	2.000.000
RODRIGUEZ RIVERA DARWIN FRANCISCO	2.368.000	4.178.000
ROMERO VELANDIA HECTOR JULIAN	900.010	900.010
SUAREZ RAMIREZ CATERINE	1.700.000	1.700.000
THE FOOD CONSORTIUM COLOMBIA SAS	14.105.883	54.105.883
TIBAVIZCO QUINTERO GERMAN UBALDO	5.250.079	0
UNIVERSIDAD CENTRAL	89.187.687	89.187.687
VARGAS CARDOZO MAYRA ALEJANDRA	3.378.000	3.378.000
VARGAS PENAGOS YEISON ANDRES	900.000	900.000
VARGAS RIVERA NIXON OSWALDO	0	3.378.000
VASQUEZ CRUZ LAURA VIVIANA	7.850.000	7.850.000
VEGA DURAN JULIAN ANDRES	6.000.000	6.000.000
VELASQUEZ REY WILMER ALFONSO	1.764.434	1.764.434
Sub-total honorarios por pagar	**381.731.296**	**403.941.003**

Entre las partidas más representativas de esta cuenta tenemos a la UNIVERSIDAD CENTRAL, THE FOOD CONSORTIUM COLOMBIA SAS Y METODO ESTUDIOS CONSULTORES SL SUCURSAL COLOMBIA con los cuales tenemos pendiente el pago de asesorías y consultorías para el desarrollo de una estrategia para la gestión del conocimiento agronómico la cual hace parte de la actividad 21 del proyecto Conuco; los cuales van a ser cancelados una vez se reciba el pago de la Gobernación del Meta.

NOTA 10.2. – ARRENDAMIENTOS POR PAGAR

ROMERO VILLALOBOS HECTOR	12.212.500	12.212.500
LUENGAS VELASCO BENJAMIN	-	11.723.700
HERNANDEZ ASPRILLA LUIS ALEZ	5.600.000	5.600.000
RAMOS BAUTISTA LUZ ANGELA	9.000.672	1.500.112
COOPERATIVA DE EDUCADORES Y TRABAJADORES DEL GUAVI	1.200.000	1.200.000
SOSA ABRIL JORGE ELIECER	-	700.000
Sub-total arrendamientos por pagar	**28.013.172**	**32.936.312**

NOTA 10.3 – TRANSPORTES FLETES Y ACARREOS POR PAGAR

Corresponde a cuentas por pagar por transporte para ejecución de actividades de los proyectos.

MORENO VASQUEZ ROSA VICTORIA	-	200.000
GARCIA LAVERDE CECILIA MAGALY	-	200.000
MARTINEZ RIVERA VIVIANA	-	478.000
RAMIREZ MEDELLIN MIGUEL ANGEL	-	460.000
DIAZ OSORIO JULIAN BENICIO .	1.570.000	850.000
ROMERO VELANDIA HECTOR JULIAN	200.000	200.000
GRAJALES LABIO FABIO ALDAIR	-	200.000
VARGAS PENAGOS YEISON ANDRES	-	200.000
PALACIO QUICENO MAYERLY	550.000	550.000
CARRILLO DIAZ JOHNNATAN	200.000	200.000
RODRIGUEZ ACEVEDO JENNY CAROLINA	2.100.000	2.100.000
FONSECA ROZO RUTH DE VIVIANA	600.000	600.000
BAUTISTA VILLAMIL MIGUEL ANGEL	-	100.000
VARGAS CARDOZO MAYRA ALEJANDRA	-	550.000
PARRA MORENO HUMBERTO	-	120.000
SUAREZ RAMIREZ CATERINE	-	307.000
AVILA PINILLA NANCY SURLEY	-	200.000
RODRIGUEZ RIVERA DARWIN FRANCISCO	-	400.000
Sub-total transportes, fletes y acarreos por pagar	**5.220.000**	**7.915.000**

NOTA 10.4 – SERVICIOS PUBLICOS POR PAGAR

POSADA BOTERO MARIA YUVANY	150.000	250.000
PEÑALOZA POSADA OMAR ANTONIO	100.000	-
GAS NATURAL SA	-	3.400
EMPRESA DE ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO GUAVIARE	-	97.310

EMPRESA DE ENERGIA ELECTRICA DEL DEPARTAMENTO DEL GUAVIARE	63.248	165.938
CODENSA	-	124.940
EMPRESA DE ACUEDUCTO ALCANTARILLADO Y ASEO DE BOGOTA	307.772	-
EMPRESA DE TELECOMUNICACIONES DE BOGOTA SA ESP	-	138.200
UNE EPM TELECOMUNICACIONES SA	3.251.480	3.251.480
PRECISIÓN SECURITY & SERVICES LTDA	720.001	-
Sub-total servicios públicos por pagar	**4.592.501**	**4.031.268**

NOTA 10.5 – POLIZAS DE SEGUROS

SEGUROS DE VIDA SURAMERICANA SA	-	275.366
Sub-total pólizas de seguros por pagar	**-**	**275.366**

Corresponde a facturas por pagar de pólizas del proyecto Amazonas.

NOTA 10.6 – GASTOS DE VIAJE

CABRERA DURAN ALVARO	-	130.000
Sub-total gastos de viaje por pagar	**-**	**130.000**

NOTA 10.7 – OTRAS CUENTAS POR PAGAR

BAUTISTA BARRERA LUZ STELLA	1.128.000	1.128.000
DIAZ OSORIO JULIAN BENICIO	140.579	140.579
FIDUCIARIA CENTRAL SA	-	10.445.855
GARCIA DURAN OBED	43.900	43.900
GONZALEZ CARRILLO JENNIFER	5.190	-
JORGE SANCHEZ MARISELA	-	15.920
LEGUIZAMON CRUZ HENRY	47.850	47.850
PACHON ENRIQUEZ JOHN EDWARD	639.837	639.837
QUICENO WALTEROS LAURA ANDREA	96.200	96.200
QUICENO WALTEROS ROBERTO ANDRES	-	522.002
RAMOS BAUTISTA LUZ ANGELA	6.475.227	20.234.388
RAMOS RIVAS TIRZON	-	410.000
SANCHEZ MAFLA DIANA	1.300.000	-
SANCHEZ MAFLA ELIZABETH	-	799.250
VILLEGAS MANRIQUE ANGELICA MARIA	252.000	-
Sub-total otras cuentas por pagar	**10.128.783**	**34.523.781**
Total cuentas por pagar	**251.656.545**	**668.334.173**

NOTA 11 - RETENCIONES Y APORTES DE NOMINA

Corresponde al valor a cargo de la corporación que deben ser cancelado a las diferentes entidades de recaudo de acuerdo con la planilla de aportes al sistema general de seguridad social y parafiscales de periodo diciembre, y el detalle de esta cuenta es el siguiente:

Aportes A Entidades Promotoras de Salud E.P.S.	113.937.109	25.059.835
Aportes Administradoras De Riesgos Profesionales	6.601.000	2.134.100
Cajas De Compensación	78.185.666	16.265.033
Embargos Judiciales	1.794.120	1.794.120
Libranzas	-	459.571
Fondos De Cesantías Y/O Pensiones	155.343.577	27.408.508
Total retenciones y aportes de nómina	**355.861.472**	**73.121.167**

NOTA 12 – IMPUESTOS GRAVAMENES Y TASAS

Corresponde al valor adeudado a la Dirección de Impuestos y Aduanas Nacionales DIAN por concepto de retención en la fuente practicada en el mes de Diciembre que se cancelan en Enero, de igual modo aquí se registra la retención del impuesto de Industria y Comercio que se cancela a la Secretaria de Hacienda de Bogotá, de Villavicencio, Leticia y de San José del Guaviare correspondiente a los valores retenidos en el mes y/o bimestre anterior al mes de cierre, y el detalle de esta cuenta es el siguiente:

Concepto		
Retención en la fuente por pagar	9.913.826	158.835.826
Impuesto de renta por pagar	8.000	14.226.000
Iva por pagar	-	1.748.000
Retención de ICA por pagar	14.953.000	13.192.953
Impuesto de Industria y Comercio	129.318.300	113.093.300
Multas, sanciones e intereses por impuestos	81.429.000	159.392.850
Total impuestos, gravámenes y tasas	**235.622.126**	**460.488.929**

NOTA 13
13.1 - BENEFICIOS A EMPLEADOS

Corresponde al valor del pasivo real reconocido por la corporación para atender acreencias laborales consolidadas en virtud de sus empleados, el detalle es el siguiente:

Concepto		
Salarios por pagar	421.214.138	205.136.587
Cesantías Consolidadas	32.994.207	59.863.503
Intereses sobre cesantías	3.773.663	7.935.515
Prima de servicios	17.829.346	49.623.018

Vacaciones consolidadas	33.590.924	24.516.685
Total beneficios a empleados	**509.402.278**	**347.075.308**

13.2 ANTICIPOS Y AVANCES

INSTITUTO DE FOMENTO Y DESARROLLO ECONOMICO DEL GU	-	500.000.000
Total Anticipos y Avances	**-**	**500.000.000**

NOTA 14 - PATRIMONIO

Comprende el capital suministrado en la creación de la entidad, el aumento del capital suscrito y pagado realizado en enero de 2016, y a los excedentes acumulados

Concepto		
Capital Suscrito y Pagado	500.000.000	500.000.000
Excedentes o Perdidas del Ejercicio	4.265.720.580	100.278.480
Excedentes o pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	2.502.141.548	2.401.863.068
Total Patrimonio	**7.267.862.128**	**3.002.141.548**

NOTA 15 – INGRESOS OPERACIONALES

Comprende los valores recibidos y/o causados como resultado de las actividades desarrolladas en cumplimiento del objeto social de la entidad.

Concepto	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
INSTITUTO DE FOMENTO Y DESARROLLO ECONOMICO DEL GU	4.264.134.703	490.000.000
DEPARTAMENTO DEL META	1.033.053.515	-
GOBERNACION DEL AMAZONAS	965.480.468	3.717.099.802
Total Ingresos por actividades ordinarias	**6.262.668.686**	**4.207.099.802**

NOTA 16 – COSTOS DE VENTAS

Concepto	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
Costo de venta y de prestación de servicios	695.385.893	1.318.535.749
Gastos de Personal	105.315.173	538.553.294

Total costo de venta	**800.701.066**	**1.857.089.043**

Corresponde en el año 2021 a las erogaciones relacionadas directamente con la realización del ingreso.

NOTA 17 – INGRESOS POR ACTIVIDADES NO ORDINARIAS

Concepto	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
Intereses	21.085	7.256.646
Reintegro De Otros Costos Y Gastos	878.804.999	400.852.443
Indemnizaciones – Incapacidades	-	160.008
Otros ingresos	5.192	222.412
Total ingresos no operacionales	**878.831.275**	**408.491.509**

Corresponde en el año 2021 a Intereses en entidades bancarias, reintegro de gastos y costos, aprovechamientos y ajuste al peso por valor.

Los Reintegros de Otros Costos y Gastos corresponde a acuerdos hechos con proveedores para reducción del costo y también de la prescripción extintiva de la acción cambiaria directa de proveedores correspondientes a los años 2016 al 2018.

NOTA 18 – GASTOS OPERACIONALES DE ADMINISTRACION

Representan las erogaciones realizadas por la entidad en el giro ordinario de sus operaciones en las áreas de apoyo y misionales; en el reconocimiento de los gastos, se ha observado de manera expresa las disposiciones expresadas en las NIIF para Pymes. La empresa ha cumplido hasta la fecha con todas las disposiciones relacionadas con el sistema integral de seguridad social en salud y pensiones, y ha liquidado y cancelado oportunamente sus aportes parafiscales.

NOTA 18.1 – BENEFICIOS A EMPLEADOS

Este valor corresponde a Sueldos, Prestaciones Sociales, Seguridad Social y otros pagos laborales del personal contratado por la empresa, causado y pagado durante cada año gravable.

Concepto	Diciembre 31 de 2021	Diciembre 31 de 2020
Sueldos	502.652.581	503.432.087
Horas Extras y Recargos	-	351.400
Incapacidades	333.320	842.565
Licencias Remuneradas	559.986	910.000
Auxilio de Transporte	4.758.496	4.055.274
Rodamiento	3.620.000	7.160.000
Cesantías	57.897.763	47.829.736
Intereses sobre Cesantías	6.668.249	5.363.563

Prima de Servicios	59.200.048	47.784.806
Vacaciones	37.276.760	30.627.579
Primas extralegales	207.461.791	64.654.113
Bonificaciones	-	11.930.000
Capacitación al personal	-	4.438.928
Indemnizaciones Laborales	19.641.666	-
Capacitación personal	416.500	-
Gastos Deportivos y de Recreación	715.100	52.100
Aportes Administradoras de Riesgos Profesionales	3.487.800	3.757.100
Aportes a Entidades Promotoras de Salud E.P.S.	59.807.400	48.675.655
Aportes a Fondos de Pensiones	85.002.600	60.822.731
Aportes Cajas de Compensación Familiar	27.662.300	22.768.600
Aporte I.C.B.F.	1.933.500	17.076.500
Sena	1.289.000	11.386.833
Seguro colectivo	-	1.985.496
Gastos médicos drogas	160.250	840.800
Aprendices Sena	-	13.817.474
Sub-total beneficios a empleados	**1.111.902.443**	**910.563.340**

NOTA 18.2 – HONORARIOS

Este rubro corresponde a las cuentas de cobro causadas y pagadas durante el año 2021 por concepto de asistencia técnica y por los Honorarios de todo el personal que ha ejecutado el proyecto UMA en la ciudad de Leticia Amazonas y el proyecto Mucao en San José del Guaviare.

Asesoría Jurídica	92.107.917	45.940.985
Revisoría Fiscal	-	27.675.032
Asesoría Financiera	-	1.200.000
Asesoría Técnica	22.735.300	48.773.265
Sub-total Honorarios	**115.897.912**	**123.589.282**

NOTA 18.3 - GASTOS GENERALES

Corresponden a gastos requeridos para el desarrollo normal de la actividad económica de la entidad, como son los arrendamientos, servicios, seguros, gastos legales gastos de desplazamientos a los sitios donde se estén ejecutando los proyectos. Se causaron los impuestos de industria y comercio del año 2021.

Concepto		
Industria y Comercio	42.121.000	36.229.000
Otros impuestos	15.607.511	3.526.146
Arrendamientos de construcciones y edificaciones	124.629.655	328.311.040
Arrendamiento de Flota y Equipo de Transporte	215.862.000	367.941.782
Seguros	313.851	47.492.407

Servicios	475.327.937	111.468.269
Gastos legales	3.334.484	2.020.420
Mantenimiento y reparaciones	4.730.533	2.425.418
Adecuación e instalación	7.671.961	1.411.200
Gastos de viaje	61.176.277	42.666.860
Depreciaciones	2.075.781	811.695
Diversos	22.709.426	919.528.400
Provisiones	524.232.424	-
Sub-total Gastos Generales	**1.499.792.840**	**1.863.832.637**
Total Gastos de administración	**1.985.757.006**	**2.533.945.463**

NOTA 19 - GASTOS ORDINARIOS DE VENTAS

Durante el año 2021 y 2020 no se recurrieron a gastos directos de ventas.

NOTA 20 - GASTOS NO OPERACIONALES

Comprende los valores desembolsados por la entidad como resultado de actividades que no hacen parte de su objeto social. Se detalla de la siguiente manera:

20.1 Gastos Financieros

Comisiones	7.231.168	18.428.479
Gravamen a los movimientos financieros	-	29.830.753
Otros gastos bancarios	114.048	3.411.443
Intereses corrientes	66.892.445	82.149.841
Sub-total Gastos financieros	**74.237.661**	**133.820.516**

20.2 Gastos no operacionales

Impuestos asumidos	1.526.948	316.123
Intereses de mora	6.614.967	25.500.441
Sanciones	13.394.001	52.587.253
Gastos extraordinarios	1.681.648	253.800
Sub-total Gastos no operacionales	**23.217.564**	**78.657.618**
Total gastos no operacionales	**97.455.225**	**212.478.134**

NOTA 21. IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS

Impuesto de renta y complementarios	8.000	4.623.000

Total Impuesto de renta y complementarios	**8.000**	**4.623.000**

Se causaron los intereses de mora y sanciones por los impuestos adeudados.

NOTA 22. CUENTAS DE ORDEN

Corresponden a la prescripción extintiva de la acción cambiaria directa de proveedores correspondientes a los años 2016 al 2018.

CUENTAS DE ORDEN ACREEDORAS DE CONTROL	
AREVALO AREVALO JAVIER ANDRES	400.000
AVILA PINILLA NANCY SURLEY	578.000
BAUTISTA VILLAMIL MIGUEL ANGEL	500.000
COMBITA ARIAS VICTOR	1.200.000
CORPORACION COLOMBIA PROGRESA	160.000.000
DURAN NEGRETE CAROLINA	5.400.000
FUNDACION TECNALIA COLOMBIA	64.000.000
GALEANO PEÑA JUAN ROGELIO	7.500.000
GARCIA LAVERDE CECILIA MAGALY	1.978.000
GRAJALES LABIO FABIO ALDAIR	400.000
GUECHA CASTILLO ANDREA YAMILY	10.000.000
GUERRERO PEREZ DIANA MARIA	9.000.000
HERNANDEZ MARTINEZ MARIA CRISTINA	7.500.000
LANDINEZ NUÑEZ JULIAN LEONARDO	6.000.000
MARTINEZ RIVERA VIVIANA	2.878.000
MEJIA ZAPATA LUIS EVELIO	4.700.000
METODO ESTUDIOS CONSULTORES SL SUCURSAL COLOMBIA	45.088.235
MORENO VASQUEZ ROSA VICTORIA	1.400.000
NAVARRO ORTIZ CESAR AUGUSTO	7.500.000
OCAMPO PARDO DARIELLY BRILLY	1.480.000
OLIVEROS GOMEZ JOSE HUMBERTO	22.736.000
ORTIZ ROMERO LURY EDITH	3.593.248
PARRA MORENO HUMBERTO	120.000
POSADA PARRA MARTHA LORENA	2.864.806
PRIETO PELAYO MARLA CAROLINA	6.000.000
PUENTE REYES SEBASTIAN FERNANDO	11.635.050
RAMIREZ FORERO ANGELA	6.000.000
RAMIREZ MEDELLIN MIGUEL ANGEL	460.000
RAMOS BAUTISTA JOSE LUIS	5.324.101
ROA VEGA MARIA LIGIA	7.500.000
SUAREZ RAMIREZ CATERINE	2.007.000
VARGAS CARDOZO MAYRA ALEJANDRA	3.928.000
VARGAS PENAGOS YEISON ANDRES	1.100.000
VEGA DURAN JULIAN ANDRES	6.000.000
VELASQUEZ REY WILMER ALFONSO	1.764.434
Total cuentas de orden	**418.534.874**

NOTA 23. NEGOCIO EN MARCHA

Luego de preparar y analizar los Estados Financieros a 31 de diciembre de 2021 la gerencia de la compañía ha llegado a la conclusión de que no existe incertidumbre en sus operaciones, no existe intención de liquidar la Entidad al corto o mediano plazo.

Las presentes notas son parte integral de los estados financieros.

Los suscritos Representante Legal y Contadora Publica certifican que las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros y sus respectivas notas han sido tomadas fielmente de los libros de contabilidad.

JOHN HENRY QUICENO GONZALEZ
C.C 79.939.779 de Bogotá
Gerente y Representante Legal

SINDY JOHANNA PENAGOS ARIZA
Contador Público
T.P 160228-T